

POLO TECNOLOGICO ALTO ADRIATICO ANDREA GALVANI SCPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ROVEREDO 20/B 33170 PORDENONE (PN)
Codice Fiscale	01472410933
Numero Rea	PN 79473
P.I.	01472410933
Capitale Sociale Euro	1.404.244 i.v.
Forma giuridica	Societa' Consortile Per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altri servizi di supporto alle imprese nca (82.99.99)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	10.272	18.048
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	16.622	9.294
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	3.141
7) altre	2.932	-
Totale immobilizzazioni immateriali	29.826	30.483
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	7.469.325	4.613.684
2) impianti e macchinario	65.690	41.625
3) attrezzature industriali e commerciali	22	66
4) altri beni	29.823	17.883
5) immobilizzazioni in corso e acconti	37.780	2.984.083
Totale immobilizzazioni materiali	7.602.640	7.657.341
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	79.358	79.358
Totale partecipazioni	79.358	79.358
Totale immobilizzazioni finanziarie	79.358	79.358
Totale immobilizzazioni (B)	7.711.824	7.767.182
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	435.498	567.943
Totale crediti verso clienti	435.498	567.943
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	200.920	310.815
Totale crediti tributari	200.920	310.815
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.443.578	1.253.788
esigibili oltre l'esercizio successivo	357.982	715.887
Totale crediti verso altri	1.801.560	1.969.675
Totale crediti	2.437.978	2.848.433
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	711	1.470
3) danaro e valori in cassa	219	395
Totale disponibilità liquide	930	1.865
Totale attivo circolante (C)	2.438.908	2.850.298
D) Ratei e risconti	32.026	23.767
Totale attivo	10.182.758	10.641.247
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
IV - Riserva legale	3.426	2.704
VI - Altre riserve, distintamente indicate		

Riserva straordinaria	65.079	51.365
Varie altre riserve	7	6
Totale altre riserve	65.086	51.371
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.267	14.436
Totale patrimonio netto	1.476.023	1.472.755
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	-	40.000
Totale fondi per rischi ed oneri	-	40.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	105.959	79.930
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.629.991	2.183.042
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.806.125	1.369.775
Totale debiti verso banche	3.436.116	3.552.817
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	963.373
Totale acconti	-	963.373
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	735.137	965.603
Totale debiti verso fornitori	735.137	965.603
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.487	30.074
Totale debiti tributari	44.487	30.074
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	67.454	55.825
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	67.454	55.825
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	308.486	302.848
Totale altri debiti	308.486	302.848
Totale debiti	4.591.680	5.870.540
E) Ratei e risconti	4.009.096	3.178.022
Totale passivo	10.182.758	10.641.247

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	319.251	268.222
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.877.244	1.319.977
altri	1.101.440	1.163.490
Totale altri ricavi e proventi	2.978.684	2.483.467
Totale valore della produzione	3.297.935	2.751.689
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	801.414	380.683
7) per servizi	1.126.400	1.159.300
8) per godimento di beni di terzi	13.120	6.895
9) per il personale		
a) salari e stipendi	661.373	608.264
b) oneri sociali	202.546	175.240
c) trattamento di fine rapporto	44.723	42.141
Totale costi per il personale	908.642	825.645
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	19.137	12.768
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	241.792	189.550
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	20.652
Totale ammortamenti e svalutazioni	260.929	222.970
14) oneri diversi di gestione	87.737	100.925
Totale costi della produzione	3.198.242	2.696.418
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	99.693	55.271
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.150	584
Totale proventi diversi dai precedenti	2.150	584
Totale altri proventi finanziari	2.150	584
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	92.922	32.805
Totale interessi e altri oneri finanziari	92.922	32.805
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(90.772)	(32.221)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	8.921	23.050
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.654	8.614
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.654	8.614
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.267	14.436

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.267	14.436
Imposte sul reddito	5.654	8.614
Interessi passivi/(attivi)	90.772	32.221
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	99.693	55.271
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	44.723	82.141
Ammortamenti delle immobilizzazioni	260.929	202.318
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(40.000)	(2)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	265.652	284.457
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	365.345	339.728
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	132.445	(272.938)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	234.182	31.097
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(8.259)	(8.174)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(132.298)	(181.245)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	361.991	382.483
Totale variazioni del capitale circolante netto	588.061	(48.777)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	953.406	290.951
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(90.772)	(32.221)
(Imposte sul reddito pagate)	(57.955)	(37.916)
(Utilizzo dei fondi)	(18.694)	(44.061)
Totale altre rettifiche	(167.421)	(114.198)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	785.985	176.753
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(651.740)	(1.062.301)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(18.479)	(12.903)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(11.358)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(670.219)	(1.086.562)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(567.268)	387.188
Accensione finanziamenti	940.800	655.688
(Rimborso finanziamenti)	(490.233)	(426.962)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	294.093
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(116.701)	910.007
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(935)	198
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.470	1.359

Danaro e valori in cassa	395	308
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.865	1.667
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	711	1.470
Danaro e valori in cassa	219	395
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	930	1.865

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

L'incremento degli investimenti nelle immobilizzazioni materiali rappresenta, come nel triennio precedente, principalmente, la capitalizzazione dell'incremento dei costi relativi allo stato di avanzamento dei lavori per la realizzazione dell'ampliamento della sede del Polo Tecnologico per Euro 90.124, di cui pagati nel 2023 per Euro 554.772, a fronte del quale è stato contabilizzato il saldo della Regione FVG a titolo di contributi a cui corrisponde un variazione finanziaria positiva appostata fra gli "Altri decrementi /(Altri incrementi) del capitale circolante netto" per Euro 51.627.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 3.267 dopo aver accantonato ammortamenti per Euro 260.929 e imposte per Euro 5.654.

Attività svolte

Il Polo Tecnologico Alto Adriatico Andrea Galvani è un parco tecnologico situato in Friuli Venezia-Giulia che, dalla sua fondazione nel 2002, si occupa di trasferimento tecnologico e di sviluppo imprenditoriale.

Il suo obiettivo primario è quello di contribuire allo sviluppo del territorio, sia dal punto di vista economico, aiutando anche la nascita di nuove imprese, sia dal punto di vista ambientale e sociale.

Il Polo è infatti un incubatore di potenziali imprenditori e dunque di idee imprenditoriali ed offre strumenti, competenze e risorse per verificarne la fattibilità tecnologica, commerciale ed economica; ma soprattutto è incubatore di imprese innovative a cui offre servizi e supporto per la gestione di progetti, per lo sviluppo di studi di tecnologie, per il miglioramento di prodotti (riduzione tempi e costi), per l'individuazione di strumenti di finanziamento e molto altro.

Ma il Polo non è solo il Parco "Andrea Galvani", con oltre 60 aziende insediate fisicamente, ma anche uno snodo di rete sul territorio, collegato alla ricerca e all'offerta di tecnologie e competenze da parte di Parchi, Università e Centri di Ricerca regionali, nazionali ed internazionali.

Ulteriore obiettivo della mission del Polo è la valorizzazione dei risultati dell'innovazione, mediante l'individuazione delle potenzialità di mercato e di sfruttamento economico dei risultati di ricerca.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel 2023 sono stati ultimati i lavori di ampliamento della sede del Polo Tecnologico iniziati nel 2020.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle modifiche apportate all'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, emanato in attuazione della Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono cambiati in modo significativo i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c)

Il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023 è stato redatto in conformità alla normativa del codice civile, interpretata ed integrata dai principi e criteri contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) ed infine, per assicurare una corretta rappresentazione della situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'impresa, ove mancanti e in quanto non in contrasto con le norme e i principi contabili italiani, da quelli emanati dall'International Accounting Standard Board (IASB).

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile. 31/12/2023

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha modificato i principi contabili.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacal e sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni .

Le immobilizzazioni immateriali, inoltre, comprendono i diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi. I software sono ammortizzati in un periodo non superiore a tre esercizi.

Non sono state effettuate rivalutazioni, sia per legge che discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti esposti in fattura.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Terreni	Non ammortizzato
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	15%
Impianti specifici	15%
Impianti cinematografici e televisivi	25%
Attrezzature	12,5%
Macchine elettroniche d'ufficio	20%
Mobili e arredi	12%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Non sono state effettuate rivalutazioni, sia per legge che discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Non vi sono contratti di leasing in essere

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio precedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita durevole di valore.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui siano stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio precedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società. Le partecipazioni immobilizzate sono iscritte nella voce B.III.1 al costo di acquisto o di sottoscrizione, comprensivo dei costi accessori, ossia quei costi direttamente imputabili all'operazione, quali, ad esempio, i costi di intermediazione bancaria e finanziaria, le commissioni, le spese e le imposte. Possono comprendere costi di consulenza corrisposti a professionisti per la predisposizione di contratti e di studi di fattibilità e/o di convenienza all'acquisto.

Nel caso di incremento della partecipazione per aumento di capitale a pagamento sottoscritto dalla partecipante, il valore di costo a cui è iscritta in bilancio la partecipazione immobilizzata è aumentato dell'importo corrispondente all'importo sottoscritto.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Strumenti finanziari derivati

La società non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare, sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo. L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Nelle garanzie prestate dalla società si comprendono sia le garanzie personali che le garanzie reali.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Il saldo è pari ad Euro Zero.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
29.826	30.483	(657)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	38.880	38.933	3.141	54.306	135.260
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.832	29.639	-	54.306	104.777
Valore di bilancio	18.048	9.294	3.141	-	30.483
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	18.479	-	-	18.479
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	(3.141)	3.141	-
Ammortamento dell'esercizio	7.776	11.151	-	209	19.137
Totale variazioni	(7.776)	7.328	(3.141)	2.932	(657)
Valore di fine esercizio					
Costo	38.880	57.413	-	57.447	153.740
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28.608	40.791	-	54.515	123.914
Valore di bilancio	10.272	16.622	-	2.932	29.826

L'incremento dei "Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno" di Euro 18.479 è relativo all'acquisto alcune licenze di software.

La riclassifica di Euro 3.141 é relativa alla capitazione degli oneri sostenuti per l'ottenimento del finanziamento "Frie" il cui piano di rientro è iniziato nel 2023.

Spostamenti da una ad altra voce

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Nell'esercizio in corso al 31/12/2023 si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali di Euro 3.141 riguardanti la capitazione degli oneri sostenuti nel 2022 per l'ottenimento del finanziamento "Frie" il cui rimborso è iniziato nella seconda metà del 2023.

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento e di sviluppo nonché le ragioni della loro iscrizione:

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2022	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2023
Modifica statuto sociale e aumento capitale sociale	18.048			7.776	10.272
Totale	18.048			7.776	10.272

I costi di ampliamento sono iscritti, con il consenso del collegio sindacale, in virtù del rapporto causa-effetto tra i costi in questione e i benefici finanziari attesi dalla modifica dello Statuto sociale, avvenuta nel corso del 2020, e all'aumento di capitale sociale avvenuto nel 2021.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
7.602.640	7.657.341	(54.701)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	6.578.298	80.177	8.846	235.872	2.984.083	9.887.276
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.964.614	38.552	8.780	217.989	-	2.229.935
Valore di bilancio	4.613.684	41.625	66	17.883	2.984.083	7.657.341
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	90.124	39.661	-	19.527	37.780	187.092
Riclassifiche (del valore di bilancio)	2.984.083	-	-	-	(2.984.083)	-
Ammortamento dell'esercizio	218.566	15.596	44	7.587	-	241.792

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Totale variazioni	2.855.641	24.065	(44)	11.940	(2.946.303)	(54.701)
Valore di fine esercizio						
Costo	9.652.504	114.816	8.846	255.399	37.780	10.069.345
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.183.179	49.126	8.824	225.576	-	2.466.705
Valore di bilancio	7.469.325	65.690	22	29.823	37.780	7.602.640

L'incremento più significativo è quello relativo all'ultimazione dei lavori di ampliamento della sede di Via Roveredo a Pordenone, il cui valore complessivo ammonta ad Euro 3.074.207, a fronte del quale è stato ottenuto un contributo c/impianti pari ad Euro 1.015.000.

La voce "Impianti e macchinario" è incrementata di Euro 39.661 ed è relativa all'acquisto di un climatizzatore, una pompa per l'acqua e ad un impianto di videosorveglianza.

Le "Altre immobilizzazioni materiali" sono incrementate di Euro 19.527 per l'acquisizione di apparecchiature informatiche e telefoniche.

L'incremento delle immobilizzazioni in corso di Euro 37.780 riguarda lo stato avanzamento lavori relativo all'installazione di un impianto fotovoltaico.

Il costo di produzione delle immobilizzazioni costruite in economia ed il costo incrementativo dei cespiti ammortizzabili comprende tutti i costi direttamente imputabili ad essi; il valore è stato definito sommando il costo dei materiali, della mano d'opera diretta e di quella parte di spese di produzione direttamente imputabili al cespite.

I costi "incrementativi" sono stati eventualmente computati sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero, infine, di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al Conto economico.

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, nei precedenti esercizi si è incorporata la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Nell'esercizio 2023, sono stati capitalizzati oneri finanziari per Euro 13.350 che sommati a quelli del 2022 ammontano complessivamente ad Euro 44.628. si rimanda, per maggiore dettaglio, all'apposita sezione della presente nota integrativa.

Contributi in conto capitale

Si evidenzia che l'ammontare dei contributi in Conto impianti è stato imputato alla voce A5 "Altri ricavi e proventi" del Conto economico, iscrivendo nei risconti passivi la quota da rinviare per competenza agli esercizi successivi, così come espressamente previsto dal documento n. 16 dei principi contabili nazionali (metodo indiretto). Per effetto di tale impostazione contabile, le quote di ammortamento sono pertanto calcolate sul costo del bene al lordo del contributo.

In conformità allo IAS 20, ritenuto più idoneo ad assicurare una corretta rappresentazione della situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'impresa, i contributi sul terreno, connessi ai contributi sul fabbricato, sono imputati alla voce A5 "Altri ricavi e proventi" del Conto economico durante la vita utile dell'edificio. L'ammontare di contributi sul terreno iscritti a conto economico ha prodotto nel presente esercizio un incremento dell'utile, al lordo e al netto dell'effetto fiscale, pari, rispettivamente, ad Euro 12.741 e ad Euro 9.186.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
79.358	79.358	0

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	79.358	79.358
Valore di bilancio	79.358	79.358
Valore di fine esercizio		
Costo	79.358	79.358
Valore di bilancio	79.358	79.358

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società. Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

Le partecipazioni sono:

- 1) COMET S.C.R.L., CF 01595440932, sede in Pordenone, capitale sottoscritto Euro 20.000;
- 2) Fabbrica Modello di Pordenone SRL, C.F. 01695790939, con sede in Pordenone, capitale sottoscritto Euro 40.000;
- 3) FONDAZIONE ITS VOLTA, CF 90142930321, con sede in Pordenone, quota sottoscritta Euro 5.000;
- 4) ITS ICT Kennedy Pordenone, CF 91079520937, con sede in Pordenone, quota sottoscritta Euro 3.000.
- 5) MARITIME TECHNOLOGY CLUSTER FVG S.C.A.R.L., CF 01138620313, con sede in Monfalcone, quota sottoscritta Euro 10.000, oltre ad oneri accessori per Euro 1.358.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	79.358

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	79.358
Totale	79.358

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
0	0	0

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.437.978	2.848.433	(410.455)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	567.943	(132.445)	435.498	435.498	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	310.815	(109.895)	200.920	200.920	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.969.675	(168.115)	1.801.560	1.443.578	357.982
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.848.433	(410.455)	2.437.978	2.079.996	357.982

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Tra i crediti tributari sono principalemnte iscritti il credito Ires per Euro 46.759, il credito IRAP per Euro 5.542, il credito IVA per Euro 147.177.

I crediti verso altri, al 31/12/2023, sono principalemnte così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti diversi con scadenza entro l'esercizio successivo:	1.440.131
Crediti vs regione FVG per sede in via Roveredo - quota breve	357.905
Crediti per progetti finanziati in corso	1.082.226
Crediti diversi con scadenza entro l'esercizio successivo:	357.905
Crediti vs regione FVG per sede in via Roveredo - quota a lungo	357.905

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

(Rif. Art. 2427, primo comma, n. 6, C.c.)

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella seguente tabella:

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	435.498	435.498
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	200.920	200.920
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.801.560	1.801.560
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.437.978	2.437.978

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione crediti ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2022	34.290	3.026	37.316
Utilizzo nell'esercizio	0	1.733	1.733
Accantonamento esercizio	0	0	0
Saldo al 31/12/2023	34.290	1.293	35.583

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
0	0	0

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
930	1.865	(935)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.470	(759)	711
Denaro e altri valori in cassa	395	(176)	219
Totale disponibilità liquide	1.865	(935)	930

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
32.026	23.767	8.259

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	23.767	8.259	32.026
Totale ratei e risconti attivi	23.767	8.259	32.026

Oneri finanziari capitalizzati

(Rif. Art. 2427, primo comma, n. 8, C.c)

Nell'esercizio sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo:

	Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo
Immobilizzazioni materiali	
Terreni e fabbricati	44.628
Totale	44.628

La capitalizzazione di tali oneri si riferisce a interessi passivi sostenuti per finanziamenti bancari accesi specificatamente per la realizzazione del progetto di ampliamento della sede di Via Roveredo. La capitalizzazione degli oneri finanziari è stata effettuata in quanto ricorrono tutte le condizioni previste dal Principio contabile OIC 16.

Nello specifico gli interessi capitalizzati nel corso del 2023 sono pari ad Euro 13.350 che sommati agli interessi capitalizzati nel precedente esercizio ammontano complessivamente ad Euro 44.628.

Inoltre, a seguito dell'ultimazione dei lavori del nuovo fabbricato l'intero valore degli interessi passivi capitalizzati è stato riclassificato nella voce "Terreni e fabbricati" delle immobilizzazioni materiali, e con esso ammortizzati.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Riclassifiche		
Capitale	1.404.244	-		1.404.244
Riserva legale	2.704	722		3.426
Altre riserve				
Riserva straordinaria	51.365	13.714		65.079
Varie altre riserve	6	1		7
Totale altre riserve	51.371	13.715		65.086
Utile (perdita) dell'esercizio	14.436	(14.436)	3.267	3.267
Totale patrimonio netto	1.472.755	1	3.267	1.476.023

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

(Rif. Art. 2427, primo comma, n. 8, C.c)

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.404.244	Apporto soci	B	-
Riserva legale	3.426	Riserva di utili	B	3.426
Altre riserve				
Riserva straordinaria	65.079	Riserva di utili	A,B	65.079
Varie altre riserve	7			7
Totale altre riserve	65.086			65.086
Totale	1.472.756			68.512
Quota non distribuibile				68.512

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	7	Riserva di utili	A,B	7

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Totale	7			

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione: ZERO.

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione: ZERO.

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
0	40.000	(40.000)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	40.000	40.000
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	(40.000)	(40.000)
Totale variazioni	(40.000)	(40.000)

I premi relativi al raggiungimento degli obiettivi aziendali da attribuire al personale erano stati iscritti nella voce B "Altri fondi rischi e oneri", in quanto alla data di termine dell'esercizio e di redazione del bilancio, tali premi rappresentano una passività potenziale, in quanto l'obbligazione della società nei confronti del dipendente sorgerà in seguito alla verifica del raggiungimento degli obiettivi aziendali prefissati per ciascun dipendente.

Per l'anno 2023 non sono stati previsti accantonamenti per premi e i decrementi rappresentano i premi 2022 assegnati ai dipendenti nel 2022.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
105.959	79.930	26.029

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	79.930
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	44.723
Utilizzo nell'esercizio	18.694
Totale variazioni	26.029

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di fine esercizio	105.959

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti i conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Negli utilizzi sono compresi gli importi della passività per TFR erogati a fronte di richieste di anticipazioni, dimissioni e /o licenziamenti e ai Fondi di previdenza complementare.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 6, C.c.)

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	3.552.817	(116.701)	3.436.116	1.629.991	1.806.125	940.500
Acconti	963.373	(963.373)	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	965.603	(230.466)	735.137	735.137	-	-
Debiti tributari	30.074	14.413	44.487	44.487	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	55.825	11.629	67.454	67.454	-	-
Altri debiti	302.848	5.638	308.486	308.486	-	-
Totale debiti	5.870.540	(1.278.860)	4.591.680	2.785.555	1.806.125	940.500

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato come motivato nella prima parte della nota integrativa e di non attualizzare i debiti in quanto a breve termine.

Le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti: la mancata attualizzazione dei debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata attualizzazione dei debiti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

Tra i "Debiti verso banche" troviamo iscritti:

- un mutuo ipotecario di originari Euro 5.500.000 contratto in data 7/07/2010 e rimodulato in data 25 gennaio 2017 con la Cassa di Risparmio Friuli Venezia Giulia Spa (ora Gruppo Banca Intesa San Paolo S.p.A.), scadenza 31/12/2025, tasso semestrale 1,60%, debito totale al 31/12/2023 Euro 924.575, di cui Euro 454.950 a breve termine. Il debito ha come contropartita i crediti per contributi regionali da ricevere per Euro 715.809 di cui a breve termine per Euro 357.905;

- un finanziamento FRIE di Euro 1.485.000 contratto in data 22/07/2021 con la Banca Medio Credito del Friuli Venezia Giulia a decorrere dal 01/01/2023 fino alla scadenza 30/06/2037, con un tasso variabile Euribor a 6 mesi ridotto del 20% minimo 0,95%. Il debito totale al 31.12.2023 ammonta ad Euro 1.435.500 di cui a breve termine Euro 99.000. Sul mutuo grava l'ipoteca di primo grado sull'immobile e il privilegio speciale su impianto fotovoltaico.

Il decremento degli "Acconti" ricevuti dalla Regione Fvg, quale contributo per la realizzazione della nuova sede per Euro 693.373, sono stati riclassificati tra i risconti passivi.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al valore nominale al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

I "Debiti Tributarî" rappresentano le ritenute relative al personale dipendente e lavoratori autonomi per Euro 44.487.

Gli "Altri debiti" al 31/12/2023 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti verso personale per stipendi, ratei ferie e permessi, e bonus	173.985
Debiti per progetti finanziati in corso di realizzazione	10.799
Debiti per progetti finanziati	76.490
Depositi cauzionali per contratti di servizi	40.914
Debiti verso fondi pensione complementari	5.598
Debiti diversi	700
Totale	308.486

Suddivisione dei debiti per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 6, C.c.)

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	3.436.116	3.436.116
Debiti verso fornitori	735.137	735.137
Debiti tributari	44.487	44.487
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	67.454	67.454
Altri debiti	308.486	308.486
Debiti	4.591.680	4.591.680

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 6, C.c.)

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali:

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	2.360.075	2.360.075	1.076.041	3.436.116
Debiti verso fornitori	-	-	735.137	735.137
Debiti tributari	-	-	44.487	44.487

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	67.454	67.454
Altri debiti	-	-	308.486	308.486
Totale debiti	2.360.075	2.360.075	2.231.605	4.591.680

Le garanzie sono relative all'ipoteca sull'immobile in cui ha sede la società e al privilegio speciale sull'impianto fotovoltaico.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.)

La società non ha posto in essere le seguenti operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione.

Finanziamenti effettuati da soci della società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19-bis, C.c.)

Non sono iscritti "Debiti verso soci per finanziamenti".

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.009.096	3.178.022	831.074

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.008	19.978	22.986
Risconti passivi	3.175.014	811.096	3.986.110
Totale ratei e risconti passivi	3.178.022	831.074	4.009.096

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.):

Descrizione	Importo
Ris. contributo nuova sede	2.584.047
Ris. contributo ampl sede 2023	999.775
Ris. contributo terreno sede	360.982
Ris contr. c/interessi sede	39.257
Ris credito d'imp. L178/2020	2.049
Altri di ammontare non apprezzabile	22.986
Totale	4.009.096

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I "Risconti passivi" sono composti quasi interamente da risconti per contributi in conto impianti ricevuti sulla nuova sede e sull'ampliamento, inoltre da contributi in conto interesse, che vengono

annualmente girocontati a conto economico sulla base del piano di ammortamento della posta contabile a cui si riferiscono.

Sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

In linea con l'OIC 12, si è mantenuta la distinzione tra attività caratteristica ed accessoria, non espressamente prevista dal Codice Civile, per permettere, esclusivamente dal lato dei ricavi, di distinguere i componenti che devono essere classificati nella voce A.1) "Ricavi derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi" da quelli della voce A.5) "Altri ricavi e proventi".

In particolare, nella voce A.1) sono iscritti i ricavi derivanti dall'attività caratteristica o tipica, mentre nella voce A.5) sono iscritti quei ricavi che, non rientrando nell'attività caratteristica o finanziaria, sono stati considerati come aventi natura accessoria.

Diversamente, dal lato dei costi tale distinzione non può essere attuata in quanto il criterio classificatorio del Conto economico normativamente previsto è quello per natura.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.297.935	2.751.689	546.246

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	319.251	268.222	51.029
Altri ricavi e proventi	2.978.684	2.483.467	495.217
Totale	3.297.935	2.751.689	546.246

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	37.167
Altre	282.084
Totale	319.251

La voce "Altre" compende i ricavi per affitti,

Nella seguente tabella viene suddivisa la categoria "Altri ricavi":

Categoria attività	31/12/2023	31/12/2022
Ricavi a margine su progetti	606.542	707.624
Rimborsi spese condominiali imprese insediate	326.320	285.277
Altri ricavi	15.872	31.013
Contributi in c/esercizio progetti finanziati	1.852.633	1.319.977
Contributi conto impianti sede via Roveredo	152.705	139.576
Altri contributi	24.611	0

Categoria attività	31/12/2023	31/12/2022
Totale	2.978.683	2.483.467

Contributi c/ersercizio progetti finanziati – competenza 2023

	PROGETTI	Stanziato	Inizio	Fine	Chiusi	Contributi 2023
1	FVG HTA	67.500,00	01/01/2017	30/04/2020	X	0,00
2	Retraking	197.670,00	25/09/2017	29/02/2020	X	0,00
3	LR 27 2022	390.000,00	01/01/2022	31/12/2022	X	0,00
4	LR 27 2023	450.000,00	01/01/2023	31/12/2023	X	450.000,00
5	Cinderella	360.763,73	01/08/2018	31/07/2022	X	0,00
6	L19 Armenia	9.000,00	01/01/2016	31/12/2018	X	0,00
7	Memevet	13.556,31	01/01/2018	31/12/2019	X	0,00
8	IntoClub Turchia 2	10.500,00	01/10/2021	30/09/2023	X	3.168,06
9	EcoMap	185.612,92	01/01/2019	30/06/2022	X	0,00
10	Healing Places	250.232,94	01/03/2019	30/06/2022	X	0,00
11	Wool	250.236,39	01/03/2019	28/02/2023	X	33.140,28
12	Oip (Gasti)	13.741,35	11/02/2020	10/02/2022	X	0,00
13	Expat	12.861,60	11/02/2020	10/02/2022	X	0,00
14	Kit 4.0	12.861,60	11/02/2020	10/02/2022	X	0,00
15	Music Souvenir	11.395,35	04/09/2020	03/09/2022	X	0,00
16	Moondays	11.395,11	01/01/2021	31/12/2022	X	0,00
17	Cluster SDV 2022	280.861,88	01/01/2022	31/12/2022	X	0,00
18	Cluster SDV 2023	330.000,00	01/01/2023	31/12/2023	X	330.000,00
19	CLUSTER EVENTO	600.000,00	01/01/2023	30/06/2024		539.810,58
20	REGINNA 1	90.362,07	01/05/2023	31/12/2023	X	90.362,07
21	Bee2gether	158.512,80	01/09/2023	31/10/2025		8.835,43
22	Recreate	128.000,00	01/09/2023	31/10/2025		8.049,22
23	EDIH a	851.559,04	01/03/2023	31/10/2025		89.465,60
24	LEVELUP JORDAN	15.000,00	01/01/2023	31/12/2023	X	15.000,00
25	CONVENZIONE COLLINARE	12.200,00	01/01/2023	31/12/2023	X	12.200,00
26	Cluster 733	24.674,57	01/01/2022	31/12/2022	X	0,00
27	Cluster Cultura ICC	62.300,00	01/01/2020	30/06/2023	X	12.282,40
28	BeeDiversity	133.113,12	01/03/2020	30/06/2022	X	0,00
29	ISE-EMH	117.281,58	01/03/2020	30/05/2022	X	0,00
30	Argentina Piattaforma	10.000,00	01/11/2020	31/12/2024		8.785,02
31	ICCT - Armenia 3	8.000,00	01/01/2022	31/12/2024		8.686,60
32	Erasmus + Almeria	34.100,00	01/01/2022	31/12/2023	X	30.805,36
33	PNRR INEST	843.444,85	01/09/2022	31/08/2025		212.042,75
	Totale	5.946.737,21				1.852.633,37

Nel corso dell'esercizio la società ha avviato e concluso numerosi progetti di innovazione, ricerca e trasferimento tecnologico finanziati da fondi provenienti dalla Regione FVG, dalla Comunità Europea e da enti pubblici e privati del territorio. La tabella sopra esposta riassume la situazione dei singoli

progetti e dei contributi in conto esercizio di competenza ed evidenziati in bilancio alla data del 31.12.2023.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	319.251
Totale	319.251

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.198.242	2.696.418	501.824

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	801.414	380.683	420.731
Servizi	1.126.400	1.159.300	(32.900)
Godimento di beni di terzi	13.120	6.895	6.225
Salari e stipendi	661.373	608.264	53.109
Oneri sociali	202.546	175.240	27.306
Trattamento di fine rapporto	44.723	42.141	2.582
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	19.137	12.768	6.369
Ammortamento immobilizzazioni materiali	241.792	189.550	52.242
Svalutazioni crediti attivo circolante		20.652	(20.652)
Oneri diversi di gestione	87.737	100.925	(13.188)
Totale	3.198.242	2.696.418	501.824

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Tra i costi per servizi significativi sono ricompresi i costi relativi ai progetti a margine per Euro 401.074, e costi per consulenze tecniche per Euro 207.653 oltre a costi per erogare i servizi agli insediati, e ai costi generali di struttura.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

Tra i costi di gestione sono iscritti principalmente costi per IMU 35.647 e sopravvenienze passive per Euro 28.282.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(90.772)	(32.221)	(58.551)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	2.150	584	1.566
(Interessi e altri oneri finanziari)	(92.922)	(32.805)	(60.117)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(90.772)	(32.221)	(58.551)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	134.881
Altri	(41.959)
Totale	92.922

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					50.965	50.965
Contributo c/interessi mutuo					(41.959)	(41.959)
Interessi su mutui					83.916	83.916
Totale					92.922	92.922

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					2.150	2.150
Totale					2.150	2.150

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
0	0	0

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Nulla da segnalare.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Nulla da segnalare.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
5.654	8.614	(2.960)

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	5.654	8.614	(2.960)
IRES			
IRAP	5.654		5.654
Totale	5.654	8.614	(2.960)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto prescritto dall'art. 2423-ter, comma 6, come novellato dall'art. 24, comma 2, lettera a) della L. 23 dicembre 2021, n. 238, si espongono di seguito gli importi lordi delle imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate che trovano compensazione nella voce 20) del C.E.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	8.921	
Onere fiscale teorico (%)	24	2.141
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
Bonus dipendenti 2022	(40.000)	
Totale	(40.000)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Telefonia	3.309	
Sopravv. passive	2.446	
Altre	889	
Cred imp beni strumentali	(1.281)	
Cred imp energia elettrica	(9.529)	
Superammortamento 2019	(175)	
Deduzioni IRAP	(4.802)	
Totale	(9.143)	
Imponibile fiscale	(40.222)	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio:		0

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.008.335	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
IMU	35.647	
Indennità km	31.939	
Collaborazioni occasionali	8.227	
Totale	1.084.148	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	42.282
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Sopravv. passive	2.446	
Altre	1.262	
Credito d'imposta beni strum.	(1.282)	

Descrizione	Valore	Imposte
Credito imp. energia 2023	(9.529)	
Altre variazioni in diminuzioni	(7.336)	
Deduzioni art 11 DLgs 446/1997	(847.837)	
Imponibile Irap	221.872	
IRAP corrente per l'esercizio	3,9%	8.653

L'Irap accantonata a fine esercizio per Euro 5.654 tiene già conto della compensazione di Euro 2.999, sulla base dell'art.1, comma 1, del DL 91/2014 (cd. Decreto Monti) che ha introdotto la possibilità di trasformare le eccedenze ACE non utilizzate per incapacienza del reddito in crediti d'imposta a riduzione dell'IRAP a debito.

Sulla base del c.d. "principio di derivazione rafforzata" di cui all'art. 83, comma 1, del T.U.I.R., che dà rilevanza fiscale alla rappresentazione contabile dei componenti reddituali e patrimoniali in base al criterio della prevalenza della sostanza sulla forma previsto dai principi contabili nazionali, la società ha applicato alcune disposizioni previste per i soggetti IAS-adopter, meglio individuate dal D.M. 3 agosto 2017 (di seguito D.M.).

In particolare, nella determinazione delle imposte a carico dell'esercizio stanziato in bilancio: si sono disapplicate le regole contenute nell'art. 109, commi 1 e 2, del T.U.I.R.; in questo modo l'individuazione della competenza fiscale dei componenti reddituali è stata integralmente affidata alle regole contabili correttamente applicate, inoltre la certezza nell'esistenza e la determinabilità oggettiva dei relativi importi sono stati riscontrati sulla base dei criteri fissati dai principi contabili adottati dall'impresa, fatte salve le disposizioni del D.M. che evitano la deduzione generalizzata di costi ancora incerti o comunque stimati; i criteri contabili adottati non hanno generato doppie deduzioni o doppie imposizioni; ai fini IRAP, i componenti imputati direttamente a patrimonio netto hanno rilevato alla stregua di quelli iscritti a Conto economico ed aventi medesima natura; la deducibilità fiscale degli accantonamenti iscritti in bilancio ai sensi del principio contabile OIC 31, laddove, ancorché classificati in voci ordinarie di costo, sono stati trattati in osservanza del disposto di cui all'art. 107, commi da 1 a 3, del T.U.I.R.; il concetto di strumentalità dell'immobile, da cui dipende la deducibilità degli ammortamenti stanziati in bilancio, è rimasto ancorato alle disposizioni dell'art. 43 del T.U.I.R..

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Non vi sono imposte differite da contabilizzare.

Le imposte anticipate non sono state rilevate per prudenza. Le principali differenze temporanee che potrebbero determinare una rilevazione delle imposte anticipate sono principalmente relative alle perdite fiscali pregresse utilizzabili in compensazione e all'accantonamento al fondo svalutazione crediti tassato ai sensi art 106 del T.U.I.R.

Di seguito viene data informazione dell'effetto fiscale delle perdite pregresse non contabilizzate.

Dettaglio delle differenze temporanee escluse

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Perdite fiscali	679.287	37.223	716.510	24,00%	171.962
Fondo svalutazione crediti tassato	34.289	-	34.289	24,00%	8.230

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente		Esercizio precedente	
	Ammontare	Aliquota fiscale	Ammontare	Aliquota fiscale
Perdite fiscali				
di esercizi precedenti	716.510		679.287	
Totale perdite fiscali	716.510		679.287	
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	-	24,00%	-	24,00%

Non sono state iscritte imposte anticipate per Euro 180.192, derivante da perdite fiscali riportabili da esercizi precedenti e fondo svalutazione crediti tassato in quanto, per ragioni di prudenza e tempi di recupero, non sussistono le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Quadri	9	6	3
Impiegati	7	8	(1)
Totale	16	14	2

Si segnala che in organico la società ha n. 22 dipendenti di cui n. 9 a tempo parziale e che il contratto nazionale di lavoro applicato è "CCNL- Metalmeccanica industria".

	Numero medio
Quadri	9
Impiegati	7
Totale Dipendenti	16

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Sindaci
Compensi	15.600

Come risulta da apposita delibera di assemblea dei soci, gli amministratori non hanno percepito alcun compenso con riguardo all'esercizio in commento.

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dalla società di revisione legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.200
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	7.200

Categorie di azioni emesse dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.)

Il capitale sociale è così composto:

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	1.404.244	1.404.244
Totale	1.404.244	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	1.404.244	1.404.244	1.404.244	1.404.244
Totale	1.404.244	-	1.404.244	-

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili, titoli o altri valori similari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale: nulla da segnalare.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha in essere operazioni su patrimoni e/o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 non sono state effettuate operazioni atipiche o inusuali che per significatività o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela degli azionisti di minoranza, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

La società ha, comunque, posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nulla da segnalare.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La società non è soggetta ad attività di direzione o coordinamento da parte di società o enti terzi.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni, da società controllate, di diritto o di fatto, direttamente o indirettamente, da pubbliche amministrazioni, comprese le società con azioni quotate e le loro partecipate, che sono riassunti nel seguente progetto:

Ente erogatore	Data di incasso	Importo	Descrizione
AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE ITALIANE			
Regione Emilia Romagna	30/01/2023	€ 209.172,06	Progetto Wool – Programma Adrion ID 1085 CUP G74D2000000005 Quota Polo € 12.753,02 – il resto dell'importo versato ai partner di progetto
Area di ricerca scientifica e tecnologica di Trieste	02/02/2023	€ 3.842,15	Progetto a favore del beneficiario And More Music Souvenir - POR-FESR 2.1.B.2 – CUP D94B2003540009
Area di ricerca scientifica e tecnologica di Trieste	02/02/2023	€ 3.806,50	Progetto a favore del beneficiario Moondays - POR-FESR 2.1.B.2 – CUP D91B21001460009
Area di ricerca scientifica e tecnologica di Trieste	02/02/2023	€ 1.190,25	Progetto a favore del beneficiario Haura srl Kit 4.0 - POR-FESR 2.1.B.2 – CUP D95H19000240009
Area di ricerca scientifica e tecnologica di Trieste	02/02/2023	€ 3.307,40	Progetto a favore del beneficiario Expating srl Expat - POR-FESR 2.1.B.2 – CUP D95H19000210009
Regione FVG	08/02/2023	€ 24.220,10	Progetto Bee-Diversity – Interreg Italia Slovenia – CUP G54E190000390005

Regione Romagna	Emilia	30/01/2023	€ 209.172,06	Progetto Wool – Programma Adrion ID 1085 CUP G74D2000000005 Quota Polo € 12.753,02 – il resto dell'importo versato ai partner di progetto
Regione FVG		09/02/2023	€ 6.0000	Progetto Albania – CUP D87D2000020009 – tutti a favore dei partners di progetto
Regione FVG		02/03/2023	€ 357.904,76	Finanziamento sede Polo Tecnologico - CUP 556D09000060002
REGIONE VENETO		20/03/2023	€ 8.900,95	Progetto Ecomap – Interreg Italy-Croatia ID 10047543
Regione FVG		06/04/2023	€ 7.472,48	Progetto Bee-Diversity – Interreg Italia Slovenia – CUP G54E190000390005
Area di ricerca scientifica e tecnologica di Trieste		15/05/2023	€ 3.776,60	Progetto a favore del beneficiario And More Music Souvenir - POR-FESR 2.1.B.2 – CUP D94B2003540009
Area di ricerca scientifica e tecnologica di Trieste		15/05/2023	€ 4.168,75	Progetto a favore del beneficiario Moondays - POR-FESR 2.1.B.2 – CUP D91B21001460009
Area di ricerca scientifica e tecnologica di Trieste		15/05/2023	€ 655,50	Progetto a favore del beneficiario Expating srl Expat - POR-FESR 2.1.B.2 – CUP D95H19000210009
Regione FVG		18/05/2023	€ 42.344,05	Progetto Bee-Diversity – Interreg Italia Slovenia – CUP G54E190000390005
Regione FVG		01/06/2023	€ 117.000,00	LR 27, art. 7. Commi 16-29. Progetto OIS Anno 2022 saldo – CUP G55F21000330005
Regione Romagna	Emilia	28/06/2023	€ 218.426,06	Progetto Wool – Programma Adrion ID 1085 CUP G74D2000000005 Quota Polo € 60.769,99 – il resto dell'importo versato ai partner di progetto
Regione FVG		03/07/2023	€ 315.000,00	LR 27, art. 7. Commi 16-29. Progetto OIS Anno 2023 anticipo – CUP G55F21000330005
Regione FVG		06/07/2023	€ 154.021,03	Progetto LR 26/2020 – LR 22/2014 (progetto Cluster FVG anno 2022 SALDO) - CUP D28I22000180002
Regione FVG		10/07/2023	€ 231.000,00	Progetto LR 26/2020 – LR 22/2014 (progetto Cluster FVG anno 2023 ANTICIPO) - CUP D58I23000030002
INFORMEST		31/07/2023	€ 24.647,57	Progetto Cluster Cultura 733 FVG – LR 2/2021, CUP DD29J2101170002.
Regione FVG		11/08/2023	€ 15.0000,00	Progetto LevelUp Jordan LR 47/1892
Regione FVG		22/09/2023	€ 230.400,00	LR 22/2022 convenzione evento portata nazionale - anticipo
INFORMEST		05/10/2023	€ 29.683,25	Progetto Cluster Cultura ICC FVG – LR 29/2018, CUP D29J21012090002.
INDIRE		23/10/2023	€ 12.000,00	Progetto Erasmus + Digicrea –CUP G58D22000000006 Quota Polo € 3.620,00 – il resto dell'importo versato ai partner di progetto

Regione Romagna	Emilia	30/01/2023	€ 209.172,06	Progetto Wool – Programma Adrion ID 1085 CUP G74D20000000005 Quota Polo € 12.753,02 – il resto dell'importo versato ai partner di progetto
Regione Romagna	Emilia	27/11/2023	€ 180.587,72	Progetto Wool – Programma Adrion ID 1085 CUP G74D20000000005 Quota Polo € 35.889,63 – il resto dell'importo versato ai partner di progetto
Regione FVG		27/11/2023	€ 72.000,00	LR 19/2000 progetto BOSNIA – CUP D61D23000150002 Quota Polo € 10.800,00 – il resto dell'importo versato ai partner di progetto
Comunità del FVG	Collinare	18/12/2023	€ 12.200,00	Convenzione quadro
Regione FVG		31/10/2023	€ 50.454,76	LR 16 2019, ART 7, COMMI 9-12 Contributo ampliamento sede – CUP G52I190000300007
Regione FVG		16/10/2023	€ 1.172,70	LR 29 2018, ART 8, COMMI 19-22, Contributo ampliamento sede – CUP G52I19000070005

Ente erogatore	Data di incasso	Importo	Descrizione
AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE STRANIERE			
Głown Instytut Gornictwa	04/03/2023	€ 80.387,86	Progetto Healing Places – Interreg Central Europe – CE 1308
Opcina Podstrana	03/04/2023	€ 50.438,67	Progetto Ecomap – Interreg Italy-Croatia ID 10047543
Arctur D.O.O	12/04/2023	€ 5.336,98	Progetto ISE-EMH – Interreg Italia-Slovenia – CUP G54I190001040005
Arctur D.O.O	09/05/2023	€ 30.242,87	Progetto ISE-EMH – Interreg Italia-Slovenia – CUP G54I190001040005
ZAVOD ZA	18/09/2023	€ 37.763,74	Progetto Cinderela – H2020 - GA 776751
UNG DT	14/09/2023	€ 54.375,00	Progetto Reginna – anticipo – ITA-SLO – CUP G23C23001390005
Arctur D.O.O	18/10/2023	€ 1.697,18	Progetto ISE-EMH – Interreg Italia-Slovenia – CUP G54I190001040005
Arctur D.O.O	07/11/2023	€ 9.617,38	Progetto ISE-EMH – Interreg Italia-Slovenia – CUP G54I190001040005

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	3.267
5% a riserva legale	Euro	163
a riserva straordinaria	Euro	3.104

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Pordenone, 27 marzo 2024

Il Presidente del consiglio di amministrazione

Dott. Valerio Pontarolo