

SVILUPPO TOSCANA SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE GIACOMO MATTEOTTI 60 FIRENZE FI
Codice Fiscale	00566850459
Numero Rea	FI 504254
P.I.	00566850459
Capitale Sociale Euro	15.323.154 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	702209
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	REGIONE TOSCANA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	12.675.902	12.716.458
2) impianti e macchinario	541.329	366.449
3) attrezzature industriali e commerciali	652	895
4) altri beni	72.587	20.602
Totale immobilizzazioni materiali	13.290.470	13.104.404
Totale immobilizzazioni (B)	13.290.470	13.104.404
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	340.346	213.077
Totale crediti verso clienti	340.346	213.077
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.461.942	5.560.631
Totale crediti verso controllanti	5.461.942	5.560.631
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.745	687.193
Totale crediti tributari	17.745	687.193
5-ter) imposte anticipate	79.041	151.151
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	618.472	312.010
esigibili oltre l'esercizio successivo	23.116	23.074
Totale crediti verso altri	641.588	335.084
Totale crediti	6.540.662	6.947.136
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	76.946.047	164.628.456
3) danaro e valori in cassa	731	1.413
Totale disponibilità liquide	76.946.778	164.629.869
Totale attivo circolante (C)	83.487.440	171.577.005
D) Ratei e risconti	20.212	5.091
Totale attivo	96.798.122	184.686.500
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	15.323.154	7.323.141
IV - Riserva legale	82.337	79.055
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	8.000.000
Varie altre riserve	(2)	(2)
Totale altre riserve	(2)	7.999.998
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	526.503	464.166
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	382.675	65.632
Totale patrimonio netto	16.314.667	15.931.992
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	447.767	629.794

Totale fondi per rischi ed oneri	447.767	629.794
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.445.529	1.306.872
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	104.592	56.319
Totale acconti	104.592	56.319
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	822.330	657.477
Totale debiti verso fornitori	822.330	657.477
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	73.951.009	162.365.370
Totale debiti verso controllanti	73.951.009	162.365.370
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	150.899
Totale debiti tributari	177.663	150.899
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	291.182	296.490
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	291.182	296.490
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	474.381	465.585
esigibili oltre l'esercizio successivo	45.418	45.418
Totale altri debiti	519.799	511.003
Totale debiti	75.866.575	164.037.558
E) Ratei e risconti	2.723.584	2.780.284
Totale passivo	96.798.122	184.686.500

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.520.976	6.304.011
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	480.000	121.800
altri	1.040.465	427.158
Totale altri ricavi e proventi	1.520.465	548.958
Totale valore della produzione	8.041.441	6.852.969
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.831	3.844
7) per servizi	2.321.891	1.658.307
8) per godimento di beni di terzi	81.437	84.477
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.069.757	3.102.169
b) oneri sociali	937.954	939.481
c) trattamento di fine rapporto	357.939	295.865
Totale costi per il personale	4.365.650	4.337.515
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	354.422	323.374
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	76.556	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	430.978	323.374
14) oneri diversi di gestione	293.473	278.959
Totale costi della produzione	7.500.260	6.686.476
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	541.181	166.493
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.019	2.676
Totale proventi diversi dai precedenti	3.019	2.676
Totale altri proventi finanziari	3.019	2.676
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	347	7.158
Totale interessi e altri oneri finanziari	347	7.158
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.672	(4.482)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	543.853	162.011
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	89.069	74.730
imposte differite e anticipate	72.109	21.649
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	161.178	96.379
21) Utile (perdita) dell'esercizio	382.675	65.632

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	382.675	65.632
Imposte sul reddito	161.178	96.379
Interessi passivi/(attivi)	(2.672)	4.482
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	541.181	166.493
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	354.422	323.374
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	357.939	295.865
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	712.361	619.239
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.253.542	785.732
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(127.269)	(107.298)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	164.853	323.937
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(15.121)	7.497
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(56.700)	(58.187)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(87.802.093)	67.544.137
Totale variazioni del capitale circolante netto	(87.836.330)	67.710.086
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(86.582.788)	68.495.818
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	2.672	(4.482)
(Imposte sul reddito pagate)	(161.178)	(96.379)
(Utilizzo dei fondi)	(182.027)	(90.206)
Altri incassi/(pagamenti)	(219.282)	(228.392)
Totale altre rettifiche	(559.815)	(419.459)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(87.142.603)	68.076.359
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(540.488)	(575.429)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(540.488)	(575.429)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	8.000.013	-
(Rimborso di capitale)	(8.000.013)	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(87.683.091)	67.500.930
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	164.628.456	97.125.073
Danaro e valori in cassa	1.413	3.866
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	164.629.869	97.128.939
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	76.946.047	164.628.456
Danaro e valori in cassa	731	1.413
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	76.946.778	164.629.869

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Come ben sintetizzato dalla variazione nella consistenza dei fondi gestiti per conto di regione Toscana in successivo paragrafo, l'assorbimento di flussi finanziari deriva essenzialmente dall'ingente volume di erogazioni effettuate nel corso dell'esercizio ai beneficiari di aiuti.

È inoltre proseguita l'attività di investimento relativamente ai lavori di completamento e manutenzione degli immobili di proprietà, causa secondaria dell'assorbimento di risorse finanziarie. Il flusso derivante dalla gestione reddituale è comunque molto consistente ed ha contribuito al mantenimento di una solida posizione finanziaria delle risorse proprie della società.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Correzione di errori rilevanti

Al 31 dicembre 2022 non sono iscritte in bilancio poste relative alla correzione di errori rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile. Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

La società non si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 60 del D.L. 104/2020 e successive modificazioni e integrazioni di sospendere l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti nei precedenti esercizi relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

Operazioni di locazione finanziaria

Al 31 dicembre 2022 la società non detiene beni in locazione finanziaria.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al 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 o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato. Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'art. 12, comma 2 del D.Lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti nell'attivo circolante iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi. Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426, comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al 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 o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato. Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'art. 12 comma 2 del D.Lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai debiti iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi. Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 18.374.379; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 5.134.326.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	15.664.024	707.907	483.763	978.198	17.833.892
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.947.566	341.458	482.868	957.596	4.729.488
Valore di bilancio	12.716.458	366.449	895	20.602	13.104.404
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	263.656	211.074	-	65.757	540.487
Ammortamento dell'esercizio	304.212	36.194	243	13.773	354.422
Totale variazioni	(40.556)	174.880	(243)	51.984	186.065
Valore di fine esercizio					
Costo	15.927.680	918.981	483.763	1.043.955	18.374.379
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.251.778	377.652	483.111	971.368	5.083.909
Valore di bilancio	12.675.902	541.329	652	72.587	13.290.470

Il consistente incremento nella voce Terreni e Fabbricati ed Impianti è dovuta ai lavori di completamento e ripristino ed altri interventi effettuati nel complesso immobiliare di Prato (P.AIR - Prato Area innovazione e Ricerca (ex-CREAF). Parte di questi interventi, non imputabili ad incremento patrimoniale dei cespiti cui si riferiscono, sono stati imputati ad utilizzo del fondo manutenzioni programmate creato nello scorso esercizio

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Per i crediti esposti in bilancio è stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione pertanto, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo mediante lo stanziamento di un fondo di svalutazione.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	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	213.077	127.269	340.346	340.346	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	5.560.631	(98.689)	5.461.942	5.461.942	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	687.193	(669.448)	17.745	17.745	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	151.151	(72.110)	79.041		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	335.084	306.504	641.588	618.472	23.116
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.947.136	(406.474)	6.540.662	6.438.505	23.116

La voce maggiormente significativa, Crediti verso Controllante, accoglie i crediti per prestazioni rese alla Regione Toscana nell'ambito delle linee di attività che insistono sul territorio della Toscana e meglio commentate nella Relazione sulla gestione.

Come per gli anni scorsi, il consistente ammontare del credito nei confronti dell'azionista è dovuto al processo di accertamento e fatturazione delle prestazioni rese nell'esercizio che solitamente avviene a fine anno, con conseguente accumulo di un'importante esposizione creditoria nei confronti di Regione Toscana.

I crediti verso l'Erario consistono essenzialmente negli importi versati a titolo di acconto IRAP e verranno recuperati tramite compensazione nel corso del 2023.

Il credito per imposte anticipate è contabilizzato per la quota di IRES anticipata a fronte dell'accantonamento effettuato ad un Fondo manutenzioni programmate, la cui rilevanza fiscale avverrà al momento dell'utilizzo di detto fondo. Nel corso dell'esercizio sono state effettuate manutenzioni per circa 182mila euro che ne hanno comportato un corrispondente utilizzo ed un conseguente effetto fiscale.

L'iscrizione effettuata è stata mantenuta anche nell'esercizio in chiusura in considerazione della prospettiva di utili futuri che ne garantiscono il riassorbimento.

La voce Crediti verso altri è costituita essenzialmente dall'ammontare dei crediti IVA di spettanza della Società, acquisiti dal Fallimento dei CREAM srl quale soggetto assuntore; nel settembre 2022 è giunto l'esito pienamente favorevole del contenzioso ed il credito, riportato in bilancio di circa 616mila euro, è già stato incassato nei primi mesi del 2023 per euro 456mila. La parte rimanente si prevede sia incassata entro l'estate prossima.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché, per la tipologia di attività svolta dalla Società, l'informazione non è significativa

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Al 31 dicembre 2022 non sussistono in essere operazioni con obbligo di retrocessione.

Disponibilità liquide

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 9 del codice civile si segnala l'assenza di fondi liquidi vincolati.

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	164.628.456	(87.682.409)	76.946.047
Denaro e altri valori in cassa	1.413	(682)	731
Totale disponibilità liquide	164.629.869	(87.683.091)	76.946.778

Il grosso decremento nella voce Depositi bancari e postali è generato dalle erogazioni di contributi connessi a Bandi regionali gestiti dalla società per conto dell'azionista.

La contropartita di tali risorse è rappresentata da un debito nei confronti dell'Ente di cui a successivo paragrafo.

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	70	70
Risconti attivi	5.091	15.051	20.142
Totale ratei e risconti attivi	5.091	15.121	20.212

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei attivi	70
	Risconti attivi	20.142
	Totale	20.212

Si evidenzia che nessuna delle poste indicate ha una durata superiore ai cinque anni.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	7.323.141	8.000.013	-		15.323.154
Riserva legale	79.055	3.282	-		82.337
Altre riserve					
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	8.000.000	-	8.000.000		-
Varie altre riserve	(2)	-	-		(2)
Totale altre riserve	7.999.998	-	8.000.000		(2)
Utili (perdite) portati a nuovo	464.166	62.337	-		526.503
Utile (perdita) dell'esercizio	65.632	-	65.632	382.675	382.675
Totale patrimonio netto	15.931.992	8.065.632	8.065.632	382.675	16.314.667

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(2)
Totale	(2)

Tutte le azioni sottoscritte sono state interamente versate.

Le azioni sottoscritte durante l'esercizio riguardano l'aumento avvenuto mediante il passaggio a capitale sociale della *Riserva versamenti in conto futuro aumento di capitale*, costituita a seguito del versamento effettuato dall'azionista finalizzato all'acquisizione dell'immobile della società CREAM in fallimento. Nel marzo 2022 detta riserva è stata portata ad aumento del capitale sociale con emissione di nr. 156.863 nuove azioni da nominali euro 51,00 (Assemblea straordinaria 18.03.2022 Notaio Martina Salvini in Firenze) elevando quindi il Capitale sociale ad Euro 15.323.154.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	15.323.154	Capitale	B	-	-
Riserva legale	82.337	Capitale	B	82.337	-
Altre riserve					

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	Capitale	A;B;C	-	-
Varie altre riserve	(2)	Capitale	A;B;C	(2)	-
Totale altre riserve	(2)	Capitale	A;B;C	(2)	-
Utili portati a nuovo	526.503	Capitale	A;B;C	526.503	690.717
Totale	15.931.992			608.838	690.717
Quota non distribuibile				82.337	
Residua quota distribuibile				526.501	

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

L'utile dell'esercizio 2021 di Euro 65.632, in ottemperanza a quanto deliberato dall'Assemblea dei Soci del 30 dicembre 2022, è stato attribuito alla Riserva legale per Euro 3.282 e portati a nuovo per la rimanente parte di Euro 62.350.

Fondi per rischi e oneri

Il fondo è stato stanziato in bilancio per coprire gli ingenti oneri connessi ai lavori di manutenzione previsti per i complessi immobiliari di proprietà, di esistenza certa o probabile di cui tuttavia, alla data di chiusura del presente esercizio, non si conosce l'ammontare o la data di effettuazione.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	629.794	629.794
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	182.027	182.027
Totale variazioni	(182.027)	(182.027)
Valore di fine esercizio	447.767	447.767

Altri fondi

Come accennato in precedente paragrafo, nel corso dell'esercizio sono state sostenute spese manutentive dei fabbricati e degli impianti con utilizzo in contropartita del presente Fondo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.306.872
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	196.721
Utilizzo nell'esercizio	58.064
Totale variazioni	138.657
Valore di fine esercizio	1.445.529

L'incremento riflette la normale variabilità di questa voce di bilancio, connessa agli accantonamenti annuali e alle eventuali erogazioni conseguenti la cessazione di rapporti di lavoro. Si segnala tuttavia l'incidenza del costo connesso alla rivalutazione del fondo dell'esercizio precedente che, a causa del fenomeno inflattivo, ha inciso sul conto economico per circa 115 mila Euro, a fronte dei circa 52 mila Euro del 2021.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si verifica ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al 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 o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Non sussistono debiti verso soci per finanziamenti, né operazioni con obbligo di retrocessione a termine, né debiti assistiti da garanzie reali.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Acconti	56.319	48.273	104.592	-	104.592
Debiti verso fornitori	657.477	164.853	822.330	822.330	-
Debiti verso controllanti	162.365.370	(88.414.361)	73.951.009	73.951.009	-
Debiti tributari	150.899	26.764	177.663	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	296.490	(5.308)	291.182	291.182	-
Altri debiti	511.003	8.796	519.799	474.381	45.418
Totale debiti	164.037.558	(88.170.983)	75.866.575	75.538.902	150.010

L'importo esposto tra gli Acconti come scadente oltre i 12 mesi rappresenta l'ammontare cumulato della quota di anticipo sull'acquisto dei contratti "rent to buy" relativi all'immobile di Prato.

L'importo alla voce Altri debiti include i depositi cauzionali ricevuti da imprese incubate ed in locazione nei centri di Massa, Prato e Venturina.

Di seguito si dettaglia la consistenza e le variazioni intervenute nelle poste del passivo relativamente alle risorse regionali gestite per conto dell'Ente partecipante:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>acconti</i>									
	Anticipi da clienti terzi e fondi spese	56.318	48.273	-	-	-	104.591	48.273	86
	Arrotondamento	-					1	1	
	Totale	56.318	48.273	-	-	-	104.592	48.274	
<i>debiti verso fornitori</i>									
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	599.196	135.253	-	1.007	595.658	137.784	461.412-	77-
	Note credito da ricevere da fornit. terzi	89.374-	89.374	-	-	41.555	41.555-	47.819	54-
	Fornitori terzi Italia	143.663	2.167.095	-	8.877	1.575.778	726.103	582.440	405

Fornitori terzi Estero	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Debiti finanziari v /fornitori	915-	915	-	-	-	-	915	100-	
Partite commerciali passive da liquidare	4.910	-	-	-	4.910	-	4.910-	100-	
Arrotondamento	-					2-	2-		
Totale	657.480	2.392.637	-	9.884	2.217.901	822.330	164.850		
<i>debiti verso controllanti</i>									
Clienti controllanti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Debiti diversi verso impr. controllanti	5.941.156	1.427.810	-	-	1.402.024	5.966.942	25.786	-	
Debiti per Fondo incentivi occupazione	3.000.557	8.305	-	-	2.233	3.006.629	6.072	-	
Debiti per Fondo CCN	690.568	651.282	-	-	927.366	414.484	276.084-	40-	
Debiti per Fondo Elba	1.144.484	750.815	-	-	753	1.894.546	750.062	66	
Debiti per Fondo BIOPHOTONICS PLUS	623.663	19	-	-	471.093	152.589	471.074-	76-	
Debiti fondo PEM TURISMO E COMMERCIO	245.408	9.373	-	-	289	254.492	9.084	4	
Debiti fondo PEM PRODUZIONE	236.476	8.016	-	-	289	244.203	7.727	3	
Debiti OCCUPAZIONE FONDI REGIONALI	822.916	2.350	-	-	685	824.581	1.665	-	
Debiti OCCUPAZIONE FSE 2014-2020	386.483	1.135	-	-	10.369	377.249	9.234-	2-	
Debiti BANDO LAVORI PUBBLICA UTILITA' (L	59.959	264	-	-	143	60.080	121	-	
Debiti OCCUPAZIONE FONDI STATALI	3.887	111	-	-	103	3.895	8	-	
POR FESR 2014-2020	121.116.429	47.123.359	-	-	143.837.349	24.402.439	96.713.990-	80-	
Bando Piccoli Comuni	81	207.424	-	-	132.726	74.779	74.698	92.220	
AZIONE 2.3.1 - Bando ITS	150.000	-	-	-	150.000	-	150.000-	100-	
BANDO CAMINETTI 2022	-	500.000	-	-	37	499.963	499.963	-	
Fondi Statali - ORD. 70/2019	291	519.805	-	-	455.883	64.213	63.922	21.966	

REG BANDO CONTRIBUTI OPERATORI	163.018	10.000	-	-	10.100	162.918	100-	-
CCN PUBBLICO	164	1.029.958	-	-	927.591	102.531	102.367	62.419
AZIONE 114B REG	203.330	323.007	-	-	385.827	140.510	62.820-	31-
INFORMAZIONE 2019	10.495	360.028	-	-	360.107	10.416	79-	1-
GESTIONE EMERGENZE FONDI REG	637.777	5.888	-	-	353.014	290.651	347.126-	54-
VOUCHER GARANZIA DD 21567/2019	15.289	1.777.205	-	-	1.737.094	55.400	40.111	262
BANDO ABBATTIMENTO EMISSIONI	999.931	-	-	-	723.306	276.625	723.306-	72-
FONDI FSC	7.202.776	15.351.240	-	-	8.605.353	13.948.663	6.745.887	94
BANDO ENTI FIERISTICI	247.803	56	-	-	247.859	-	247.803-	100-
BANDO NEVE	1.320.557	1.734.041	-	-	1.041.737	2.012.861	692.304	52
BANDO FAR FAS_REG	42.047	417.778	-	-	446.805	13.020	29.027-	69-
INT REG COOP COM.TA' LR 73 /05	300.500	856	-	-	25.297	276.059	24.441-	8-
BANDO SPAZI URBANI	25	552.690	-	-	284.156	268.559	268.534	1.074.136
BANDO 4.1.1 - FONDI REGIONALI	-	1.600.100	-	-	117.082	1.483.018	1.483.018	-
DD 13870-2016 INFRA LRT	526.383	1.439	-	-	474	527.348	965	-
DD 16253-2017 Contributi sogge	1.444.910	3.035.752	-	-	264.498	4.216.164	2.771.254	192
DD 14854-2017 OSSERVATORI TURI	225.105	649	-	-	24.582	201.172	23.933-	11-
ADP DD 14964- 2016	12.398.697	719.753	-	-	781.139	12.337.311	61.386-	-
DD 18596-2018 7155 Capraia	985	-	-	-	985	-	985-	100-
DD 19133-2017 7156 Lab. Ricerca	322.596	73.776	-	-	95.841	300.531	22.065-	7-
DD 19470-2017 7157 Citt. Galil	1.999.771	5.468	-	-	1.522	2.003.717	3.946	-
DD 20778-2018 REVISIONE FUNIVI	400.000	321	-	-	301.009	99.312	300.688-	75-
FONDI REGIONALI AREE DI CRISI	5.422.008	20.650	-	-	2.492.576	2.950.082	2.471.926-	46-
Arrotondamento	-	-	-	-	-	5.966.943-	5.966.943-	-
Totale	168.306.525	78.230.723	-	-	166.619.296	73.951.009	94.355.516-	-

<i>debiti tributari</i>									
Iva su acquisti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iva su vendite	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Erario c /liquidazione Iva	7.718	-	-	7.718	-	-	7.718-	100-	
Iva a credito acquisti intracomunitari	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iva a debito acquisti intracomunitari	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iva a debito acq. - art.17ter DPR 633/72	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.	109.415	893.408	-	-	898.484	104.339	5.076-	5-	
Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti, rappr.	7.347	41.338	-	-	41.729	6.956	391-	5-	
Erario c/ritenute su redditi di capitale	17.309	-	-	-	-	17.309	-	-	
Erario c/ritenute su altri redditi	388	-	-	388	-	-	388-	100-	
Erario c/imposte sostitutive su TFR	8.512	26.378	-	-	20.192	14.698	6.186	73	
Erario c/IRES	-	703.186	-	-	669.035	34.151	34.151	-	
Erario c/IRAP	-	-	-	-	-	-	-	-	
Esattoria	209	-	-	-	-	209	-	-	
Erario c/interessi da rateizzazione	2	-	-	-	-	2	-	-	
Arrotondamento	-	-	-	-	-	1-	1-		
Totale	150.900	1.664.310	-	8.106	1.629.440	177.663	26.763		
<i>debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>									
INPS dipendenti	173.871	1.217.839	-	-	1.217.333	174.377	506	-	
INPS collaboratori	2.672	39.120	-	-	39.802	1.990	682-	26-	
INAIL dipendenti /collaboratori	1.233	21.512	-	-	22.617	128	1.105-	90-	
INPS c /retribuzioni differite	118.714	33.313	-	-	37.340	114.687	4.027-	3-	
Totale	296.490	1.311.784	-	-	1.317.092	291.182	5.308-		
<i>altri debiti</i>									
Clients terzi Italia	163	14.640	-	-	14.640	163	-	-	
Depositi cauzionali ricevuti	45.419	-	-	-	-	45.419	-	-	
Debiti v /amministratori	1.261	70.236	-	-	70.579	918	343-	27-	

Sindacati c /ritenute	2.209	7.327	-	-	7.670	1.866	343-	16-
Debiti v/fondi previdenza complementare	37.188	169.532	-	-	168.840	37.880	692	2
Debiti per trattenute c/terzi	-	12.447	-	-	12.447	-	-	-
Debiti diversi verso terzi	866	10.375	-	-	10.329	912	46	5
Debiti v/carta di credito CRCA 6920	162	2.942	-	-	2.396	708	546	337
Personale c /retribuzioni	6.789	2.170.744	-	-	2.170.291	7.242	453	7
Personale c /arrotondamenti	7-	39	-	-	38	6-	1	14-
Dipendenti c /retribuzioni differite	416.953	131.665	-	-	123.923	424.695	7.742	2
Arrotondamento	-					2	2	
Totale	511.003	2.589.947	-	-	2.581.153	519.799	8.796	

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	TECHNO COSTRUZIONI SRL	163
	NEXT TECHNOLOGY TECNOTESSILE SOCIETA NAZIONALE RICERCA R.L.	8.511
	MAXISOFT S.R.L.	900
	ROZZO PULCINO SAIL SNC DI CARLETTI E GORINI	3.255
	ARCHIVINFORM DI GIANLUCA CAMERINI	435
	FINARDI RAPPRESENTANZE SNC di Finardi Riccardo & Adelmo	966
	L'INFISSO SRL	3.600
	Sophisticauto snc di Ferro Massimiliano-Pucci Manuel & C	540
	EURORAIL SRL	14.518
	BIOSOLAR SOCIETA' COOPERATIVA	1.158
	TLS-EUROPA S.R.L.	2.550
	GABI SRL	300
	S.B.F. S.R.L.	2.986
	NEWTEC TONGIANI S.R.L.	2.700
	TECHNO COSTRUZIONI SRL	3.000
	Debiti v/amministratori	918
	Sindacati c/ritenute	1.866
	Debiti v/fondi previdenza complementare	37.880
	IBL BANCA SPA	285

SCALABRELLO CARLO	379
COMPASS S.R.L.	250
Debiti v/carta di credito CRCA 6920	709
Personale c/retribuzioni	7.242
Personale c/arrotondamenti	(6)
Dipendenti c/retribuzioni differite	424.695
Arrotondamento	(1)
Totale	519.799

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché, per la tipologia di attività svolta dalla Società, l'informazione non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni finanziarie con obbligo di retrocessione a termine.

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.484	(3.299)	185
Risconti passivi	2.776.800	(53.401)	2.723.399
Totale ratei e risconti passivi	2.780.284	(56.700)	2.723.584

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	185
	Risconti passivi	2.723.399
	Totale	2.723.584

I risconti passivi si riferiscono per 2.719.229 Euro al residuo contributo ex L. 181/1989 finalizzato alla costruzione del Centro di Servizi alle imprese ubicato a Campiglia Marittima frazione Venturina. La durata residua è superiore ai cinque anni in quanto commisurata al periodo di ammortamento del fabbricato e degli altri cespiti cui il contributo si riferisce. Altri 4.170 Euro si riferiscono ai contributi incassati in anni precedenti per la realizzazione di un impianto fotovoltaico installato presso la sede di Massa, la cui durata residua è anch'essa superiore ai cinque anni.

Questi contributi in conto impianti sono accreditati di anno in anno al conto economico (voce A.5) in proporzione agli ammortamenti effettuati sui cespiti cui i contributi si riferiscono.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata. I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Si segnala che la società non ha percepito nell'esercizio contributi connessi all'emergenza COVID-19.

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

La società è partecipata interamente da parte della Regione Toscana e per legge e per Statuto svolge la sua attività prevalentemente a supporto della stessa (e degli Enti dipendenti), ed è quindi soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte dell'Ente citato.

Ai sensi dello statuto vigente, Sviluppo Toscana, in qualità di società "in house providing" regionale, opera con un ruolo strumentale a "supporto della Regione e degli enti dipendenti, nel quadro delle politiche di programmazione economica e territoriale", in diversi ambiti individuati dal Piano delle attività approvato annualmente da Regione Toscana.

I ricavi indicati nel dettaglio, pari a circa 6,4 milioni di Euro, derivano esclusivamente dalla remunerazione delle suddette prestazioni. Per un dettaglio delle singole attività gestite si rinvia a quanto illustrato nella Relazione sulla gestione.

L'importo di 84 mila Euro si riferisce ai canoni di prestazioni derivanti dall'attività di gestione dei due incubatori di imprese di Massa e Venturina Terme (Campiglia M.ma).

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi vs. altri	6.436.555
Canoni per prestazioni	84.421
Totale	6.520.976

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Per le motivazioni sopra esposte, la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo aree geografiche non è significativa.

Nel valore della produzione sono inoltre presenti Altri ricavi per circa Euro 1.520 mila dettagliati come da tabella seguente.

Il rilevante ammontare delle sopravvenienze attive si riferisce essenzialmente al riconoscimento favorevole alla società da parte della Corte di Cassazione del credito IVA vantato da CREAM srl nei confronti dell'Agenzia delle Entrate (di complessivi 524 mila Euro), acquisito da Sviluppo Toscana quale assuntore del fallimento della medesima società per l'importo di 183 mila Euro. Nei primi mesi del 2023 è già stato incassato un ammontare di 456 mila Euro relativi al credito per l'annualità

2010. Residua ancora l'incasso del credito per l'anno 2008 di nominali € 154 mila, oltre interessi, che avverrà presumibilmente entro la prossima estate.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	480.000
Altri ricavi e proventi:	
Quota dell'esercizio contributi c/impianti	53.401
Proventi da immobili strumentali	236.303
Rivalsa costi diversi	251.442
Sopravvenienze attive da gestione ordinaria	505.187
Altri ricavi e proventi	5.878-
Totale	1.520.455

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio. Non sussistono proventi da partecipazioni in quanto la società non ne detiene.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	347
Totale	347

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	24%	24%	24%	24%	24%

Di seguito si riportano, ove presenti, le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 14 del codice civile, ovvero:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione; l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	543.853	
Aliquota teorica (%)	24,00	
Imposta IRES	130.525	
Saldo valori contabili IRAP		4.983.387
Aliquota teorica (%)		4,82
Imposta IRAP		240.199
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	47.037	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee imponibili</i>	<i>47.037</i>	<i>-</i>
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	<i>119.062</i>	<i>512.263</i>
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	<i>397.567</i>	<i>46.373</i>
<i>Totale imponibile</i>		<i>5.449.277</i>
Utilizzo perdite esercizi precedenti	-	-
Altre variazioni IRES	-	-
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione ACE/Start-up/Erogaz.terzo settore	104.000	

Altre deduzioni rilevanti IRAP		4.638.990
Totale imponibile fiscale		810.287
<i>Totale imposte correnti reddito imponibile</i>	<i>50.013</i>	<i>39.056</i>
Detrazioni / I rata acconto figurativo (solo IRAP)	-	-
Imposta netta	50.013	39.056
Aliquota effettiva (%)	9,20	7,18

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee imponibili	47.037
Differenze temporanee nette	47.037
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	151.151
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(72.109)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	79.042

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Acc.to fondo sv. crediti quota indeducibile	47.037	47.037	24,00%	11.289
Utilizzo f.do sv. cred. tassato/f.di rischi	(347.492)	(347.492)	24,00%	(83.398)
Totale variazione	(300.455)	(300.455)	24,00%	(72.109)

Al 31 dicembre 2022 la società non possiede perdite fiscali da esercizi precedenti.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Quadri	6
Impiegati	65
Totale Dipendenti	71

La variazione del numero di dipendenti evidenziata rispetto all'esercizio precedente è determinata da alcune dimissioni volontarie avvenute nel 2022 non rimpiazzate prontamente nelle more dell'attuazione delle previsioni del Piano industriale 2022-2025 che prevede, tra l'altro, un incremento delle risorse umane con utilizzo di esuberanti da altra società controllata da Regione Toscana in osservanza al dettato dell'art. 25 del D.Lgs. 175/2016. Sull'argomento si rinvia a quanto illustrato nella relazione sulla gestione.

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	120.000	9.164

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.656
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.656

Categorie di azioni emesse dalla società

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni ordinarie	143.591	7.323.141	156.863	8.000.013	300.454	15.323.154

Come anticipato in precedente paragrafo, con assemblea straordinaria dei soci del 18.03.2022 è stato deliberato un aumento di capitale a 15.323.154 Euro con utilizzo della *Riserva versamento in conto futuro aumento di capitale*, creata in occasione dell'acquisizione del complesso immobiliare, quale soggetto assuntore, dalla procedura di fallimento della ex CREAM srl.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Con riferimento al fair value dei warrants esposti nella precedente tabella si specifica che ..

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni essenzialmente nei confronti dell'azionista socio unico Regione Toscana. L'oggetto delle attività è analiticamente rappresentato nella Relazione sulla Gestione, alla quale si rinvia.

Tutte le operazioni sono state oggetto di verifica di congruità dei prezzi e delle condizioni economiche da parte dei Dirigenti dei Settori di Regione Toscana coinvolti nelle attività svolte dalla società e quindi, in conclusione, l'analisi della congruità economica dei prezzi medi applicati dalla società in house Sviluppo Toscana S.p.A., in relazione agli affidamenti di Regione Toscana, effettuata attraverso un raffronto tra i prezzi praticati dalla società e quelli che risultano dalle procedure di gara esaminate per la gestione di attività similari (seppur con i limiti imposti dalla non totale comparabilità delle figure professionali impiegate), evidenzia la congruità dei prezzi praticati e il minor costo per Regione Toscana derivante da tali affidamenti.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si specifica che nel mese di febbraio 2023 è stata data attuazione ad una prima fase del rafforzamento societario con l'incremento occupazionale previsto nel Piano Industriale 2022/2025 (approvato con D.G.R. 1212/2022) che prevedeva l'inserimento in organico di un massimo nr. 27 risorse. Tale incremento di iniziali nr. 6 unità è stato realizzato in osservanza del dettato dell'art. 25 del D.Lgs. 175/2016. Seguirà nel mese di aprile un ulteriore inserimento di 13 unità.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

La società è totalmente partecipata dalla Regione Toscana e per legge e per Statuto può operare prevalentemente a favore di tale Ente.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Come anticipato in precedente paragrafo, la società è totalmente partecipata dalla Regione Toscana e per legge e per Statuto può operare prevalentemente a favore di tale Ente. I dati dell'ultimo Rendiconto generale per l'anno finanziario 2021, è stato approvato dal suddetto Ente con la L.R. 29 luglio 2022, n. 25 consultabile al seguente link

<https://www.regione.toscana.it/-/rendiconto-genera-1>.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che nel corso dell'esercizio 2022 sono stati incassati contributi in denaro per Euro 480.000.

Ulteriori Euro 120.000 sono stati contabilizzati nel conto economico e l'incasso avverrà nel corso del 2023.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

euro 19.134 alla riserva legale;

euro 363.541 a nuovo.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Firenze, 31/03/2023

Orazio Figura - Amministratore Unico