

SVILUPPO TOSCANA SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE GIACOMO MATTEOTTI 60 FIRENZE FI
Codice Fiscale	00566850459
Numero Rea	FI 504254
P.I.	00566850459
Capitale Sociale Euro	7.323.141 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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	177	354
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	177	354
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	6.157.134	6.255.947
2) impianti e macchinario	81.972	89.293
3) attrezzature industriali e commerciali	1.043	1.455
4) altri beni	31.572	23.116
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	6.271.721	6.369.811
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	0	636
Totale partecipazioni	0	636
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
Totale crediti verso altri	0	0
Totale crediti	0	0
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	636
Totale immobilizzazioni (B)	6.271.898	6.370.801

C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	124.642	101.074
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	124.642	101.074
2) verso imprese controllate		
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.616.192	11.890.989
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	4.616.192	11.890.989
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.959	57.286
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	20.959	57.286
5-ter) imposte anticipate	778	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.120	13.597
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	25.120	13.597
Totale crediti	4.787.691	12.062.946
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	0	0
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	66.006.447	45.989.726
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	3.510	2.702
Totale disponibilità liquide	66.009.957	45.992.428
Totale attivo circolante (C)	70.797.648	58.055.374
D) Ratei e risconti	14.014	12.011

Totale attivo	77.083.560	64.438.186
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	7.323.141	7.323.141
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	18.425	18.425
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	8.000.000	8.000.000
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	0	1
Totale altre riserve	8.000.000	8.000.001
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(691.848)	(692.472)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.132	624
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	14.650.850	14.649.719
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	0	0
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.204.208	690.247
D) Debiti		
1) obbligazioni		
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
Totale debiti verso banche	0	0
5) debiti verso altri finanziatori		
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	301.259	731.671

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	301.259	731.671
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	57.061.165	44.758.889
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	57.061.165	44.758.889
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	138.521	90.368
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	138.521	90.368
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	290.348	184.535
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	290.348	184.535
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	494.918	340.842
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	494.918	340.842
Totale debiti	58.286.211	46.106.305
E) Ratei e risconti	2.942.291	2.991.915
Totale passivo	77.083.560	64.438.186

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.207.042	4.550.918
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	300	6.598
altri	54.724	64.755
Totale altri ricavi e proventi	55.024	71.353
Totale valore della produzione	5.262.066	4.622.271
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.100	3.110
7) per servizi	1.618.555	1.547.778
8) per godimento di beni di terzi	58.356	81.486
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.389.160	1.902.807
b) oneri sociali	709.221	551.586
c) trattamento di fine rapporto	197.174	162.524
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	475	0
Totale costi per il personale	3.296.030	2.616.917
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	177	486
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	113.274	117.317
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	19.000	116.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	132.451	233.803
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	111.018	116.860
Totale costi della produzione	5.224.510	4.599.954
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	37.556	22.317
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0

da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	9.526	4.360
Totale proventi diversi dai precedenti	9.526	4.360
Totale altri proventi finanziari	9.526	4.360
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	22	8
Totale interessi e altri oneri finanziari	22	8
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	9.504	4.352
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	636	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	636	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(636)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	46.424	26.669
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	46.070	26.045
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	(778)	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	45.292	26.045
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.132	624

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.132	624
Imposte sul reddito	45.292	26.045
Interessi passivi/(attivi)	(9.504)	(4.352)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	36.920	22.317
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	113.450	117.802
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	636	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	553.166	95.004
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	667.252	212.806
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	704.172	235.123
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(23.568)	84.715
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(430.413)	404.585
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.003)	120
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(49.624)	(54.448)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	19.909.141	1.556.494
Totale variazioni del capitale circolante netto	19.403.533	1.991.466
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	20.107.705	2.226.589
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	9.504	4.352
(Imposte sul reddito pagate)	(45.292)	(26.045)
Altri incassi/(pagamenti)	(39.205)	(45.813)
Totale altre rettifiche	(74.993)	(67.506)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	20.032.712	2.159.083
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(15.183)	(12.553)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(15.183)	(12.553)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	(21)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	8.000.000
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	7.999.979
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	20.017.529	10.146.509
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	45.989.726	35.844.869
Danaro e valori in cassa	2.702	1.050
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	45.992.428	35.845.919
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	66.006.447	45.989.726
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	3.510	2.702

Totale disponibilità liquide a fine esercizio

66.009.957 45.992.428

Informazioni in calce al 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 al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2018.

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, come formulati a seguito dell'emanazione del Decreto legislativo n. 139 del 18 agosto 2015 che ha recepito la Direttiva 34/2013/UE.

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

In particolare, sono state rispettate le clausole generali di costruzione del bilancio (art. 2423 del codice civile), i suoi principi di redazione (art. 2423 bis) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426), senza applicazione di alcuna delle deroghe previste dall'art. 2423, comma 5, del codice civile.

La società ha redatto il Rendiconto finanziario (utilizzando lo schema del metodo indiretto previsto dall'OIC 10), presentando, ai fini comparativi, anche i dati al 31.12.2017 (ai sensi dell'art. 2425-ter del codice civile).

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 è redatto in unità di euro. Le differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto.

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del codice civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

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.

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.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadono sotto più voci del prospetto di bilancio.

Il bilancio rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

A seguito dell'acquisizione da parte della Regione Toscana avvenuta il 28 luglio 2008, la Giunta Regionale della Toscana ha deliberato (Delibera n. 596/2008) l'approvazione dello schema di statuto della società attualmente in adozione, successivamente modificato dalla L.R. 50 del 5 agosto 2014, con la quale viene attribuito a Sviluppo Toscana S.P.A. relativamente al nuovo ciclo di programmazione 2014-2020, le funzioni di organismo intermedio per la gestione del POR e del FESR.

Con l'adozione di tale nuovo testo statutario, la Società ha mutato la propria attività operando come soggetto "in house providing" a supporto della Regione Toscana svolgendo le seguenti attività, come riformulate a seguito della modifica statutaria apportata dalla L.R. 19/2018:

1.1. attività considerate istituzionali dalla Regione Toscana e svolte con carattere di continuità in attuazione degli atti di programmazione regionale ed europea:

- a. progettazione e attuazione dei programmi e progetti comunitari di interesse regionale;
- b. gestione e controllo di fondi e istruttoria per la concessione di finanziamenti, incentivi, agevolazioni, contributi, strumenti di carattere finanziario ed ogni altro tipo di beneficio regionale, nazionale e comunitario alle imprese e agli enti pubblici;
- c. funzioni di organismo intermedio responsabile delle attività di gestione, controllo e pagamento del programma operativo regionale (POR) del fondo europeo di sviluppo regionale (FESR) per il periodo 2014 - 2020, di cui al regolamento (UE) n. 1303/2013 del Parlamento europeo e del Consiglio del 17 dicembre 2013 recante disposizioni comuni sul Fondo europeo di sviluppo regionale, sul Fondo sociale europeo, sul Fondo di coesione, sul Fondo europeo agricolo per lo sviluppo rurale e sul Fondo europeo per gli affari marittimi e la pesca e disposizioni generali sul Fondo europeo di sviluppo regionale, sul Fondo sociale europeo, sul Fondo di coesione e sul Fondo europeo per gli affari marittimi e la pesca, e che abroga il regolamento (CE) n. 1083/2006 del Consiglio;
- d. supporto a progetti di investimento e di sviluppo territoriale, ivi comprese azioni di internazionalizzazione;
- e. informatizzazione e manutenzione evolutiva del sistema di gestione e controllo del POR FESR 2014 - 2020;

f. informatizzazione e manutenzione evolutiva dei protocolli di colloquio tra i Sistemi informativi regionali per la gestione degli aiuti di stato e il Sistema del Registro nazionale aiuti di cui all'articolo 52, comma 1 della legge 24 dicembre 2012, n. 234 (Norme generali sulla partecipazione dell'Italia alla formazione e all'attuazione della normativa e delle politiche dell'Unione europea).

1.2. attività considerate istituzionali dalla Regione Toscana e svolte con carattere non continuativo:

a. consulenza e assistenza per la programmazione in materia di incentivi alle imprese, monitoraggio e valutazione;

b. collaborazione alla progettazione e attuazione delle politiche di intervento in materia di ricerca, innovazione e sostegno alla competitività del sistema imprenditoriale toscano, ivi comprese azioni di trasferimento tecnologico e di valorizzazione dei risultati della ricerca pubblica;

c. sostegno tecnico-operativo ad iniziative ed attività rivolte alla realizzazione di obiettivi di sviluppo economico e sociale delle comunità locali regionali, nel quadro di programmi di committenza pubblica regionale;

Criteri di valutazione

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'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. 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.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

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

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali.

Le voci dell'attivo dello Stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale.

Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	5 anni
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	10 anni
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10 anni
Avviamento	5 anni
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati investimenti per questa voce di bilancio. Le uniche variazioni sono relative al deprezzamento inerente il processo di ammortamento delle licenze d'uso di software standardizzato acquisite in anni precedenti.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	-	-	354	-	-	-	-	354
Valore di bilancio	0	0	354	0	0	0	0	354
Variazioni nell'esercizio								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	177	-	-	-	-	177
Totale variazioni	-	-	(177)	-	-	-	-	(177)
Valore di fine esercizio								
Costo	-	-	177	-	-	-	-	177
Valore di bilancio	0	0	177	0	0	0	0	177

Immobilizzazioni materiali

Le acquisizioni dell'esercizio si riferiscono agli acquisti di attrezzature e mobili necessari all'allestimento degli uffici operativi a seguito dello spostamento nella sede in viale Giacomo Matteotti 60 in Firenze.

Le immobilizzazioni tecniche sono state ammortizzate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione, con un ammortamento a quote costanti mediante l'applicazione, per alcune categorie, di aliquote coincidenti con la metà di quelle fiscalmente consentite, mentre per le altre sono state applicate aliquote coincidenti con quelle fiscali in quanto rappresentative della durata residua.

Nella tabella che segue sono dettagliate le aliquote di ammortamento applicate alle singole categorie di cespiti:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Terreni e Fabbricati	1,5
Impianti e impianti elettrici	3,75
Impianti specifici	7,5
Sistemi telefonici	20
Impianti interni spec. di comunicazione	25
Macchinari e attrezzature varie	7,5
Macchine d'ufficio elettroniche	20
Arredamento	7,5
Mobili e macchine ordinarie ufficio	6
Impianti e impianti elettrici	3,75
Impianti specifici	7,5

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei rispettivi fondi di ammortamento ammontano ad euro 10.353.216; i fondi ammontano ad euro 4.081.496, dopo aver effettuato ammortamenti di esercizio per euro 113.275.

	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	8.512.650	385.225	483.163	956.994	-	10.338.032
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.256.703	295.932	481.708	933.878	-	3.968.221
Valore di bilancio	6.255.947	89.293	1.455	23.116	0	6.369.811
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	1.061	-	14.122	-	15.183
Ammortamento dell'esercizio	98.813	8.382	412	5.666	-	113.273
Totale variazioni	(98.813)	(7.321)	(412)	8.456	-	(98.090)
Valore di fine esercizio						
Costo	8.512.650	386.286	483.163	971.116	-	10.353.215
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.355.516	304.314	482.120	939.544	-	4.081.494
Valore di bilancio	6.157.134	81.972	1.043	31.572	0	6.271.721

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	-	-	-	-	636	636	-	-
Valore di bilancio	0	0	0	0	636	636	0	0
Variazioni nell'esercizio								
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	636	636	-	-
Totale variazioni	-	-	-	-	(636)	(636)	-	-
Valore di fine esercizio								
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	0	0

La posta di bilancio si riferisce al costo sostenuto per la partecipazione nel Consorzio Apuania Parco Produttivo di Massa.

Trattasi di un consorzio di urbanizzazione a partecipazione obbligatoria per tutte le imprese ubicate nel comprensorio del Parco Produttivo industriale di Massa. La posta è stata svalutata completamente in quanto non rappresenta più un'attività il cui valore è recuperabile finanziariamente.

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'irrelevanza 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. Tale evenienza si è verificata 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.

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	101.074	23.568	124.642	124.642	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	11.890.989	(7.274.797)	4.616.192	4.616.192	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	57.286	(36.327)	20.959	20.959	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	778	778		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.597	11.523	25.120	25.120	0

Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	12.062.946	(7.275.255)	4.787.691	4.787.691	-

Come descritto nella relazione sulla gestione, la voce Crediti verso Controllante accoglie crediti per prestazioni rese alla Regione Toscana nell'ambito delle linee di attività che insistono sul territorio della Toscana.

La posta di bilancio è essenzialmente dovuta al processo di fatturazione e accertamento delle prestazioni da fatturare per competenza dell'esercizio in chiusura che solitamente avviene a fine anno, con conseguente accumulo di un'importante esposizione creditoria nei confronti di Regione Toscana. Detto credito si riduce nei mesi successivi a seguito del pagamento da parte dello stesso delle varie fatture emesse. Tutti gli stanziamenti per fatture da emettere avvengono esclusivamente a seguito di un formale riconoscimento dello stesso da parte del competente settore di Regione Toscana.

La residua variazione intervenuta nel saldo esposto in bilancio riflette quindi la normale variabilità derivante dalla gestione corrente.

I crediti verso l'Erario consistono essenzialmente nel credito IVA, pari ad euro 14.137, determinato dall'applicazione dello split-payment alla fatturazione nei confronti della controllante e per il quale non è possibile ottenere in tempi brevi il rimborso, ma è recuperabile successivamente alla presentazione della la Dichiarazione Iva annuale di competenza. La diminuzione di questa posta di bilancio rispetto allo scorso esercizio è dovuta all'introduzione nel nostro ordinamento di identica disciplina anche alla società partecipate nei confronti dei loro fornitori. Si prevede pertanto che in futuro il credito IVA tenda ad annullarsi completamente.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale e non esistono giacenze in valuta estera incluse in questa posta di bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	45.989.726	20.016.721	66.006.447
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	2.702	808	3.510
Totale disponibilità liquide	45.992.428	20.017.529	66.009.957

Il grosso incremento nella voce Depositi bancari e postali è dovuto al trasferimento di risorse finanziarie di Regione Toscana per consentire le 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

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	12.011	2.003	14.014
Totale ratei e risconti attivi	12.011	2.003	14.014

I risconti sono relativi alle quote di costo delle utenze energetiche, telefoniche ed altri servizi calcolati secondo il criterio del "tempo economico" come precisato nel principio contabile OIC 18.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le voci del passivo sono classificate in base alla loro origine.

I criteri di valutazione di ciascun elemento del passivo sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del codice civile e dai principi contabili nazionali di riferimento.

Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 del codice civile, dalle altre norme del codice civile stesso, nonché dai principi contabili, unitamente alle informazioni che si è ritenuto di fornire per una rappresentazione pienamente veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di bilancio delineato dall'art. 2424 del codice civile.

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
		Decrementi		
Capitale	7.323.141	-		7.323.141
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-		0
Riserva legale	18.425	-		18.425
Riserve statutarie	0	-		0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	-		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	8.000.000	-		8.000.000
Versamenti in conto capitale	0	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	-		0
Riserva da congruaggio utili in corso	0	-		0
Varie altre riserve	1	1		0
Totale altre riserve	8.000.001	1		8.000.000
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(692.472)	(624)		(691.848)
Utile (perdita) dell'esercizio	624	624	1.132	1.132
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-		0
Totale patrimonio netto	14.649.719	1	1.132	14.650.850

Tutte le azioni sottoscritte sono state interamente versate.

La riserva Versamenti in conto futuro aumenti di capitale è stata dovuta al versamento effettuato dell'azionista finalizzato all'acquisizione degli immobile della società CREAF in fallimento.

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 distribuzione, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	7.323.141	Capitale	B
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0		
Riserve di rivalutazione	0		
Riserva legale	18.425	Capitale	B
Riserve statutarie	0		
Altre riserve			
Riserva straordinaria	0		
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0		
Riserva azioni o quote della società controllante	0		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0		
Versamenti in conto aumento di capitale	0		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	8.000.000	Capitale	A;C
Versamenti in conto capitale	0		
Versamenti a copertura perdite	0		
Riserva da riduzione capitale sociale	0		
Riserva avanzo di fusione	0		
Riserva per utili su cambi non realizzati	0		
Riserva da congruaggio utili in corso	0		
Varie altre riserve	0		
Totale altre riserve	8.000.000	Capitale	A;C
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		
Utili portati a nuovo	(691.848)	Capitale	
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		
Totale	14.649.718		

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

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

B: per copertura perdite

L'utile dell'esercizio 2017 di 624 Euro, in ottemperanza a quanto deliberato dall'Assemblea ordinaria dei Soci del 25 maggio 2018, è stato imputato a parziale copertura delle perdite pregresse.

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.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	690.247
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	553.166
Utilizzo nell'esercizio	39.205
Totale variazioni	513.961
Valore di fine esercizio	1.204.208

Il consistente aumento registrato nell'esercizio è dovuto al trasferimento finanziario delle quote accantonate dai 17 dipendenti ex FIDI Toscana spa passati in forza alla scrivente società nel corso del 2018, come ampiamente esposto nella Relazione sulla gestione.

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 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.

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
Obbligazioni	0	-	0	-	-
Obbligazioni convertibili	0	-	0	-	-
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	-	-
Debiti verso banche	0	-	0	-	-
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	-	-
Acconti	0	-	0	-	-
Debiti verso fornitori	731.671	(430.412)	301.259	301.259	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	-	-
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	-	-
Debiti verso imprese collegate	0	-	0	-	-
Debiti verso controllanti	44.758.889	12.302.276	57.061.165	57.061.165	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	-	-
Debiti tributari	90.368	48.153	138.521	138.521	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	184.535	105.813	290.348	290.348	0
Altri debiti	340.842	154.076	494.918	494.918	0

Totale debiti	46.106.305	12.179.906	58.286.211	58.286.211	-
----------------------	------------	------------	------------	------------	---

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

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>debiti verso fornitori</i>									
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	361.588	169.033	-	-	357.675	172.946	188.642-	52-
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	879-	879	-	-	2.338	2.338-	1.459-	166
	Fornitori terzi Italia	370.371	860.550	1.537-	36.051	1.061.888	131.445	238.926-	65-
	Fornitori terzi Estero	960	-	-	-	960	-	960-	100-
	Debiti finanziari v /fornitori	366-	-	-	-	427	793-	427-	117
	Arrotondamento	-					1-	1-	
	Totale	731.674	1.030.462	1.537-	36.051	1.423.288	301.259	430.415-	
<i>debiti verso controllanti</i>									
	Debiti per Fondo incentivi occupazione	3.550.016	52.412	-	-	274.276	3.328.152	221.864-	6-
	Debiti per Fondo RED NERTA etc.	29.496	3.220	-	-	2.489	30.227	731	2
	Debiti per Fondo CCN	58.997	6	-	-	442	58.561	436-	1-
	Debiti per Fondo Elba	485.990	488.009	-	-	24.033	949.966	463.976	95
	Debiti per Fondo ALLUVIONATI	138.407	16.641	-	-	146.777	8.271	130.136-	94-
	Debiti per Fondo BIOPHOTONICS PLUS	22	725.390	-	-	724.939	473	451	2.050
	Debiti fondo PEM TURISMO E COMMERCIO	454.068	407.993	-	-	2.629	859.432	405.364	89
	Debiti fondo PEM PRODUZIONE	465.723	467.843	-	-	9.644	923.922	458.199	98
	Debiti OCCUPAZIONE FONDI REGIONALI	911.616	1.681	-	-	4.479	908.818	2.798-	-
	Debiti OCCUPAZIONE AREE CRISI COMPLESSA	500	500	-	-	440	560	60	12
	Debiti BANDO INFORMAZIONE	448.546	356	-	-	8.095	440.807	7.739-	2-
	Debiti OCCUPAZIONE FSE 2014-2020	174.127	1.214.019	-	-	723.794	664.352	490.225	282
	Debiti HORIZON 2020	773	1	-	-	261	513	260-	34-

Debiti BANDO LAVORI PUBBLICA UTILITA' (L)	132.428	107	-	-	410	132.125	303-	-
Debiti START UP HOUSE MANIFATTURIERO	116.469	542	-	-	17.478	99.533	16.936-	15-
Debiti START UP HOUSE TC	26.446	597	-	-	368	26.675	229	1
Debiti MICROINNOVAZIONE	282.199	192	-	-	96.576	185.815	96.384-	34-
Debiti BANDO CARDATO	1.080.220	1.130	-	-	164.301	917.049	163.171-	15-
Debiti OCCUPAZIONE FONDI STATALI	4.451	259	-	-	262	4.448	3-	-
Debiti verso RT per fondi	36.398.396	136.933.617	-	-	125.810.545	47.521.468	11.123.072	31
Arrotondamento	-					2-	2-	
Totale	44.758.890	140.314.515	-	-	128.012.238	57.061.165	12.302.275	
<i>debiti tributari</i>								
Iva su acquisti	-	-	-	-	-	-	-	-
Iva su vendite	-	-	-	-	-	-	-	-
Iva sosp.su vend.art.6 c.5 DPR 633/72	3.471	-	-	-	-	3.471	-	-
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.	25.089	713.875	-	-	637.626	101.338	76.249	304
Erario c/rit.redd.lav. aut.,agenti,rappr.	42.916	121.097	-	-	152.040	11.973	30.943-	72-
Erario c/ritenute agenti e rappresantan.	-	235	-	-	-	235	235	-
Erario c/ritenute su redditi di capitale	-	415	-	-	-	415	415	-
Erario c/vers.imposte da sostituto (730)	4.196	50.509	-	-	54.705	-	4.196-	100-
Erario c/imposte sostitutive su TFR	492	-	-	492	-	-	492-	100-
Erario c/IRES	9.000	-	-	9.000	-	-	9.000-	100-
Erario c/acconti IRES	-	-	-	-	-	-	-	-
Erario c/IRAP	4.994	117.567	-	-	101.680	20.881	15.887	318
Erario c/acconti IRAP	-	-	-	-	-	-	-	-
Esattoria	209	-	-	-	-	209	-	-
Arrotondamento	-					1-	1-	
Totale	90.367	1.003.698	-	9.492	946.051	138.521	48.154	

*debiti verso istituti
di previdenza e di
sicurezza sociale*

INPS dipendenti	103.361	904.769	-	-	851.242	156.888	53.527	52
INPS collaboratori	1.180	53.110	-	-	50.781	3.509	2.329	197
INAIL dipendenti /collaboratori	159	13.399	-	-	11.185	2.373	2.214	1.392
INPS c/retribuzioni differite	79.835	104.587	-	-	56.842	127.580	47.745	60
Arrotondamento	-					2-	2-	
Totale	184.535	1.075.865	-	-	970.050	290.348	105.813	

altri debiti

Clienti terzi Italia	-	-	-	-	-	-	-	-
Depositi cauzionali ricevuti	25.870	300	-	-	900	25.270	600-	2-
Debiti v/amministratori	12.114	97.004	-	-	101.306	7.812	4.302-	36-
Sindacati c/ritenute	1.770	6.962	-	-	5.294	3.438	1.668	94
Debiti v/fondi previdenza complementare	10.043	84.993	-	-	73.342	21.694	11.651	116
Debiti per trattenute c /terzi	-	6.300	-	-	-	6.300	6.300	-
Debiti diversi verso terzi	280	7.047	-	-	5.495	1.832	1.552	554
Debiti v/carta di credito CRCA 6920	408	6.506	-	-	6.886	28	380-	93-
Personale c /retribuzioni	913	1.647.464	-	-	1.649.811	1.434-	2.347-	257-
Personale c /arrotondamenti	7	27	-	-	34	-	7-	100-
Dipendenti c /retribuzioni differite	289.437	327.985	-	-	187.443	429.979	140.542	49
Arrotondamento	-					1-	1-	
Totale	340.842	2.184.588	-	-	2.030.511	494.918	154.076	

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione per area geografica dei debiti non è significativa.

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 due 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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.571	3.760	5.331

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	2.990.344	(53.384)	2.936.960
Totale ratei e risconti passivi	2.991.915	(49.624)	2.942.291

I ratei sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Si evidenzia che i risconti passivi si riferiscono per 2.930.674 Euro al contributo ex L. 181/1989 finalizzato alla costruzione del Centro di Servizi alle imprese ubicato a Campiglia Marittima frazione Venturina ed ha una durata residua superiore ai cinque anni in quanto commisurata al periodo di ammortamento del fabbricato e degli altri cespiti cui il contributo si riferisce. Altri 6.286 Euro si riferiscono ai contributi incassati in anni precedenti per la realizzazione di un impianto fotovoltaico presso la sede di Massa.

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. La parte residua dei risconti relativi a prestazioni è stata calcolata secondo il criterio del "tempo economico" come precisato nel principio contabile OIC 18.

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'articolo 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 sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi. 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 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.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi vs. Regione Toscana	5.040.934
Servizi incubatori di imprese	164.145
Altri	1.963
Totale	5.207.042

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 "in house" regionale, opera a "supporto della Regione e degli enti dipendenti, nel quadro delle politiche di programmazione economica e territoriale", in ambito di:

gestione e controllo di fondi e istruttoria per la concessione di finanziamenti, incentivi, agevolazioni, contributi, ed ogni altro tipo di beneficio regionale, nazionale e comunitario alle imprese e agli enti pubblici;

consulenza e assistenza per la programmazione in materia di incentivi alle imprese, monitoraggio e valutazione;

collaborazione alla progettazione e attuazione delle politiche di intervento in materia di ricerca, innovazione e sostegno alla competitività del sistema imprenditoriale toscano;

supporto a progetti di investimento e di sviluppo territoriale;

progettazione e attuazione dei programmi e progetti comunitari di interesse regionale.

Per il conseguimento di tali finalità, la Società, concorre all'attuazione dei programmi regionali e locali di sviluppo economico, sociale e del territorio in Toscana e, sempre nel quadro della politica di programmazione, svolge attività strumentali alle funzioni della Regione aventi carattere di servizio.

I ricavi conseguiti nell'esercizio derivano essenzialmente dalle attività affidate per l'anno 2018 con Delibera di Giunta regionale n. 110 del 5 febbraio 2018 (nonché dalle attività residue di cui alla Delibera n. 1259 del 05 dicembre 2016) e dalle successive integrazioni e modifiche intervenute in corso d'anno, cui è allegato un piano delle attività da svolgere nel corso dell'esercizio con previsione dei relativi compensi. Per un dettaglio delle singole attività gestite si rinvia alla Relazione sulla gestione.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Alla luce di quanto sopra esposto, la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche non è significativa.

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.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

La società opera esclusivamente con fondi propri e pertanto la voce di bilancio qui considerata anche quest'anno ha scarsa significatività.

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	22
Totale	22

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

Nell'esercizio in chiusura non sono stati rilevati elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionale.

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 di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti, così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali, dalle imposte differite e dalle imposte anticipate, relative a componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- 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.

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

Aliquote	Es. 2019	Es. 2020	Es. 2021	Es. 2022	Oltre
IRES	24	24	24	24	24

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; 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. Inoltre, conformemente a quanto previsto dal Principio Contabile OIC n. 25, viene riportato il dettaglio della riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Inoltre, conformemente a quanto previsto dal Principio Contabile OIC n. 25, viene riportato il dettaglio della riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Inoltre, conformemente a quanto previsto dal Principio Contabile OIC n. 25, viene riportato il dettaglio della riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal Bilancio e l'onere fiscale teorico.

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	46.424	
Aliquota teorica (%)	24,00	
Imposta IRES	11.142	
Saldo valori contabili IRAP		-
Aliquota teorica (%)		3,82
Imposta IRAP		-
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee imponibili</i>	-	-
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	-	-
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	-	-
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	-	-
<i>Totale imponibile</i>	<i>46.424</i>	-
Utilizzo perdite esercizi precedenti	95.363	
Altre variazioni IRES	-	
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione ACE/Start-up/Erogaz.terzo settore	-	
Altre deduzioni rilevanti IRAP		-
Totale imponibile fiscale	48.939-	-
<i>Totale imposte correnti reddito imponibile</i>	-	-
Detrazione	-	
Imposta netta	-	-
Aliquota effettiva (%)	-	-

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	5
Impiegati	71
Totale Dipendenti	76

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazione richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	127.381	8.530

Si precisa che il compenso relativo all'Amministratore Unico con funzioni di direzione esposto nella tabella soprastante include l'importo del premio di risultato relativo al 2017, pari ad euro 12.173, deliberato dall'assemblea dei soci del 25.05.2018.

La società possiede un Organismo di Vigilanza monocratico al quale sono stati attribuiti compensi annui per euro 3.600.

La società non ha attribuito incarichi esterni per attività di assistenza fiscale.

Compensi al revisore legale o società di revisione

A seguito delle modifiche statutarie richieste dalla intervenuta novità legislativa di interesse delle società partecipate da Enti Pubblici (D.Lgs. 175/2016) la funzione di revisione contabile è stata affidata ad un professionista esterno in luogo del Collegio sindacale.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.802
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.802

Categorie di azioni emesse dalla società

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società; nell'esercizio in chiusura non ci sono state variazioni.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero
Azioni ordinarie	143.591	7.323.141	143.591

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate (Regione Toscana); si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Per una trattazione sulle operazioni con l'Azionista si rinvia a quanto illustrato nella Relazione sulla gestione.

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

Come anticipato in precedente paragrafo, allo scopo di tutelare il completamento del progetto "Centro per la ricerca e l'alta formazione a servizio del distretto tessile pratese" (CREAF), con legge regionale n. 68 del 6 dicembre 2017, la Regione Toscana ha previsto un intervento di rafforzamento patrimoniale di 8 milioni di euro finalizzato all'acquisizione dell'immobile destinato ad accogliere detto progetto, attraverso la presentazione di una proposta di concordato ai sensi dell'articolo 124 del regio decreto 16 marzo 1942, n. 267 da inoltrare alla curatela della CREAF srl in fallimento.

Con l'accoglimento della proposta di concordato, presentata al Tribunale competente lo scorso 2 novembre 2018, è imminente l'acquisizione delle attività e delle passività del fallimento ed il conseguente apporto del fabbricato.

Nel nuovo esercizio si prevede quindi un impegno derivante dalle attività connesse al completamento dell'immobile ed alla start-up della sua gestione.

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

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 2017 approvato dall'ente Regione Toscana esercitante la direzione e il coordinamento, sono pubblicati Bollettino Ufficiale n.34, parte prima e suppl., del 3 agosto 2018, al quale si rinvia.

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

In ottemperanza alla norma citata, si espone nella seguente tabella l'ammontare delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dalle loro controllate dirette e indirette:

Descrizione	Importo
Ricavi per prestazioni di servizi da Regione Toscana	4.266.384,67
Ricavi per prestazioni di servizi da Comune di Massa	14.798,00
Fondi per contributi da erogare ad imprese per conto di Regione Toscana	135.484.211,57
Versamento in conto futuro aumento di capitale	8.000.000,00
Contributi in conto esercizio da Regione Toscana	3.300,00
Totale	147.768.694,24

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 31/12/2018 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

FIRENZE 31/03/2019

Orazio Figura, Amministratore Unico