

SVILUPPO TOSCANA SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	12.744.958	12.327.667
2) impianti e macchinario	82.058	75.700
3) attrezzature industriali e commerciali	1.138	759
4) altri beni	24.195	25.482
Totale immobilizzazioni materiali	12.852.349	12.429.608
Totale immobilizzazioni (B)	12.852.349	12.429.608
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	105.779	82.260
Totale crediti verso clienti	105.779	82.260
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.483.778	4.562.971
Totale crediti verso controllanti	7.483.778	4.562.971
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.364	55.633
Totale crediti tributari	13.364	55.633
5-ter) imposte anticipate	172.800	-
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	336.028	367.448
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	26.999
Totale crediti verso altri	336.028	394.447
Totale crediti	8.111.749	5.095.311
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	97.125.073	80.657.753
3) danaro e valori in cassa	3.866	3.000
Totale disponibilità liquide	97.128.939	80.660.753
Totale attivo circolante (C)	105.240.688	85.756.064
D) Ratei e risconti	12.588	24.764
Totale attivo	118.105.625	98.210.436
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	7.323.141	7.323.141
IV - Riserva legale	18.425	18.425
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	8.000.000	8.000.000
Varie altre riserve	-	2
Totale altre riserve	8.000.000	8.000.002
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(687.800)	(690.717)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.212.595	2.917
Totale patrimonio netto	15.866.361	14.653.768
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	720.000	-

Totale fondi per rischi ed oneri	720.000	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.239.399	1.197.511
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	136
Totale debiti verso banche	-	136
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.046	-
Totale acconti	8.046	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	333.539	450.628
Totale debiti verso fornitori	333.539	450.628
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	95.433.170	77.954.845
Totale debiti verso controllanti	95.433.170	77.954.845
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	840.193	172.936
Totale debiti tributari	840.193	172.936
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	282.367	274.765
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	282.367	274.765
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	512.872	538.180
esigibili oltre l'esercizio successivo	31.207	83.899
Totale altri debiti	544.079	622.079
Totale debiti	97.441.394	79.475.389
E) Ratei e risconti	2.838.471	2.883.768
Totale passivo	118.105.625	98.210.436

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.007.542	5.807.239
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	122.898	90.000
altri	230.237	73.507
Totale altri ricavi e proventi	353.135	163.507
Totale valore della produzione	8.360.677	5.970.746
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.157	2.774
7) per servizi	1.402.169	1.519.417
8) per godimento di beni di terzi	77.430	63.829
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.783.302	2.821.192
b) oneri sociali	846.338	827.644
c) trattamento di fine rapporto	231.678	225.875
e) altri costi	106	806
Totale costi per il personale	3.861.424	3.875.517
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	177
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	211.713	115.450
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	39.054	70.769
Totale ammortamenti e svalutazioni	250.767	186.396
13) altri accantonamenti	720.000	-
14) oneri diversi di gestione	252.653	259.320
Totale costi della produzione	6.566.600	5.907.253
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.794.077	63.493
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	783	3.986
Totale proventi diversi dai precedenti	783	3.986
Totale altri proventi finanziari	783	3.986
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	449	94
Totale interessi e altri oneri finanziari	449	94
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	334	3.892
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.794.411	67.385
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	754.616	63.690
imposte differite e anticipate	(172.800)	778
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	581.816	64.468
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.212.595	2.917

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.212.595	2.917
Imposte sul reddito	581.816	64.468
Interessi passivi/(attivi)	(334)	(3.892)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.794.077	63.493
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	720.000	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	211.713	115.627
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	231.678	225.875
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.163.391	341.502
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.957.468	404.995
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(23.519)	42.382
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(117.089)	149.369
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	12.176	(10.750)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(45.297)	(58.523)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	15.090.311	20.689.673
Totale variazioni del capitale circolante netto	14.916.582	20.812.151
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	17.874.050	21.217.146
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	334	3.892
(Imposte sul reddito pagate)	(581.816)	(64.468)
Altri incassi/(pagamenti)	(189.927)	(232.572)
Totale altre rettifiche	(771.409)	(293.148)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	17.102.641	20.923.998
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(634.455)	(6.273.338)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(634.455)	(6.273.338)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	136
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	136
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	16.468.186	14.650.796
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	80.657.753	66.006.447
Danaro e valori in cassa	3.000	3.510
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	80.660.753	66.009.957
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	97.125.073	80.657.753
Danaro e valori in cassa	3.866	3.000
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	97.128.939	80.660.753

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 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020.

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 anche nell'esercizio in chiusura le seguenti attività, come riformulate a seguito della modifica statutaria apportata dalla L.R. n. 19 dell'11 maggio 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.

Principi di redazione

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 31.12.2018 (ai sensi dell'art. 2425-ter del codice civile).

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 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.

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'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

Al 31 dicembre 2020 tale posta non è iscritta in bilancio

Immobilizzazioni materiali

Nel seguente prospetto sono illustrati gli effetti del deperimento economico delle immobilizzazioni materiali rispetto all'ammortamento contabile sistematico illustrato nel conto economico e le motivazioni che hanno determinato la conseguente riduzione di valore.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 17.258.461; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 4.406.112.

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si riporta la seguente tabella.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	14.782.771	388.686	483.163	969.387	16.624.007
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.455.104	312.986	482.404	943.905	4.194.399
Valore di bilancio	12.327.667	75.700	759	25.482	12.429.608
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	693.505	15.214	600	10.433	719.752
Ammortamento dell'esercizio	196.133	8.856	221	6.503	211.713
Totale variazioni	497.372	6.358	379	3.930	508.039
Valore di fine esercizio					
Costo	15.396.196	403.900	483.763	974.603	17.258.462
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.651.238	321.842	482.625	950.408	4.406.113
Valore di bilancio	12.744.958	82.058	1.138	24.195	12.852.349

Come illustrato in Relazione sulla gestione, il consistente incremento nella voce Terreni e Fabbricati è dovuta alle capitalizzazioni derivanti da lavori di completamento ed altri interventi relativi al centro di servizi di Prato, acquisito lo scorso anno dal fallimento della CREAM srl. La messa in funzione nel corso dell'esercizio ha inoltre determinato l'inizio del processo di ammortamento.

Operazioni di locazione finanziaria

Al 31 dicembre la società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

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. Tale evenienza si verifica 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 espone 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	82.260	23.519	105.779	105.779
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.562.971	2.920.807	7.483.778	7.483.778
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	55.633	(42.269)	13.364	13.364
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	172.800	172.800	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	394.447	(58.419)	336.028	336.028
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.095.311	3.016.438	8.111.749	7.938.949

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.

Tutti gli stanziamenti per fatture da emettere, che si concretizzano infatti nei mesi di febbraio e marzo con l'emissione della fattura a Regione Toscana, avvengono esclusivamente a seguito di un formale riconoscimento del corrispettivo dovuto da parte del competente settore di Regione Toscana. Detto credito si riduce nei mesi successivi a seguito del pagamento da parte dell'Ente.

La consistente variazione intervenuta nel saldo esposto in bilancio riflette l'intensa attività svolta dalla società nel secondo semestre dell'anno, per portare a compimento affidamenti di servizi dettati dall'emergenza economica conseguente alla situazione pandemica da Covid19.

I crediti verso l'Erario consistono essenzialmente nel credito IVA, pari ad euro 8.751, 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.

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. L'iscrizione è stata effettuata in considerazione della prospettiva di utili futuri che ne garantiscono il riassorbimento, come da bilancio previsionale 2021 con proiezione triennale 2022/2023.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad 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.

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	80.657.753	16.467.320	97.125.073
Denaro e altri valori in cassa	3.000	866	3.866
Totale disponibilità liquide	80.660.753	16.468.186	97.128.939

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	24.764	(12.176)	12.588
Totale ratei e risconti attivi	24.764	(12.176)	12.588

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 espese 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 legale	18.425	-		18.425
Altre riserve				
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	8.000.000	-		8.000.000
Varie altre riserve	2	2		-
Totale altre riserve	8.000.002	2		8.000.000
Utili (perdite) portati a nuovo	(690.717)	(2.917)		(687.800)
Utile (perdita) dell'esercizio	2.917	2.917	1.212.595	1.212.595
Totale patrimonio netto	14.653.768	2	1.212.595	15.866.361

La riserva Versamenti in conto futuro aumento di capitale è stata costituita a seguito del versamento effettuato dell'azionista finalizzato all'acquisizione dell'immobile della società CREAM 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	Quota disponibile
Capitale	7.323.141	Capitale	B	7.323.141
Riserva legale	18.425	Capitale	B	18.425
Altre riserve				
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	8.000.000			-
Totale altre riserve	8.000.000	Capitale	A;C	8.000.000
Utili portati a nuovo	(687.800)	Capitale		-
Totale	6.653.766			7.341.566
Quota non distribuibile				687.800
Residua quota distribuibile				7.312.200

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 2019 di 2.917 Euro, in ottemperanza a quanto deliberato dall'Assemblea ordinaria dei Soci del 29 maggio 2020, è stato imputato a parziale copertura delle perdite pregresse.

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
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	720.000	720.000
Totale variazioni	720.000	720.000
Valore di fine esercizio	720.000	720.000

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	1.197.511
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	111.474
Utilizzo nell'esercizio	69.586
Totale variazioni	41.888
Valore di fine esercizio	1.239.399

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. La differenza di ammontare della variazione con quanto esposto nel conto economico è dovuta all'opzione di molti dipendenti per il conferimento del proprio TFR a Fondi di previdenza complementare.

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
Debiti verso banche	136	(136)	-	-	-
Acconti	-	8.046	8.046	8.046	-
Debiti verso fornitori	450.628	(117.089)	333.539	333.539	-
Debiti verso controllanti	77.954.845	17.478.325	95.433.170	95.433.170	-
Debiti tributari	172.936	667.257	840.193	840.193	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	274.765	7.602	282.367	282.367	-
Altri debiti	622.079	(78.000)	544.079	512.872	31.207
Totale debiti	79.475.389	17.966.005	97.441.394	97.410.187	31.207

L'importo esposto come scadente oltre i 12 mesi è costituito dai 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.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>debiti verso banche</i>									
	Banca c/c	137	-	-	137	-	-	137-	100-
	Totale	137	-	-	137	-	-	137-	
<i>acconti</i>									
	Anticipi da clienti terzi e fondi spese	-	8.045	-	-	-	8.045	8.045	-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1	1	-
	Totale	-	8.045	-	-	-	8.046	8.046	
<i>debiti verso fornitori</i>									
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	322.242	199.558	1.108-	-	285.766	234.926	87.316-	27-
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	36.860-	36.862	-	-	3.818	3.816-	33.044	90-
	Fornitori terzi Italia	166.163	486.210	4-	26.707	522.315	103.347	62.816-	38-
	Debiti finanziari v/fornitori	915-	-	-	-	-	915-	-	-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	3-	3-	-
	Totale	450.630	722.630	1.112-	26.707	811.899	333.539	117.091-	
<i>debiti verso controllanti</i>									
	Debiti per Fondo incentivi occupazione	3.166.952	-	-	-	155.549	3.011.403	155.549-	5-
	Debiti per Fondo RED NERTA etc.	28.173	156	-	-	100	28.229	56	-
	Debiti per Fondo CCN	169.117	477.235	-	-	200.895	445.457	276.340	163
	Debiti per Fondo Elba	2.655.706	707.534	-	-	2.600.934	762.306	1.893.400-	71-

Debiti per Fondo BIOPHOTONICS PLUS	310.068	1.425.612	-	-	439.868	1.295.812	985.744	318
Debiti fondo PEM TURISMO E COMMERCIO	92.179	150.202	-	-	10.039	232.342	140.163	152
Debiti fondo PEM PRODUZIONE	81.506	159.494	-	-	9.672	231.328	149.822	184
Debiti OCCUPAZIONE FONDI REGIONALI	852.039	-	-	-	25.903	826.136	25.903-	3-
Debiti BANDO INFORMAZIONE	440.752	-	-	-	440.752	-	440.752-	100-
Debiti OCCUPAZIONE FSE 2014-2020	500.146	5.584	-	-	37.077	468.653	31.493-	6-
Debiti BANDO LAVORI PUBBLICA UTILITA' (L	84.281	182	-	-	24.635	59.828	24.453-	29-
Debiti START UP HOUSE MANIFATTURIERO	24.397	140	-	-	11.336	13.201	11.196-	46-
Debiti START UP HOUSE TC	26.714	182	-	-	1.454	25.442	1.272-	5-
Debiti MICROINNOVAZIONE	134.717	118	-	-	100	134.735	18	-
Debiti OCCUPAZIONE FONDI STATALI	4.286	258	-	-	100	4.444	158	4
ADP DD 14964-2016 REGIONE TOSCANA	16.949.971	-	-	-	1.375.564	15.574.407	1.375.564-	8-
BANDO AUTOTRASPORTATORI VIABILITA'	590	-	-	-	90	500	90-	15-
BANDO FAR FAS_REG	29.608	24.298	-	-	-	53.906	24.298	82
BANDO NEVE REGIONE TOSCANA	688.076	295.261	-	-	-	983.337	295.261	43
CCN PUBBLICO REGIONE TOSCANA	32-	171	-	-	-	139	171	534-
CYBERSECURITY REGIONE TOSCANA	35-	37.985	-	-	-	37.950	37.985	108.529-
DD 14854-2017 OSSERVATORI TURI REGIONE TOSCANA	428.173	-	-	-	163.379	264.794	163.379-	38-
DD 13870-2016 INFRA LRT REGIONE TOSCANA	1.049.971	-	-	-	339.427	710.544	339.427-	32-
DD 16253-2017 REGIONE TOSCANA	1.148.468	58.704	-	-	-	1.207.172	58.704	5
DD 18596-2018 7155 Capraia REGIONE TOSCANA	49.971	4	-	-	-	49.975	4	-
DD 19133-2017 7156 Lab. Ricera REGIONE TOSCANA	374.971	-	-	-	-	374.971	-	-
DD 19470-2017 7157 Citt. Galil REGIONE TOSCANA	1.999.971	-	-	-	100	1.999.871	100-	-

DD 20778-2018 REVISIONE FUNIVI REGIONE TOSCANA	899.971	-	-	-	499.996	399.975	499.996-	56-
FONDI REGIONALI AREE DI CRISI REGIONE TOSCANA	4.588.495	2.053.500	-	-	-	6.641.995	2.053.500	45
Fondi Statali - ORD. 70 /2019	500.125	-	-	-	500.125	-	500.125-	100-
GESTIONE EMERGENZE FONDI REG REGIONE TOSCANA	-	873.270	-	-	-	873.270	873.270	-
INFORMAZIONE 2019 REGIONE TOSCANA	2.015.087	-	-	-	372.035	1.643.052	372.035-	18-
POR FESR 2014-2020 REGIONE TOSCANA	38.660.499	12.970.934	-	-	-	51.631.433	12.970.934	34
PROGETTO PIANTA REGIONE TOSCANA	34-	73	-	-	-	39	73	215-
PROGETTO SESTA REGIONE TOSCANA	34-	73	-	-	-	39	73	215-
VOUCHER GARANZIA DD 21567/2019 REGIONE TOSCANA	-	5.446.479	-	-	-	5.446.479	5.446.479	-
Arrotondamento	-					6	6	
Totale	77.954.845	24.687.449	-	-	7.209.130	95.433.170	17.478.325	
<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	-	-	6.942	-	3.471-	100-
Iva a debito acq. - art. 17ter DPR 633/72	-	-	-	-	-	-	-	-
Erario c/riten.su redd.lav. dipend.e ass.	100.543	822.010	-	-	826.540	96.013	4.530-	5-
Erario c/rit.redd.lav.aut., agenti,rappr.	6.922	72.820	-	-	56.474	23.268	16.346	236
Erario c/ritenute su altri redditi	37.474	106.051	-	-	143.129	396	37.078-	99-
Recupero somme erogate D.L.66/2014	-	1.242	-	-	1.217	25	25	-
Erario c/IRES	24.316	620.135	-	-	31.784	612.667	588.351	2.420
Erario c/acconti IRES	-	-	-	-	-	-	-	-
Erario c/IRAP	-	139.481	-	-	31.866	107.615	107.615	-
Esattoria	209	-	-	-	-	209	-	-
Totale	172.935	1.765.210	-	-	1.097.952	840.193	667.258	
<i>debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>								
INPS dipendenti	148.667	1.122.386	-	-	1.119.485	151.568	2.901	2
INPS collaboratori	637	47.734	-	-	36.428	11.943	11.306	1.775

INAIL dipendenti /collaboratori	1.076	9.459	-	-	10.079	456	620-	58-
INPS c/retribuzioni differite	124.386	37.720	-	-	43.706	118.400	5.986-	5-
Totale	274.766	1.217.299	-	-	1.209.698	282.367	7.601	
<i>altri debiti</i>								
Clienti terzi Italia	-	169.386	-	-	143.124	26.262	26.262	-
Depositi cauzionali ricevuti	28.770	17.504	-	-	15.066	31.208	2.438	8
Debiti v/amministratori	146.433-	218.897	-	-	70.736	1.728	148.161	101-
Sindacati c/ritenute	2.208	9.861	-	-	11.225	844	1.364-	62-
Debiti v/fondi previdenza complementare	24.285	146.124	-	-	160.458	9.951	14.334-	59-
Debiti per trattenute c /terzi	16.276	9.583	-	-	25.859	-	16.276-	100-
Debiti diversi verso terzi	10.334	8.993	-	-	17.276	2.051	8.283-	80-
Debiti v/carta di credito CRCA 6920	74	1.988	-	-	2.035	27	47-	64-
Personale c/retribuzioni	257.041	2.034.416	-	-	2.229.142	62.315	194.726-	76-
Personale c /arrotondamenti	4-	36	-	-	29	3	7	175-
Dipendenti c/retribuzioni differite	429.531	127.260	-	-	147.099	409.692	19.839-	5-
Arrotondamento	-					2-	2-	
Totale	622.082	2.744.048	-	-	2.822.049	544.079	78.003-	

Suddivisione dei debiti per area geografica

La suddivisione per area geografica, stante la natura dell'attività della società, non è significativa in quanto non connessa a mercati di approvvigionamento di materie prime o merci.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Al 31 dicembre 2020 non sussistono debiti assistiti da garanzie reali su beni della società.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Al 31 dicembre 2020 non sussistono debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ratei e risconti passivi

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.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	192	8.086	8.278
Risconti passivi	2.883.576	(53.383)	2.830.193
Totale ratei e risconti passivi	2.883.768	(45.297)	2.838.471

I risconti passivi si riferiscono per 2.824.964 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 5.228 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.

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

Per l'esercizio 2020, in questa posta sono contabilizzati 120.000 Euro relativi al contributo regionale in conto esercizio per la gestione del Centro Imprese di Prato.

Altri 53.384 Euro si riferiscono alla quota dell'esercizio dei contributi in conto impianti di cui al precedente paragrafo inerente i Risconti passivi.

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	7.910.699
Canoni per prestazioni	96.843
Totale	8.007.542

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 7,9 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.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Contributi in conto esercizio	121.500
	Contributi in conto impianti quota esercizio	53.384

Proventi da immobili strumentali	122.119
Rivalsa costi diversi	6.910
Sopravvenienze attive da gestione ordinaria	47.824
Totale	351.737

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.

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	449
Totale	449

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Al 31 dicembre 2020 tale voce non risulta iscritta in bilancio.

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

Al 31 dicembre 2020 tale voce non risulta iscritta in bilancio.

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; 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.

Imposte

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	1.794.411	
Aliquota teorica (%)	24,00	
Imposta IRES	620.135	
Saldo valori contabili IRAP		6.414.556
Aliquota teorica (%)		4,82
Imposta IRAP	<i>134.481</i>	-
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	720.000	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee imponibili</i>	<i>720.000-</i>	-
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	-	-
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	383.404	-
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	<i>75.438</i>	-
<i>Totale imponibile</i>	<i>2.822.377</i>	-
Utilizzo perdite esercizi precedenti	-	-
Altre variazioni IRES	-	-
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione ACE/Start-up/Erogaz.terzo settore	104.000	
Altre deduzioni rilevanti IRAP		4.164.763
Totale imponibile fiscale	2.718.377	2.790.057
<i>Totale imposte correnti reddito imponibile</i>	<i>620.135</i>	<i>134.481</i>
Detrazione	-	-
Imposta netta	620.135	134.481
Aliquota effettiva (%)		-

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee imponibili	720.000
Differenze temporanee nette	720.000
B) Effetti fiscali	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(172.800)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(172.800)

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
accantonamento fondo manutenzioni programmate	720.000	720.000	24,00%	172.800

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	64
Totale Dipendenti	69

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 c.c.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	120.000	10.356

Il compenso relativo all'Amministratore Unico con funzioni di direzione è stato 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

Ai sensi di Statuto, la funzione di revisione contabile è stata affidata ad un professionista esterno.

	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; nell'esercizio in chiusura non ci sono state variazioni.

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

Titoli emessi dalla società

Nel corso dell'esercizio in chiusura la società non ha emesso titoli partecipativi.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Nel corso dell'esercizio in chiusura la società non ha emesso alcun tipo di strumento finanziario.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Nel corso dell'esercizio in chiusura non sono stati istituiti patrimoni o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate (Regione Toscana) concluse a condizioni di mercato.

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio in chiusura non sono stati stipulati accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Non si sono verificati fatti di rilievo che possano avere riflessi sulla rappresentazione della situazione economica e finanziaria della società come rappresentata nel bilancio in chiusura. Per una valutazione circa l'impatto dell'emergenza sanitaria in corso sull'operatività della società si rinvia a quanto esposto nella Relazione sulla 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 2019, approvato dall'ente Regione Toscana esercitante la direzione e il coordinamento con la L.R. 3 agosto 2020, n. 74, sono pubblicati Bollettino Ufficiale n. 77, parte prima, del 6 agosto 2020, al quale si rinvia.

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

Ai sensi e per gli effetti delle disposizioni di cui al comma 125 art. 1 L. 04.08.2017 n. 124, come modificate dal D.L. 34 del 30.04.2019, si informa che nel corso del 2020 la società ha percepito contributi in denaro pari ad € 91.500.

La società ha inoltre usufruito del contributo di Euro 1.398,00, in forma di credito di imposta, derivante dal riconoscimento delle spese di sanificazione locali ex art. 125 del D.L. 19 maggio 2020 n. 34.

Si precisa che il contributo di 120.000 Euro indicati nel presente bilancio sono stati effettivamente erogati alla scrivente nel mese di febbraio 2021.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2020 che chiude con un utile di Euro 1.212.595 unitamente con la seguente proposta di destinazione del risultato d'esercizio:

- Quanto ad Euro 687.800 a totale copertura delle perdite degli anni precedenti
- Quanto ad Euro 524.795 utili portati a nuovo

Nota integrativa, parte finale

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili
Orazio Figura, Amministratore Unico

Firenze, 16/04/2021