

PORTO CONTE RICERCHE S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	STRADA PROVINCIALE 55 PORTO CONTE-CAPO C - 07041 ALGHERO (SS)
Codice Fiscale	01693280909
Numero Rea	SS 000000109673
P.I.	01693280909
Capitale Sociale Euro	500.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	721100
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	SARDEGNA RICERCHE
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	37.635	34.281
II - Immobilizzazioni materiali	648.181	721.861
III - Immobilizzazioni finanziarie	11.893	11.893
Totale immobilizzazioni (B)	697.709	768.035
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.777.089	4.291.944
imposte anticipate	14.821	14.821
Totale crediti	3.791.910	4.306.765
IV - Disponibilità liquide	1.305.610	686.841
Totale attivo circolante (C)	5.097.520	4.993.606
D) Ratei e risconti	14.322	22.547
Totale attivo	5.809.551	5.784.188
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	500.000	500.000
IV - Riserva legale	55.818	46.256
VI - Altre riserve	601.469	601.469
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.176	9.562
Totale patrimonio netto	1.161.463	1.157.287
B) Fondi per rischi e oneri	15.852	15.852
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	539.448	577.002
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	936.124	899.094
Totale debiti	936.124	899.094
E) Ratei e risconti	3.156.664	3.134.953
Totale passivo	5.809.551	5.784.188

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	81.581	73.766
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.723.966	2.868.356
altri	114.362	170.325
Totale altri ricavi e proventi	2.838.328	3.038.681
Totale valore della produzione	2.919.909	3.112.447
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	178.736	173.656
7) per servizi	1.077.321	981.993
8) per godimento di beni di terzi	4.592	100.235
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.099.658	1.068.527
b) oneri sociali	206.506	289.780
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	113.264	88.881
c) trattamento di fine rapporto	101.218	83.403
e) altri costi	12.046	5.478
Totale costi per il personale	1.419.428	1.447.188
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	186.332	318.989
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.113	100.957
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	184.219	218.032
Totale ammortamenti e svalutazioni	186.332	318.989
14) oneri diversi di gestione	13.037	33.344
Totale costi della produzione	2.879.446	3.055.405
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	40.463	57.042
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	25	60
Totale proventi diversi dai precedenti	25	60
Totale altri proventi finanziari	25	60
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	17.709	17.015
Totale interessi e altri oneri finanziari	17.709	17.015
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(17.684)	(16.955)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	22.779	40.087
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	18.603	30.525
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	18.603	30.525
21) Utile (perdita) dell'esercizio	4.176	9.562

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa
- 4) Rendiconto finanziario.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

-lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;

-i dati della nota integrativa sono espressi in migliaia di euro (oppure sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento).

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza ;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

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

DEROGHE CASI ECCEZIONALI

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Per il periodo d'imposta 2021 si sono rese necessarie alcune riclassificazioni di voci dell'esercizio precedente. In particolare i crediti su contributi maturati su progetti sono stati contabilizzati al netto degli anticipi da committenti su progetti e anticipi su contributi. Ulteriore riclassificazione è stata fatta riscontando tra le passività la parte residuale restante degli anticipi su contributi e su progetti.

Criteria di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto 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.

Gli ammortamenti sono stati operati secondo i seguenti piani, che si è ritenuto possano assicurare una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	3 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali (Spese incrementative su beni di terzi)	In base alla durata residua del Contratto

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia altresì che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art.2426 comma 1 n.3 del Codice Civile, in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a Conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

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

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità ai seguenti piani:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti e attrezzature	15%
Impianti e attrezzature	15%
Mobili e arredi	15%
Macchine elettroniche d'ufficio	20%

Anche per le immobilizzazioni materiali, può evidenziarsi che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Sono iscritte fra le immobilizzazioni finanziarie, in coerenza con i precedenti bilanci - secondo l'originaria finalità di investimento duraturo e strategico da parte della società - le partecipazioni nelle società consortili CERTA e Biosistema ("Centri di competenza"), nonché quelle nel GAL Logudoro Goceano e C.C.B.A. S.c.a.r.l) e CONAI

L'iscrizione avviene al costo di acquisto, sostenuto in sede di sottoscrizione del capitale iniziale, con allineamento del valore nella società consortile CERTA e nella società consortile Biosistema (entrambe in liquidazione) al patrimonio netto della partecipata, per le perdite, da considerarsi permanenti, verificatesi negli esercizi precedenti, secondo le risultanze degli ultimi bilanci

disponibili. In considerazione del disallineamento temporale dei bilanci disponibili, si è ritenuto opportuno un accantonamento di € 5.000 al fondo svalutazione, che possa meglio approssimare l'effettivo valore residuo delle due partecipazioni all'esito del procedimento liquidatorio.

In particolare, le partecipazioni, nelle società CERTA e Biosistema, sono inserite - con riferimento allo stato di liquidazione di entrambe - nel Piano di Revisione Straordinario delle Partecipazioni, dirette e indirette, detenute dalla Regione Autonoma della Sardegna e, in particolare, della Deliberazione della Giunta, Regionale n. 45/11 del 27 settembre 2017; non si hanno, allo stato, notizie circa la durata residua presumibile del procedimento liquidatorio. Quanto alla partecipazione nel GAL Logudoro Goceano, è stata comunicata, dal rappresentante legale, la "attivazione" delle procedure di scioglimento della società.

Attivo circolante

Crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti. La società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai crediti in ragione della assoluta irrilevanza, nel caso di specie, degli effetti relativi.

Sono iscritti a diretta riduzione del valore nominale dei crediti:

- un fondo svalutazione specifico, di euro 36.683,00, a fronte di partite giudicate di pressoché impossibile esazione;
- ulteriori fondi, indistinto, di euro 70.000 e euro 15.153,02 volti ad apprezzare, con criterio di prudenza, la possibilità di inesigibilità di diverse voci di credito risalenti a oltre l'anno.

Come nel seguito si dirà, peraltro, è accantonato anche, fra i fondi rischi, un importo di euro 15.852, per far fronte al rischio generico di valutazione, in sede di approvazione dei rendiconti finali di attività.

Crediti per imposte anticipate

Tra i crediti tributari sono iscritte attività per imposte anticipate, per € 14.821, originate da differenze temporanee non deducibili e degli accantonamenti per perdite su crediti.

La contabilizzazione delle suddette imposte differite attive è stata effettuata sulla base della ragionevole certezza di conseguire, negli esercizi futuri, utili imponibili.

Ratei e risconti attivi

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.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati a fronte di perdite o passività di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

In particolare, il fondo stanziato a bilancio già negli esercizi precedenti si riferisce all'esito dell'iter di rendicontazione finale dei progetti di ricerca, in relazione alle quote di credito maturato ed iscritto nell'attivo patrimoniale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Circa la mancata applicazione del costo ammortizzato si veda quanto riportato con riferimento ai crediti.

Ratei e risconti passivi

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Lo stato patrimoniale rappresenta la situazione patrimoniale e finanziaria della società. Nello stato patrimoniale sono indicate le attività, le passività e il patrimonio netto della società alla data di chiusura dell'esercizio.

La classificazione degli elementi dell'attivo è effettuata principalmente sulla base del criterio di destinazione come disposto dall'art.2424-bis comma 1.

L'articolo 2423 del codice civile prescrive uno schema obbligatorio, analitico e redatto in modo tale da evidenziare aggregati parziali. La forma dello stato patrimoniale è quella a sezioni contrapposte denominate rispettivamente Attivo e Passivo.

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del Codice Civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Immobilizzazioni

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto 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.

Gli ammortamenti sono stati operati secondo i seguenti piani, che si è ritenuto possano assicurare una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	3 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali (Spese incrementative su beni di terzi)	in base alla durata residua del contratto

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia altresì che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art.2426 comma 1 n.3 del Codice Civile, in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a Conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

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

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità ai seguenti piani:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
---------------------------------	------------

Impianti e attrezzature	15%
Impianti e attrezzature	15%
Mobili e arredi	15%
Macchine elettroniche d'ufficio	20%

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Sono iscritte fra le immobilizzazioni finanziarie, in coerenza con i precedenti bilanci - secondo l'originaria finalità di investimento duraturo e strategico da parte della società - le partecipazioni nelle società consortili CERTA e Biosistema ("Centri di competenza"), nonché quelle nel GAL Logudoro Goceano e C.C.B.A. S.c.a.r.l) e CONAI

L'iscrizione avviene al costo di acquisto, sostenuto in sede di sottoscrizione del capitale iniziale, con allineamento del valore nella società consortile CERTA e nella società consortile Biosistema (entrambe in liquidazione) al patrimonio netto della partecipata, per le perdite, da considerarsi permanenti, verificatesi negli esercizi precedenti, secondo le risultanze degli ultimi bilanci disponibili. In considerazione del disallineamento temporale dei bilanci disponibili, si è ritenuto opportuno un accantonamento di € 5.000 al fondo svalutazione, che possa meglio approssimare l'effettivo valore residuo delle due partecipazioni all'esito del procedimento liquidatorio.

In particolare, le partecipazioni, nelle società CERTA e Biosistema, sono inserite - con riferimento allo stato di liquidazione di entrambe - nel Piano di Revisione Straordinario delle Partecipazioni, dirette e indirette, detenute dalla Regione Autonoma della Sardegna e, in particolare, della Deliberazione della Giunta, Regionale n. 45/11 del 27 settembre 2017; non si hanno, allo stato, notizie circa la durata residua presumibile del procedimento liquidatorio. Quanto alla partecipazione nel GAL Logudoro Goceano, è stata comunicata, dal rappresentante legale, la "attivazione" delle procedure di scioglimento della società.

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, material finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

il costo storico;

le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;

le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;

le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

DESCRIZIONE	VALORE 01/01	INCREMENTI (DECREMENTI)	VALORE 31	FONDO 01	AMM.TO	FONDO 31
	/2021		/12 /2021	/01 /2021		/12 /2021
Diritti di brevetto industriale e diritti di	127.441	4.4643	132.084	127.441	416	127.857
Altre	869.264		869.264	869.264	1.697	870.961
Immobilizzazioni in corso: Brevetti	34.281	825	35.106			
TOTALI	1.030.986	5.468	1.036.454	996.705	2.113	998.818

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

DESCRIZIONE	VALORE 01/01 /2021	INCREMENTI (DECREMENTI)	VALORE 31 /12 /2021	FONDO 01 /01 /2021	AMM.TO	FONDO 31 /12 /2021
Impianti e macchinari	1.006.108	9.289	1.015.397	662.606	21.821	684.427
Attrezzature industriali	3.835.748	98.601	3.934.349	3.480.318	153.588	3.633.906
Altri beni	381.156	2.648	383.804	358.227	8.810	367.037
TOTALI	5.223.012	110.538	5.333.550	4.501.151	184.219	4.685.370

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie

Nei seguenti prospetti sono indicate le partecipazioni relative ad imprese controllate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del Codice Civile.

Ragione Sociale	Sede Sociale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile / Perdita es.	Quota % possed.	Valore bilancio
GAL Logudoro Goceano	Thiesi (SS)	48.805	-	-	1,024	500
Biosistema S.c.a.r.l.	Sassari (SS)	1.180.281	-	-	0,840	6.370
Certa S.c.a.r.l.	Foggia (F.G.)	100.000	-	-	2,000	9.517
C.C.B.A. Centro di Competenza Biodiversità Animale S.c.a.r.l.	Sassari (SS)	11.100	-	-	0,012	500

La società detiene una partecipazione di nominali € 5,16 nel CONAI, Consorzio Nazionale Imballaggi.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha alcun contratto di locazione finanziaria.

Attivo circolante

Di seguito vengono dettagliate le voci dell'attivo circolante con specifico dettaglio dei crediti/dettaglio crediti verso clienti/dettaglio fondo svalutazione/analisi disponibilità liquide come richiesto dai principi contabili nazionali.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica. La ripartizione dei crediti secondo area geografica riportata nella tabella seguente:

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Crediti	3.791.910	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	3.791.910	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (Art.2427, primo comma,n.6,c.
c)

Descrizione	Consist. Iniziale	Spont. Increm.	Spont. Decrem.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
verso clienti	334.861	-	-	-	-	18.405	316.456		
crediti tributari	291.373	69.648	-	-	-	-	361.021		
imposte anticipate	14.821	-	-	-	-	-	14.821		
verso altri	3.665.710	-	-	-	-	566.098	3.099.612		
Totale	4.306.619	69.648	584.803				3.791.910		

ATTIVO CIRCOLANTE: disponibilità liquide

Descrizione	Consist. iniziale	Spont. Increm.	Spont. Decrem.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
depositi bancari e postali	685.993	619.123	-	-	-	-	1.305.116	-	-
danaro e valori in cassa	848	-	-	-	-	354	494		
Totale	686.841	619.123	354				1.305.610	-	-

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Di seguito è esposta in forma tabellare la composizione dei "Ratei e risconti attivi" nonché la sua variazione nell'esercizio

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Spont. Increm.	Spont. Decrem.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
Risconti attivi		22.547	-	-	-	-	14.322	-	
Totale		22.547					14.322	-	

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

La classificazione delle voci del passivo è effettuata principalmente sulla base della natura delle fonti di finanziamento, ciò al fine di distinguere i mezzi propri da quelli di terzi.

Patrimonio netto

Variazione nelle voci di patrimonio netto.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	500.000	-	-	-	-	-	500.000	-	-
Riserva legale	46.256	9.562	-	-	-	-	55.818		
Versamenti in conto aumento di capitale	561.759	-	-	-	-	-	561.759	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	39.710	-	-	-	-	-	39.710	-	-
Varie altre riserve	-1-	-	-	-	-1-				
Utile (perdita) dell'esercizio	9.562		-	-	5.386	-	4.176	-	-
Totale	1.157.286	9.562	-	-	5.385	-	1.161.463		

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le voci di patrimonio netto e le altre riserve vengono analiticamente indicate nel prospetto seguente con la specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione, distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti:

A= per aumento di capitale;

B= per copertura perdite;

C= per distribuzione ai soci;

D= per aumento di capitale e copertura perdite;

E= per aumento di capitale e altri utilizzi nella disponibilità del solo socio Sardegna Ricerche

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo disponibile	Quota utilizzabile	Quota distribuibile	Quota distribuibile non
Capitale			-	-	-
	Capitale		500.000	-	-
Totale			-	-	-
Riserva legale			-	-	-
	Utili	B,C	55.818		
Totale			55.818		
Riserve statutarie			-	-	-
	Utili		-	-	-
Totale			-	-	-

Versamenti c/aumento capitale e						
copertura perdite						
	Capitale	D	39.710	-		39.710
Totale			39.710	-		39.710
Versamenti socio S.R.c/futuro						
aumento di capitale						
	Capitale	E	561.759			561.759
Totale			561.759			561.759
Totale Composizione voci PN			1.157.287			634.052

LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per aumento di capitale e copertura perdite; "E" per aumento di capitale e altri utilizzi nella disponibilità del solo socio Sardegna Ricerche.

Fondi per rischi ed oneri

Si tratta del Fondo Rischi relativo all'iter di verifica delle rendicontazioni sui progetti di ricerca, appostato già nei bilanci precedenti.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Spost. Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem. finale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>altri</i>									
	Fondo rischi contrattuali Progetti	15.852	-	-	-	-	15.852	-	-
Totale		15.852	-	-	-	-	15.852	-	-

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</i>					
	Fondo TFR	577.002	101.218	138.772	539.448
Totale		577.002	101.218	138.772	539.448

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data.

Debiti

Di seguito vengono dettagliati i debiti.

La riclassificazione dei debiti entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla loro scadenza contrattuale, tenendo conto anche di fatti ed eventi previsti nel contratto che possono aver determinato una modifica della scadenza originaria.

Variazione e scadenza dei debiti

_Descrizione	Consist. iniziale	Spost. Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrottond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
--------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	---------	------------	-----------------	------------------	-----------

Debiti	898.950	37.174	-	-	0	-	936.124	-	-
Totale	898.950	37.174	-	-	0	-	936.124	-	-

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
debiti verso fornitori	177.442	88.897-	-	-	-	-	266.339	-	-
debiti tributari	72.971	-	-	-	15.498	-	57.473	-	--
debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	59.975	-	-	-	11.038	-	48.937	-	-
altri debiti	588.707	-	-	-	25.302	-	563.375	-	-
Totale	899.095	88.897	-	-	51.838	-	936.124	-	-

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Debiti	936.124	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	936.124	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Ratei e risconti passivi

Di seguito è esposta in forma tabellare la composizione dei "Ratei e risconti passivi" nonché la sua variazione nell'esercizio.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti	3.134.953	21.711	-	-	-	-	3.156.664	-	-
Totale	3.134.953	21.711	-	-	-	-	3.156.664	-	-

Il saldo è rappresentato:

- per € 232,35 da ratei passivi relativi a quote di costi posticipati il cui periodo di riferimento ricade nella competenza di più esercizi amministrativi consecutivi;
- per € 2.400.721 da risconti passivi relativi a quote di contributi che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio ma di competenza di esercizi futuri;
- per € 755.943 ai risconti passivi relativi alle quote di contributo a fondo perduto correlate agli ammortamenti futuri dei beni acquisiti, così da realizzare il principio di competenza economica nell'imputazione a bilancio dei contributi medesimi.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il **conto economico** è stato predisposto tenendo conto dei seguenti principi:

- suddivisione nelle quattro sub-aree previste dallo schema contenuto nell'art. 2425 c.c.;
- allocazione dei costi in base alla relativa natura;
- necessità di dare rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato d'esercizio.

Valore della produzione

Di seguito vengono esposti i dettagli del valore della produzione. Tutti i ricavi sono stati conseguiti in territorio italiano.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	81.581
Convenzione UNISS Comodato d'uso	0
S.T.d.E.I. Commesse analitiche	30.021
S.L.d.E.I. Localizzazione aree attrezzate	51.560
Contributi in conto esercizio	2.723.966
Contributo Pg. Miglioingensar	11.385
Contributo Pg Ager -4F	59.068
Contributo Pg. Cluster Pafasef	11.063
Contributo Pg. Cluster Aviprofo	18.075
Contributo Pg. Cluster Vagemas	13.245
Contributo Pg. Winforbeer2020	0
Contributo Pg. Cl. Birra Artigianale	202.612
Contributo Pg. Iniziativa Fondaz. Bds	0
Contributo Pg. A.T.I. Cruch-Sunalle	61.858
Contributo PgSR BSL3	9.420
Contributo Pg MS&RNAextra4CoV	4.773
Contributo Pg. RAMAN4COV	4.945
Contributo Pg. NanoC4CoV	3.634
Contributo Pg. Innotargets	29.488
Contributo Pg GO-FREE	575
Contributi Funzionamento 2020	722.761
Contributi Funzionamento 2021	372.997
Contributi Art.9 2019 S. Fiore Sardo	74.906
Contributi Art.9 2019	559.429
Contributi Art.9 2020	267.100

Contributi Art.9 201- APTACOV	59.966
Contributi Art.9 2019 Pharmacov	141.735
Risconti Cespiti S.R.Contributi Conclusi	94.932
Ricavi e proventi diversi	114.362
Arrotondamenti attivi diversi	30
Servizi depuratore	8.704
Servizi per fornitura gas	5.737
Servizi energetici GSE	780
Contributi in c/Capitale Efficientamento	12.573
Contributi in c/Capitale Art.26 Attr.Lab	29.248
Contributi in c/Capitale Art.9 Attr.Lab	24.789
Sopravv.attive da eventi str./es.prec.	32.502
VALORE DELLA PRODUZIONE	2.838.328

Costi della produzione

Di seguito vengono esposti i dettagliati costi della produzione analizzando le variazioni delle singole voci..

Voce	Descrizione	2021	2020	Variaz. assoluta	
6)	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>	178.736	173.656	5.080	
7)	<i>Per servizi</i>	1.077.321	981.993	95.328	
8)	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>	4.592	100.235	-95.643	
9)	<i>Per il personale</i>	1.419.428	1.447.188	-27.760	
10)	<i>Ammortamenti e svalutazioni</i>	186.332	318.988	-	-132.656
12)	<i>Accantonamenti per rischi</i>		00	0	
14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>	33.345	13.037	20.308.	
		2.879.446	3.055.405	-175.959	

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

Di seguito vengono dettagliate le imposte correnti, differite ed anticipate.

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

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

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	22.779	
Onere fiscale teorico (%)	Ires + Irap	18.603
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Differenze permanenti (variazioni in aumento del reddito fiscale)	37.989	
Differenze permanenti (variazioni in diminuzione del reddito fiscale)	-74.692	
Imponibile teorico Ires	-13.923	
Imponibile teorico Irap	634.910	

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni diverse da quelle desumibili dal prospetto contabile. Verranno dettagliate specifiche informazioni che si ritiene essere rilevanti.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2427, n. 9)

La società utilizza nell'esercizio della sua attività i beni (immobili e mobili) oggetto della concessione stipulata con l'Università di Sassari il 26.2.2014. Il riferimento contrattuale è però provvisorio, dovendosi ancora provvedere alle definitive verifiche inventariali, essendo perlopiù detti beni mobili quelli di cui agli originari inventari relativi alle precedenti fasi del rapporto fra i due Enti.

Dati sull'occupazione

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

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale dipendenti
Numero medio		4	4,91	1,39	18,50	28,80

Dati sull'occupazione (art. 2427, n. 15)

L'organico medio aziendale è passato dalle 30,07 unità del 2020 alle 28,80 unità del 2021.

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore del commercio.

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

(Art.2427, n.16)

Si espone nella tabella seguente l'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori e sindaci.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	58.772	10.400

Non vi sono anticipazioni, crediti e/o impegni concessi o assunti dalla Società nei confronti di amministratori e sindaci.
Non vi sono prestazioni di consulenza svolte dal revisore legale'

Informazioni sulle operazioni con parti correlate**Informazioni sulle operazioni con parti correlate (art. 2427, n. 22-bis)**

Per quanto possa occorrere, si fornisce di seguito il quadro delle operazioni realizzate con l'Ente controllante Sardegna Ricerche, Agenzia regionale, ancorchè lo scenario di riferimento, nel contesto pubblicistico, ad evidenza, non sia quello del mercato nella accezione di cui al punto 22 bis dell'art. 2427 del Codice Civile.

Sardegna Ricerche	Crediti per contributi	Ricavi per erogazione di Contributi	Risconti su Contributi SR
S.R.Art.26 2015 -Attrezz.Labor.€ 187.000,00		29.247,66	
S.R.Art 9 2017 - Attrezz.Labor.€ 250.000,00	160.040,70	24.788,63	
S.R.Art.9 2016			
S.R.Art.9 2017	235.182,20		
S.R.Art.9 2018			
S.R.Art 9 2019 - Studio Fiore Sardo	200.000,00	74.905,55	
S.R.Art9 2019	1.031.121,56	559.428,58	
S.R.Art.9 2019-Aptacov	21.997,20	59.966,20	50.019,80
S.R.Art.9 2019-Pharmacov	68.002,80	141.734,61	198.279,39
S.R.Art.9 2020	235.182,20	267.099,84	908.811,16
S.R. Piano Lavoro 2019 Funzionamento			
S.R. Piano Lavoro 2020 Funzionamento		722.761,09	
S.R.Piano Lavoro 2021 Fuzionamento		372.997,17	1.068.680,83
S.R. Finanziamenti Residui	32.749,57		
S.R.Efficientamento Energet.		12.573,23	
Contributi Summer Schol 2013	29.567,09		
Contributi Summer Schol 2014	21.281,69		
Contributi Summer Schol 2017	53.750,96		
S.R. Pg.Cluster Pafasef	22.990,56	11.063,32	
S.R. Pg.Cluster Aviprofo	66.293,53	18.075,18	

S.R. Pg.Cluster Vagemas	79.859,85	13.244,68	
S.R. Pg.Cluster Birre	191.383,96	202.611,71	
Contributi Pg. DANDREA	45.893,54		
Contributi Pg.BSL3	86.806,49	9.419,50	
Risconti P.L. Precedenti		94.932,33	
Totali	2.582.103,90	2.614.849,28	2.225.791,18

Misure di trasparenza nel sistema delle erogazioni pubbliche (Informazioni ex art. 1, comma 125, L. n. 124/2017)

Per quanto possa occorrere, pur nel contesto pubblicistico dell'Ente, la cui attività è ovviamente inserita nel sistema delle Erogazioni pubbliche del sistema del Parco Tecnologico, ad integrazione di quanto sopra esposto, può darsi conto di quanto segue:

Tipo di economico	vantaggio	Importi ricevuti (criterio di cassa)	Pubblica amministrazione erogante
Contributi		2.811.814	Sardegna Ricerche
		296.764	Sardegna Ricerche S/ Eff.Energetico
		101.056	Sardegna Ricerche Pg. Cl.Birre
incarichi retribuiti		179.925	Univ.Kobenhuse - Pg.Innotargets
Incarichi retribuiti		12.750	Ist.Zooprofilattico - Accordo Pg.Elisa
Totale		3.402.308	

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2427, n. 22-ter)

Non ricorre il caso, nella struttura amministrativo-gestionale della società, di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni su natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 22-quater)

Al di là di ciò, non si ritiene vi siano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio che, nella accezione di cui al punto 22-*quater* dell'art. 2427, siano tali da influenzare la situazione rappresentata in bilancio.

Informativa ex art. 2427, n. 22 *quinquies* e n. 22 *sexies*, sull'Ente controllante

Essendo l'informativa prevista dal punto 22 *sexies* dell'art. 2427 specificamente riferita all'impresa che redige il bilancio consolidato, e dovendosi invece riferire l'attività dell'Agenzia regionale Sardegna Ricerche al quadro pubblicistico della L. R. n. 20/2015 e agli scenari contabili del D.Lgs. n. 118/2011, può dirsi, in questa sede, solo per completezza d'analisi, che i documenti di bilancio (preventivi e consuntivi), nonché il piano di indicatori e dei risultati attesi di bilancio dell'Agenzia sono disponibili sul sito web www.sardegna ricerche.it, alla sezione "amministrazione trasparente/bilanci."

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite (art. 2427-septies)

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio interamente al fondo di riserva legale.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico 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 31/12/2021, unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo. Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

L'Amministratore Unico
Dott. Gavino Sini

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.