

PORTO CONTE RICERCHE S.r.l.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	SP 55 PORTO CONTE-CAPO CACCIA Km8,4 ALGHERO SS
Codice Fiscale	01693280909
Numero Rea	SS 109673
P.I.	01693280909
Capitale Sociale Euro	500.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA'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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	135.238	90.245
II - Immobilizzazioni materiali	802.737	563.323
III - Immobilizzazioni finanziarie	11.893	16.893
Totale immobilizzazioni (B)	949.868	670.461
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.466.294	5.608.518
imposte anticipate	14.821	13.020
Totale crediti	7.481.115	5.621.538
IV - Disponibilità liquide	1.146.576	2.690.934
Totale attivo circolante (C)	8.627.691	8.312.472
D) Ratei e risconti	15.203	1.167
Totale attivo	9.592.762	8.984.100
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	500.000	500.000
IV - Riserva legale	40.086	32.583
VI - Altre riserve	601.469	601.469
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.170	7.503
Totale patrimonio netto	1.147.725	1.141.555
B) Fondi per rischi e oneri	15.852	15.852
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	546.140	543.206
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.940.061	6.627.716
Totale debiti	6.940.061	6.627.716
E) Ratei e risconti	942.984	655.771
Totale passivo	9.592.762	8.984.100

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	161.621	176.830
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	(2.286)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	(2.286)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.817.247	3.023.497
altri	180.127	44.480
Totale altri ricavi e proventi	2.997.374	3.067.977
Totale valore della produzione	3.158.995	3.242.521
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	101.982	174.673
7) per servizi	960.111	841.131
8) per godimento di beni di terzi	123.958	126.999
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.125.076	1.176.278
b) oneri sociali	294.674	333.816
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	98.623	106.287
c) trattamento di fine rapporto	87.385	97.352
e) altri costi	11.238	8.935
Totale costi per il personale	1.518.373	1.616.381
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	340.571	287.305
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	101.067	28.037
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	239.504	259.268
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	10.000	24.816
Totale ammortamenti e svalutazioni	350.571	312.121
12) accantonamenti per rischi	-	15.000
14) oneri diversi di gestione	42.939	68.243
Totale costi della produzione	3.097.934	3.154.548
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	61.061	87.973
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	212	61
Totale proventi diversi dai precedenti	212	61
Totale altri proventi finanziari	212	61
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	14.443	33.858
Totale interessi e altri oneri finanziari	14.443	33.858
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(14.231)	(33.797)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	5.000	-
Totale svalutazioni	5.000	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(5.000)	-

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	41.830	54.176
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	37.461	52.110
imposte differite e anticipate	(1.801)	(5.437)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	35.660	46.673
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.170	7.503

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, che sottoponiamo alla Vostra approvazione, rileva un utile d'esercizio di euro 6.170 al netto di imposte per complessivi euro 35.660.

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2019, il quale è redatto in forma abbreviata, in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile, anche nella nuova formulazione; in questa Nota sono peraltro esposti tutti gli ulteriori elementi ritenuti utili per una migliore informativa.

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

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

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.

Pur in assenza di obbligo di legge, viene redatta la Relazione sulla gestione, onde consentire, in considerazione anche dei profili pubblicitari dell'attività della società, una più completa informativa sulla gestione e sulla struttura economico-patrimoniale.

Redazione del bilancio

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

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si precisa che non esistono elementi dell'attivo o del passivo ricadenti sotto più voci del prospetto di bilancio, la cui annotazione sia necessaria ai fini della comprensione del Bilancio d'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.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e 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..

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.

In relazione agli obblighi di redazione e di esposizione a bilancio di cui al "Principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale degli Enti in contabilità finanziaria", allegato n. 4/3 al D.Lgs.n. 118/2011, gli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni immateriali non presentano scostamenti rispetto a quelli previsti nel paragrafo 4.18.

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

Ancora, in relazione agli obblighi di redazione e di esposizione a bilancio di cui al "Principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale degli Enti in contabilità finanziaria", allegato n. 4/3 al D.Lgs.n. 118 /2011, può darsi conto, in questa sede, della adozione, secondo i piani di ammortamento utilizzati nei precedenti esercizi, di quote di ammortamento differenti da quelle riportate nell'allegato 4/3 predetto, pur per importi di non rilevante entità, secondo il seguente schema:

	Aliquota civilistica	Aliquota D. Lgs. N. 118/2011
Attrezzature	15%	5%
Mobili e arredi	15%	10%

L'applicazione di siffatte difformi aliquote, ad evidenza, è più idonea a realizzare l'obiettivo della rappresentazione veritiera e corretta del bilancio. Ciò in relazione alla effettiva vita utile dei cespiti, in particolare per quanto riguarda le attrezzature, connotate - anche in ragione dell' effettivo utilizzo, perlopiù strumentale a finalità scientifiche in continuo divenire - da una obsolescenza piuttosto veloce; ciò che rende del tutto inadeguata l'ipotesi del D.Lgs. n. 118/2011 di una vita utile di 20 anni (5% di aliquota). Analogamente per quanto riguarda i mobili ed arredi, per i quali l'aliquota civilisticamente utilizzata meglio esprime, nel caso di specie, la stima della loro concreta vita utile.

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).

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, a fronte di partite giudicate di pressoché impossibile esazione;
- un'ulteriore fondo, indistinto, di euro 70.000 (incrementato nell'esercizio di euro 10.000, volto ad apprezzare, con criterio di prudenza, la possibilità di inesigibilità di diverse voci di credito risalenti a oltre l'anno.

I crediti relativi alla rendicontazione finale dei progetti trovano un correlato fondo di svalutazione, pari ad euro 15.153 (al netto delle movimentazioni dell'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

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e 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 /2019	INCREMENTI (DECREMENTI)	VALORE 31/12 /2019	FONDO 01/01 /2019	AMM.TO	FONDO 31/12 /2019	RESIDUO
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione opere d'ingegno	125.274	2.167	127.441	125.205	1.154	126.359	1.083
Altre	725.372	143.893	869.264	669.478	99.913	769.391	99.873
Immobilizzazioni in corso: Brevetti	34.281		34.281				34.281
TOTALI	884.927	146.060	1.030.987	794.683	101.067	895.750	135.237

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

-

DESCRIZIONE	VALORE /01/2019	01 INCREMENTI DECREMENTI	- VALORE /12/2019	31 FONDO AMM. TO /01/19	AMM. all' 01 TO	AMM. decremento fondo	FONDO amm. to al 31/12/19	RESIDUO
Impianti macchinari e	641.306	318.381	959.686	627.310		16.844	644.155	315.531
Attrezzature Industriali commerciali e	3.563.634	197.451	3.761.085	3.076.389		212.923	3.289.312	471.773
Altri beni	376.962	- 11.879	365.084	351.793	-	2.142	349.652	15.432
Impianti macchinari in corso e	36.914	- 36.914	-					
TOTALI	4.618.816	467.039	5.085.855	4.055.493		227.625	4.283.119	802.737

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	in
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

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

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Crediti	7.481.115	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	7.481.115	-	-	-

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	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
verso clienti	321.764	139.357	-	-	83.584	1	377.538	55.774	17
crediti tributari	187.689	236.591	140-	-	184.009	1	240.132	52.443	28
imposte anticipate	13.020	1.801	-	-	-	-	14.821	1.801	14
verso altri	5.099.065	3.271.366	226-	2.834	1.518.746	1-	6.848.624	1.749.559	34
Totale	5.621.538	3.649.116	366-	2.834	1.786.339	1	7.481.115	1.859.577	33

ATTIVO CIRCOLANTE: disponibilità liquide

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
depositi bancari e postali	2.690.166	1.824.971	-	-	3.370.001	1.145.136	1.545.030-	57-
danaro e valori in cassa	768	4.006	-	-	3.334	1.440	672	87
Totale	2.690.934	1.828.977	-	-	3.373.335	1.146.576	1.544.358-	57-

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	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Risconti attivi	1.167	15.203	-	-	1.167	15.203	14.036	1.203
	Totale	1.167	15.203	-	-	1.167	15.203	14.036	

INFORMAZIONI SULLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO

Di seguito si fornisce un riepilogo delle variazioni registrate nelle altre voci dell'attivo

Voce	Descrizione	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Scostamento
C)	ATTIVO CIRCOLANTE	8.627.691	8.312.472	315.219
II-	CREDITI	7.481.115	5.621.538	1.859.577
IV-	DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.146.576	2.690.934	-1.544.358
D)	RATEI E RISCONTI	15.203	1.167	14.036

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.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Arrottond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	500.000	-	-	-	-	-	500.000	-	-
Riserva legale	32.583	7.503	-	-	-	-	40.086	7.503	23
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-	1-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	7.503	6.170	-	-	7.503	-	6.170	1.333-	18-
Totale	1.141.555	13.673	-	-	7.503	1-	1.147.724	6.169	1

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	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota distribuibile non
Capitale			-	-	-
	Capitale		500.000	-	-
Totale			-	-	-
Riserva legale			-	-	-
	Utili	B,C	32.583		32.583
Totale			32.583		32.583
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		1.134.052		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	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	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	543.206	72.502	69.568	546.140
	Totale	543.206	72.502	69.568	546.140

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 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	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti	6.627.716	4.196.957	2.834-	366	3.881.410	2-	6.940.060	312.344	5
Totale	6.627.716	4.196.957	2834-	366	3.881.410	2-	6.940.060	312.344	5

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
acconti	5.395.695	1.649.360	-	-	1.387.216	-	5.657.839	262.144	5
debiti verso fornitori	248.538	607.596	2.677-	-	619.336	1-	234.120	14.418-	6-
debiti tributari	101.134	338.384	-	140	362.488	-	76.890	24.244-	24-
debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	60.630	431.942	157-	226	434.153	1-	58.035	2.595-	4-
altri debiti	821.719	1.169.675	-	-	1.078.218	-	913.176	91.457	11
Totale	6.627.716	4.196.957	2.834-	366	3.881.410	2-	6.940.060	312.344	5

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Debiti	6.940.060	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	6.694.060	-	-	-
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" nonchè 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	655.771	631.384	-	-	344.172	1	942.984	287.213	44
Totale	655.771	631.384	-	-	344.172	1	942.984	287.213	44

Il saldo è rappresentato:

-per € 4.782 da ratei passivi relativi a quote di costi posticipati il cui periodo di riferimento ricade nella competenza di più esercizi amministrativi consecutivi;

-per € 1.624 da risconti passivi relativi alla fatturazione semestrale di servizi del depuratore;

-per € 936.577 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

Il 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	161.621
Convenzione UNISS Comodato d'uso	10.989
S.T.d.E.I. Commesse analitiche	25.985
S.T.d.UNISS Commesse analitiche	12.861
S.L.d.UNISS. Utilizzo aree attrezzate	2.874
S.L.d.E.I.Localizzazione aree attrezzate	85.002
Servizi di comunicazione scientifica	8.990
Servizi di formazione e scuole	5.200
Ricavi da gestione foresteria	9.720
Contributi in conto esercizio	2.817.247
Contributo Pg.Heat Milk - Agris/PC	40.055
Contributo Pg.Cluster Pafasef	81.512
Contributo Pg.Cluster Aviprofo	58.953
Contributo Pg.Cluster Vagemas	91.293
Contributo Pg.Winforbeer2020	2.834
Contributo Pg.SSA Sviluppo Sardegna Agri	8.217
Contributo Pg.Ci.Birra Artigianale	8.368
Contributo Pg.Misura 16.1 Pane Bonorva	4.764
Contributo Pg.Iniziativa Fondaz.Bds	4.550
Contributo Pg.A.T.I. Cruch-Sunalle	38.636
Contributo Pg.Accordo PCR-IZS	32.999
Contributi Funzionamento 2018	193.786
Contributi Funzionamento 2019	1.012.513
Contributi Art.9 2016	77.233
Contributi Art.9 2017	264.270
Contributi Art.9 2018	657.802
Contributi Art.9 2019 S.Fiore Sardo	38.342

Risconti Cespiti S.R.Contributi Conclusi	201.122
Ricavi e proventi diversi	180.127
Arrotondamenti attivi diversi	14
Penalità per altre irregolarità contratt	3.655
Servizi depuratore	8.680
Differenza di arrotondamento all' EURO	1
Contributi in c/Capitale Efficientamento	99.874
Contributi in c/Capitale Art.26 Attr.Lab	29.248
Contributi in c/Capitale Art.9 Attr.Lab	9.417
Sopravv.attive da eventi str./es.prec.	29.238
Altri ricavi e proventi	2.997.374
VALORE DELLA PRODUZIONE	3.158.995

Costi della produzione

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

Voce	Descrizione	2018	2019	Variaz. assoluta
6)	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>	174.673,00	101.982,00	72.691,00
7)	<i>Per servizi</i>	841.131,00	960.111,00	- 118.980,00
8)	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>	126.999,00	123.958,00	3.041,00
9)	<i>Per il personale</i>	1.616.381,00	1.518.373,00	98.008,00
10)	<i>Ammortamenti e svalutazioni</i>	312.121,00	350.571,00	- 38.450,00
12)	<i>Accantonamenti per rischi</i>	15.000,00		15.000,00
14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>	68.243,00	42.939,00	25.304,00
		3.154.548,00	3.097.934,00	56.614,00

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)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	41.829,88	
Onere fiscale teorico (%)	24,0%	10.039,17
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi che generano passività per imposte differite (componenti positivi di reddito imponibili negli esercizi successivi: plusvalenze rateizzate, dividendi rilevati per competenza etc.; componenti negativi deducibili in esercizi precedenti a quello di imputazione civilistica)		-
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi che generano attività per imposte anticipate (componenti negativi di reddito deducibili ai fini fiscali in esercizi successivi a quello in cui vengono imputati al conto economico civilistico, componenti positivi di reddito tassabili in esercizi precedenti a quelli in cui vengono imputati al conto economico civilistico):		
	12.503,13	3.000,75
Svalutazione dei crediti	12.503,13	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	-	-
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	- 24.639,47	-5.913,47
Differenze permanenti (variazioni in aumento del reddito fiscale)	18.962,68	
Differenze permanenti (variazioni in diminuzione del reddito fiscale)	-43.602,15	
Imponibile teorico risultante dal bilancio	29.693,54	
Rilevazione imposte anticipate (perdite pregresse)		
Imposte sul reddito dell'esercizio		7.126,45
Imponibile fiscale IRES	29.694,00	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		7.127,00

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	56.060,87	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Spese per il personale	1.518.373,12	
Spese per compensi assimilati al lavoro dipendente	124.016,79	
Svalutazione dei crediti	15.000,00	
Variazioni in aumento	138.394,06	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Ricavi relativi a costi non rilevanti		

	-2.499,09	
Variazioni in diminuzione	0,00	
BASE IMPONIBILE	1.849.345,75	
DEDUZIONI IRAP	-814.059,40	
VALORE DELLA PRODUZIONE NETTA	1.035.286,35	
Onere fiscale teorico (%)	2,93%	30.333,89
Imponibile fiscale IRAP	1.035.286,00	
IRAP corrente per l'esercizio		30.334,00

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	1	3	6	1	24	35

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

L'organico medio aziendale è passato dalle 33,82 unità del 2018 alle 30,07 unità del 2019.

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 pubblicitario, 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	Debiti per anticipazioni su attività soggette a rendiconto
S.R.Art.26 2015 -Attrezz.Labor.€ 187.000,00	187.000	29.248	84.313
S.R.Art 9 2017 - Attrezs.Labor.€ 250.000,00	98.814	9.417	
S.R.Art.9 2016	1.032.875	77.233	727.213
S.R.Art.9 2017	1.085.801	264.270	564.437
S.R.Art.9 2018	632.530	657.802	564.437
S.R.Art 9 2019 - Studio Fiore Sardo	36.809	38.342	
S.R. Piano Lavoro 2018 Funz.	1.362.996	193.786	1.362.996
S.R. Piano Lavoro 2019 Funz.	972.012	1.012.513	1.392.000
S.R. Finanziamenti Residui	32.750		
S.R.Efficientamento Energet.	576.686	99.874	283.484
Contributi Summer Schol 2013	29.567		
Contributi Summer Schol 2014	21.282		
Contributi Summer Schol 2017	53.751		
S.R. Pg.Cluster Pafasef	101.169	81.512	129.140
S.R. Pg.Cluster Aviprofo	82.999	58.953	113.100
S.R. Pg.Cluster Vagemas	102.254	91.293	83.600
S.R. Pg.Cluster Birre	8.368	8.368	
Contributi Pg. DANDREA	45.894		
Risconti P.L. Precedenti		201.122	
Totale	6.463.555	2.823.732	5.304.720

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 vantaggio economico	Importi ricevuti di cassa)	(criterio	Pubblica amministrazione erogante
Contributi	1.521.140		Sardegna Ricerche
Contributi	87.500		Agris Sardegna
Contributi	16.500		Istituto Zooprofilattico
Incarichi retribuiti			
Totale	1.625.140		

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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 sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

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 pubblicitario 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

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 31/12/2019, 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