



INNOVHUB  
STAZIONI SPERIMENTALI  
PER L'INDUSTRIA

innovazione e ricerca

**BILANCIO CONSUNTIVO  
2019**

## **Indice:**

- **Conto Economico 31/12/2019**
- **Stato Patrimoniale 31/12/2019**
- **Nota integrativa**
- **Rendiconto Finanziario**

**INNOVHUB STAZIONI SPERIMENTALI PER L'INDUSTRIA SRL**  
**CONTO ECONOMICO**

	2019	2018
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi della vendita e delle prestazioni	4.262.058,12	4.350.707,58
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	922.662,87	1.027.170,44
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
altri ricavi e proventi (esclusi contributi in totale conto esercizio)	682.901,90	606.418,25
contributi in totale conto esercizio	10.697.420,90	10.910.563,01
altri contributi		
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>16.565.043,79</b>	<b>16.894.859,28</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	538.720,21	571.461,34
7) per servizi	3.307.164,76	3.135.345,50
8) per godimento di beni di terzi	66.779,52	80.524,18
9) per il personale	<b>8.184.956,29</b>	<b>8.515.361,24</b>
a) salari e stipendi	5.746.289,07	6.007.308,00
b) oneri sociali	1.766.495,82	1.831.484,70
c) trattamento di fine rapporto	516.119,03	560.976,83
d) trattamento di quiescenza e simili	115.016,56	115.591,71
e) altri costi	41.035,81	-
10) ammortamenti e svalutazioni	<b>1.355.465,76</b>	<b>1.390.319,55</b>
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	43.205,60	24.997,92
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.312.260,16	1.365.321,63
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	22.473,53	20.706,36
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	356.668,67	368.571,15
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>13.832.228,74</b>	<b>14.082.289,32</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>2.732.815,05</b>	<b>2.812.569,96</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni		
proventi da partecipazione in imprese controllate		
proventi da partecipazione in imprese collegate		
proventi da partecipazioni da imprese controllanti		
proventi da partecipazione in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
proventi da partecipazione in imprese diverse		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
da altre imprese		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	119.252,50	137.555,08
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
da altre imprese	15.365,59	13.196,44
17) interessi e altri oneri finanziari		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
da altre imprese		

**INNOVHUB STAZIONI SPERIMENTALI PER L'INDUSTRIA SRL**  
**CONTO ECONOMICO**

	2019	2018
<b>17-bis) utili e perdite su cambi</b>		
utili su cambi realizzati	-	-
utili su cambi non realizzati		
perdite su cambi realizzati	-	0,37
perdite su cambi non realizzati		
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b>	<b>134.618,09</b>	<b>150.751,15</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
<b>18) rivalutazioni</b>		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
<b>19) svalutazioni</b>		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
<b>Totale rettifiche di valore attività finanziarie (D)</b>		
<b>Risultato prima delle imposte (A-B +C +/-D)</b>	<b>2.867.433,14</b>	<b>2.963.321,11</b>
<b>20) imposte sul reddito dell'esercizio</b>		
correnti	759.787,00	851.991,00
imposte relative a esercizi precedenti		
differite		
anticipate		
proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza		
proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale		
<b>21) utile (perdite) dell'esercizio</b>	<b>2.107.646,14</b>	<b>2.111.330,11</b>

**INNOVHUB STAZIONI SPERIMENTALI PER L'INDUSTRIA SRL**  
**STATO PATRIMONIALE**

**ATTIVO**

		2019	2018
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>			
Crediti verso Soci per versamenti ancora dovuti già richiamati			
Crediti verso Soci per versamenti ancora dovuti non richiamati			
<b>Totale</b>		-	-
<b>B) Immobilizzazioni</b>			
<b>I</b>	<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
1)	costi di impianto e di ampliamento		
2)	costi di sviluppo		
3)	diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		
4)	concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.222,25	4.443,84
5)	avviamento		
6)	immobilizzazioni in corso e acconti		
7)	altre	55.800,75	18.741,37
	<b>Totale</b>	<b>58.023,00</b>	<b>23.185,21</b>
<b>II</b>	<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
1)	terreni e fabbricati	9.245.213,53	9.316.854,77
2)	impianti e macchinario	1.828.540,13	2.183.698,60
3)	attrezzature industriali e commerciali	150.422,17	170.034,61
4)	altri beni	133.016,77	153.413,56
5)	immobilizzazioni in corso e acconti		
	<b>Totale</b>	<b>11.357.192,60</b>	<b>11.824.001,54</b>
<b>III</b>	<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1)	partecipazione in:		
a)	imprese controllate		
b)	imprese collegate		
c)	imprese controllanti		
d)	imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis)	altre imprese		
2)	crediti:		
a)	verso imprese controllate		
	importi esigibili entro l'esercizio successivo		
	importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b)	verso imprese collegate		
	importi esigibili entro l'esercizio successivo		
	importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
c)	verso controllanti		
	importi esigibili entro l'esercizio successivo		
	importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
d)	verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	importi esigibili entro l'esercizio successivo		
	importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
d-bis)	verso altri		
	importi esigibili entro l'esercizio successivo		
	importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
3)	altri titoli	12.514.464,77	5.008.778,04
4)	Strumenti finanziari derivati attivi		
	<b>Totale</b>	<b>12.514.464,77</b>	<b>5.008.778,04</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>		<b>23.929.680,37</b>	<b>16.855.964,79</b>
<b>C) Attivo circolante</b>			
<b>I</b>	<b>Rimanenze</b>		
1)	materie prime, sussidiarie e di consumo	150.633,80	173.107,33
2)	prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3)	lavori in corso su ordinazione	986.650,75	937.759,77
4)	prodotti finiti e merci		
5)	acconti		
	<b>Totale</b>	<b>1.137.284,55</b>	<b>1.110.867,10</b>

**INNOVHUB STAZIONI SPERIMENTALI PER L'INDUSTRIA SRL**  
**STATO PATRIMONIALE**

**ATTIVO**

		2019	2018
<b>II</b>	<b>Crediti</b>		
1)	verso clienti		
	importi esigibili entro l'esercizio successivo	3.107.855,28	4.726.047,59
	importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
2)	verso imprese controllate		
	importi esigibili entro l'esercizio successivo		
	importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
3)	verso imprese collegate		
	importi esigibili entro l'esercizio successivo		
	importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
4)	verso controllanti		
	importi esigibili entro l'esercizio successivo		
	importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
5)	verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	importi esigibili entro l'esercizio successivo		
	importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
<b>5-bis)</b>	crediti tributari		
	importi esigibili entro l'esercizio successivo	123.589,33	93.292,44
	importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
<b>5-ter)</b>	imposte anticipate		
	importi esigibili entro l'esercizio successivo		
<b>5 quater)</b>	verso altri		
	importi esigibili entro l'esercizio successivo	56.283,94	20.858,53
	importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
	<b>Totale</b>	<b>3.287.728,55</b>	<b>4.840.198,56</b>
<b>III</b>	<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
1)	partecipazioni in imprese controllate		
2)	partecipazioni in imprese collegate		
3)	partecipazioni in imprese controllanti		
<b>3-bis)</b>	imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
4)	altre partecipazioni		
5)	strumenti finanziari derivati attivi		
6)	altri titoli		
	<b>Totale</b>	-	-
<b>IV</b>	<b>Disponibilità liquide</b>		
1)	depositi bancari e postali	15.034.519,95	19.475.625,88
2)	assegni		
3)	danaro e valori in cassa	3.134,32	2.056,94
	<b>Totale</b>	<b>15.037.654,27</b>	<b>19.477.682,82</b>
	<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>19.462.667,37</b>	<b>25.428.748,48</b>
<b>D) Ratei e risconti attivi</b>			
1)	Risconti attivi	76.455,92	35.221,24
2)	Ratei attivi	33.919,81	45.262,21
	<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>110.375,73</b>	<b>80.483,45</b>
	<b>Totale ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>43.502.723,47</b>	<b>42.365.196,72</b>

**INNOVHUB STAZIONI SPERIMENTALI PER L'INDUSTRIA SRL**  
**STATO PATRIMONIALE**

**PASSIVO**

		2019	2018
<b>A) Patrimonio netto</b>			
I	Capitale	10.000.000,00	10.000.000,00
II	Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III	Riserva di rivalutazione		
IV	Riserva legale	105.566,51	
V	Riserve statutarie	20.640.994,16	20.808.016,51
VI	Altre riserve, distintamente indicate		
	1)		
	2)		
	3)		
VII	Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII	Utili (Perdite) portati a nuovo	2.005.763,60	2.111.330,11
IX	Utile (Perdita) dell'esercizio	2.107.646,14	-
X	Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale (A)		<b>34.859.970,41</b>	<b>32.919.346,62</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>			
1)	per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2)	per imposte		
	per imposte		
	per imposte differite		
3)	strumenti finanziari derivati passivi		
4)	altri	719.201,63	732.688,05
Totale (B)		<b>719.201,63</b>	<b>732.688,05</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>		<b>3.599.631,80</b>	<b>4.143.631,79</b>
<b>D) Debiti</b>			
1)	<b>obbligazioni</b>		
	importi esigibili entro l'esercizio successivo		
	importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
2)	<b>obbligazioni convertibili</b>		
	importi esigibili entro l'esercizio successivo		
	importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
3)	<b>debiti verso soci per finanziamenti</b>		
	importi esigibili entro l'esercizio successivo		
	importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
4)	<b>debiti verso banche</b>		
	importi esigibili entro l'esercizio successivo		
	importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
5)	<b>debiti verso altri finanziatori</b>		
	importi esigibili entro l'esercizio successivo		
	importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
6)	<b>acconti</b>		
	importi esigibili entro l'esercizio successivo	415.142,73	250,00
	importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
7)	<b>debiti verso fornitori</b>		
	importi esigibili entro l'esercizio successivo	1.228.612,53	1.706.582,15
	importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
8)	<b>debiti rappresentati da titoli di credito</b>		
	importi esigibili entro l'esercizio successivo		
	importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
9)	<b>debiti verso imprese controllate</b>		
	importi esigibili entro l'esercizio successivo		
	importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
10)	<b>debiti verso imprese collegate</b>		
	importi esigibili entro l'esercizio successivo		
	importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
11)	<b>debiti verso controllanti</b>		
	importi esigibili entro l'esercizio successivo		
	importi esigibili oltre l'esercizio successivo		

**INNOVHUB STAZIONI SPERIMENTALI PER L'INDUSTRIA SRL**  
**STATO PATRIMONIALE**

**PASSIVO**

		2019	2018
<b>11 bis)</b>	<b>debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
	importi esigibili entro l'esercizio successivo		
	importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
<b>12)</b>	<b>debiti tributari</b>		
	importi esigibili entro l'esercizio successivo	368.825,39	447.715,01
	importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
<b>13)</b>	<b>debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
	importi esigibili entro l'esercizio successivo	634.779,96	605.751,85
	importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
<b>14)</b>	<b>altri debiti</b>		
	importi esigibili entro l'esercizio successivo	1.439.472,02	1.447.699,85
	importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
<b>Totale (D)</b>		<b>4.086.832,63</b>	<b>4.207.998,86</b>
<b>Ratei e risconti</b>			
	<b>Risconti passivi</b>	237.087,00	359.143,00
	<b>Ratei passivi</b>	-	2.388,40
<b>Totale ratei e risconti (E)</b>		<b>237.087,00</b>	<b>361.531,40</b>
<b>Totale PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>		<b>43.502.723,47</b>	<b>42.365.196,72</b>

# BILANCIO CONSUNTIVO

## NOTA INTEGRATIVA - Esercizio 2019

### 1. Criteri di valutazione

La situazione patrimoniale ed economica al 31 dicembre 2019 è stata redatta in continuità di applicazione dei criteri utilizzati per la formazione del bilancio consuntivo 2018, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). Laddove la competenza è risultata di difficile attribuzione temporale, come per i contributi sulle importazioni si è optato per il criterio di cassa.

La rappresentazione delle risultanze patrimoniali ed economiche risulta rispondente ai requisiti di veridicità, universalità, continuità, prudenza e chiarezza e in linea con le indicazioni fornite dai principi contabili OIC.

La valutazione è stata effettuata tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato e in ottemperanza al principio della prevalenza della sostanza sulla forma.

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

- **Immobilizzazioni**

Per quanto concerne le immobilizzazioni sono stati applicati i seguenti principi:

**Immobilizzazioni immateriali:** sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

**Immobilizzazioni materiali:** sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione si è tenuto conto di eventuali oneri accessori e di costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo eventuali sconti concessi dai fornitori.

Le quote di ammortamento sono imputate a conto economico in ragione dell'atteso utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti, nonché sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione; criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

<b>Categorie cespiti</b>	<b>Aliquota applicata</b>
Impianti generici	12,50%
Impianti specifici di laboratorio	15,00%
Attrezzature di laboratorio	25,00%
Attrezzature informatiche	20,00%
Telefoni e cellulari	20,00%
Attrezzature diverse	15,00%
Arredi da ufficio	12,00%
Arredi da laboratorio	12,00%
Fabbricati	3,00%

- **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti. Nella valutazione dei crediti non è stato utilizzato il criterio del costo ammortizzato, in quanto lo stesso non risulta applicabile alla realtà aziendale.

- **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

- **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

- **Rimanenze magazzino e lavori in corso**

Le materie prime sono costituite principalmente da reagenti e materiale di laboratorio e sono state valutate al costo medio ponderato.

I lavori in corso di esecuzione sono iscritti in base al criterio della percentuale di completamento o dello stato di avanzamento: i costi e i ricavi sono rilevati in funzione dell'avanzamento dell'attività svolta. Per l'applicazione di tale criterio si adotta la metodologia delle ore lavorate e della loro valorizzazione, oltre che all'attribuzione di acquisti specifici a essi destinati.

- **Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di ragionevole prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi poiché ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

- **Fondo di Trattamento Fine Rapporto di Lavoro Subordinato**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

- **Imposte**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza.

Non sono state rilevate imposte differite sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali, in quanto, secondo un approccio prudenziale, non si sono ritenute verificate le condizioni previste per la

relativa iscrizione.

- **Disponibilità liquide**

Sono rappresentate dai saldi contabili dei conti correnti bancari unitamente alla giacenza della cassa contanti.

- **Patrimonio netto**

Il patrimonio netto alla data del 31/12/2019 comprende il capitale sociale, la riserva legale, la riserva statutaria, l'utile di esercizio 2018 portato a nuovo e il risultato economico positivo dell'esercizio 2019.

- **Riconoscimento ricavi**

I ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti al momento dell'avvenuta prestazione, che normalmente si identifica con l'emissione dei certificati di analisi delle prove eseguite.

I ricavi riguardanti i progetti co-finanziati sono rilevati in stretta correlazione ai costi sostenuti nell'esercizio di competenza per l'esecuzione dei progetti stessi.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi sono rilevati in base alla competenza temporale.

I ricavi da contributi industriali sono iscritti al momento della formazione del ruolo esattoriale. Qualora l'iscrizione degli stessi avvenisse antecedentemente l'emissione del ruolo, il criterio seguito per la loro determinazione si ispira a principi di ragionevole prudenza e a quello di competenza temporale.

I ricavi da contributi sulle importazioni, così come avvenuto per l'esercizio 2018, sono rilevati in bilancio secondo il criterio di cassa. La notevole discontinuità che caratterizza le dinamiche di pagamento di detti contributi da parte degli uffici doganali, rende infatti non agevole e attendibile la stima dell'andamento degli stessi ispirandosi ai principi di mera competenza temporale.

- **Operazioni realizzate con parti correlate**

Nello svolgimento della propria attività l'azienda intrattiene rapporti a condizione di mercato, sia con la Camera di Commercio di Milano Monza Brianza Lodi, sia con la sua azienda speciale Formaper, sia con altre società sottoposte al controllo stesso della Camera di Commercio di Milano Monza Brianza Lodi, nonché con parti correlate come definito dall'art. 2427 del codice civile comma 1, numero 22 bis.

## **2. Analisi dati economici**

Il bilancio dell'esercizio 2019 presenta ricavi complessivi pari a Euro 16.565.043,79.

Per l'esercizio 2019, si realizza un risultato ante imposte pari a 2.867.433,14 e dopo il computo delle imposte pari a Euro 2.107.646,14.

Prima di passare alla disamina delle voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, vengono fornite alcune precisazioni.

- La nota integrativa contiene tutte le informazioni richieste dalle norme di legge che attengono al bilancio d'esercizio e dalle disposizioni delle altre leggi in materia.
- Le operazioni sono state rilevate secondo il principio della competenza.
- Accanto all'importo di ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato riportato il corrispondente importo dell'esercizio precedente.
- I criteri di valutazione adottati sono conformi a quelli stabiliti dall'art. 2426 del codice civile e omogenei con quelli applicati nell'esercizio precedente.

## STATO PATRIMONIALE

### 1) ATTIVO:

L'azienda presenta un totale attivo dello stato patrimoniale pari a Euro 43.502.723,47.

La composizione delle attività è così strutturata:

#### IMMOBILIZZAZIONI

- **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI: Euro 58.023,00**

La voce è costituita da:

- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili pari a Euro 2.222,25
- Altre immobilizzazioni pari a Euro 55.800,75

Viene data evidenza delle movimentazioni avvenute durante l'esercizio 2019.

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Saldo al 31/12/2019
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.443,84	449,78		2.671,37	2.222,25
Altre	18.741,37	77.593,61		40.534,23	55.800,75
<b>Totale</b>	<b>23.185,21</b>	<b>78.043,39</b>		<b>43.205,60</b>	<b>58.023,00</b>

- **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI: Euro 11.357.192,60**

Le suddette immobilizzazioni sono costituite da:

- Terreni e fabbricati: Euro 9.245.213,53
- Impianti e macchinario: Euro 1.828.540,13
- Attrezzature industriali e commerciali: Euro 150.422,17
- Altri beni: Euro 133.016,77

Viene data evidenza delle movimentazioni avvenute durante l'esercizio 2019.

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Saldo al 31/12/2019
Terreni e fabbricati	9.316.854,77	204.789,62		276.430,86	9.245.213,53
Impianti e macchinario	2.183.698,60	584.470,12		939.628,59	1.828.540,13
Attrezzature industriali e commerciali	170.034,61	42.756,65		62.369,09	150.422,17
Altri beni	153.413,56	58.703,60	45.268,77	33.831,62	133.016,77
<b>Totale</b>	<b>11.824.001,54</b>	<b>890.719,99</b>	<b>45.268,77</b>	<b>1.312.260,16</b>	<b>11.357.192,60</b>

• **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE: Euro 12.514.464,77**

La voce è costituita da:

- Titoli presenti nel deposito amministrato aperto presso Banca Popolare di Sondrio per un totale di **Euro 4.340.105,00** contabilizzati al prezzo di acquisto. Il dettaglio della loro composizione risulta essere:

- BTP 01 FEB 37 - TF 4,00% Valore nominale: € 500.000
- BTP 01 SET 44 - TF 4.75% Valore nominale: € 1.500.000
- BTP 01 DIC 26 - TF 1,25% Valore nominale: € 1.500.000
- BTP ITALIA NOV. 23 Valore nominale: € 1.000.000

- **Euro 675.359,77** riferiti alla polizza assicurativa gestita da Italiana Assicurazioni Spa accesa sul plafond del TFR dei dipendenti in forza alla ex Stazione Sperimentale Combustibili a partire dal 1° gennaio 1999. Detta polizza, posta in essere antecedentemente alla soppressione della ex Stazione Sperimentale per i Combustibili, è ispirata a principi di prudenzialità e parimenti volta a preservare il capitale investito nel tempo.

- **Euro 7.499.000** valore di sottoscrizione polizze di investimento united – link.

L'assemblea dei Soci della società, in data 20/11/2019, ha deliberato di avviare il processo di gestione di parte della liquidità disponibile in conto corrente al fine di ottimizzarne il rendimento. E' stato deliberato di procedere alla sottoscrizione di investimenti finanziari, ispirati a principi di prudenzialità e mantenimento del capitale investito, per un importo massimo di Euro 12.000.000,00.

Alla luce del mandato ricevuto dalla Assemblea, nel mese di dicembre 2019 la società ha provveduto alla sottoscrizione di due polizze assicurative per un importo totale pari a Euro 7.500.000,00 comprensivo di eventuali oneri di sottoscrizione.

Il dettaglio dell'investimento risulta così composto:

- **€ 6.000.000,00** Polizza Credit Agricole Calie Life Excellence con costi di sottoscrizione pari a Euro 1.000,00
- **€ 1.500.000,00** Polizza Fideuram Vita Garanzia e Valore 2

Gli strumenti finanziari sopra descritti vengono ricompresi nella voce immobilizzazioni finanziarie poiché rappresentano investimenti di medio – lungo termine da parte dell'azienda. Nella valutazione dei titoli di stato detenuti in portafoglio non è stato applicato il principio del fair value, in quanto il bilancio di esercizio non viene redatto in ottemperanza ai principi contabili internazionali (IAS/IFRS).

## ATTIVO CIRCOLANTE

- **RIMANENZE: Euro 1.137.284,55**

Sono rappresentate dalla valorizzazione delle scorte presenti a magazzino (prevalentemente materiali e reagenti di laboratorio), nonché dal valore dello stato di avanzamento dei progetti co-finanziati al netto degli importi ricevuti dagli enti finanziatori per la gestione dei progetti stessi.

La voce si esplicita nei seguenti valori:

- **Materie prime sussidiarie e di consumo:** Euro 150.633,80
- **Lavori in corso su ordinazione:** Euro 986.650,75

- **CREDITI: Euro 3.287.728,55**

La voce si compone di:

- **Crediti verso clienti:** derivanti dalle prestazioni di servizi rese a soggetti terzi, sia persone fisiche che giuridiche, nonché dai crediti maturati per contributi industriali erogati in forza di legge. L'importo è espresso al netto del relativo fondo svalutazione crediti. Con riferimento ai crediti per contributi industriali, l'azienda ha provveduto allo stralcio degli importi pari o inferiori a Euro 1.000,00 affidati agli agenti della riscossione dall'anno 2000 all'anno 2010 in ottemperanza a quanto stabilito dall'art. 4 - D.L. n. 119 del 23/10/2018. Gli importi totali stralciati, secondo quanto comunicato dalla Agenti della Riscossione, ammontano a Euro 629.116,00.
- **Crediti tributari:** le componenti maggiormente significative sono rappresentate dalle ritenute subite sugli interessi corrisposti afferenti le somme depositate sui conti correnti bancari intestati all'Azienda, le ritenute subite sulle cedole maturate sui titoli di stato detenuti in portafoglio, il credito residuo verso l'Erario per istanza di rimborso IRES, nonché i crediti IRES e IRAP derivanti a maggiori importi versati a titolo di acconto per le imposte dell'esercizio 2019.
- **Crediti verso altri:** crediti vantati dall'azienda nei confronti del personale dipendente per somme anticipate per l'acquisto di abbonamenti relativi ai mezzi di trasporto, depositi cauzionali versati per le utenze, saldi disponibili sulle carte di credito aziendali, gli anticipi corrisposti a fornitori. La voce ricomprende anche l'importo di Euro 9.339,69 riconosciuto a titolo di interessi attivi sui conti correnti bancario aperti presso Banca Popolare di Sondrio, accreditato nei primi giorni del mese di gennaio 2020.

• **DISPONIBILITA' LIQUIDE: Euro 15.037.654,27**

Le disponibilità liquide risultano essere così composte:

- Euro 15.034.519,95 su conti correnti bancari accessi presso Banca Popolare di Sondrio, Banca Fideuram e Credit Agricole. I conti correnti aperti nel corso dell'esercizio 2019 presso Credit Agricole e Banca Fideuram sono funzionali alle polizze di investimento descritte in precedenza.
- Euro 3.134,32 consistenza di cassa.

**RATEI E RISCONTI ATTIVI: Euro 110.375,73**

Si rilevano risconti attivi pari a Euro 76.455,92 riferiti a componenti negativi di reddito per i quali, nel corso dell'esercizio, si è già verificata la manifestazione numeraria ma non quella economica. Si rilevano anche ratei attivi pari a Euro 33.919,81.

Detto importo fa riferimento alle quote di interessi attivi di competenza dell'esercizio maturati sui titoli detenuti in portafoglio dalla società.

**2) PASSIVO:**

L'azienda presenta un totale passivo dello stato patrimoniale pari a Euro 43.502.723,47.

La composizione delle passività è così strutturata:

**PATRIMONIO NETTO: Euro 34.859.970,41**

La composizione dello stesso risulta essere:

- Capitale Sociale: Euro 10.000.000,00
- Riserva Legale: Euro 105.566,51
- Riserva statutaria: Euro 20.640.994,16
- Utili portati a nuovo: Euro 2.005.763,60
- Utile di esercizio: Euro 2.107.646,14

Viene data evidenza delle movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Saldo al 31/12/2019</b>
Capitale sociale	10.000.000,00			10.000.000,00
Riserva legale		105.566,51		105.566,51
Riserva statutaria	20.808.016,51		167.022,35	20.640.994,16
Utili di esercizio riportati a nuovo		2.005.763,60		2.005.763,60
Utile di esercizio	2.111.330,11	2.107.646,14	2.111.330,11	<b>2.107.646,14</b>
<b>Totale</b>	<b>32.919.346,62</b>	<b>4.218.976,25</b>	<b>2.278.352,469</b>	<b>34.859.970,41</b>

## FONDI PER RISCHI E ONERI: Euro 719.201,63

La voce risulta così composta:

- **Euro 491.977,58** fondo rischi residuo per eventuali controversie previdenziali posto in essere dalle ex Stazioni Sperimentali durante la trasformazione da Enti Pubblici Economici ad Aziende Speciali (antecedentemente al passaggio di queste ultime a Innovhub Stazioni Sperimentali per l'Industria in data 1/10/2011) alla luce delle maggiori aliquote previdenziali applicate. È stata verificata con l'Ufficio Risorse Umane, dopo aver acquisito parere motivato da parte di avvocato giuslavorista nel corso del 2017, l'opportunità e la necessità di mantenere in essere tale fondo sino a che decorra il termine decennale a far data dall'1/10/2011.
- **Euro 227.224,05** stanziati per eventuale corresponsione di indennità a favore del personale statale assegnato a Innovhub - Stazioni Sperimentali per l'Industria relativamente al periodo Agosto 2013 - Dicembre 2019. In tale importo sono anche ricompresi, ragionevolmente e prudenzialmente stimati, eventuali oneri legali connessi alla controversia in essere. In tal senso, nel corso dell'esercizio 2019, il fondo è stato utilizzato per il saldo di spese legali fatturate dallo Studio Legale Daverio & Florio.

## TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO: Euro 3.599.631,80

Tale voce comprende le somme accantonate per trattamento di fine rapporto (destinato in azienda) spettante al personale dipendente secondo quanto stabilito dalla normativa vigente e dal C.C.N.L. di categoria. Viene data evidenza delle movimentazioni del fondo durante l'esercizio 2019.

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Utilizzi e anticipazioni	Accantonamento esercizio Quota TFR	TFP 0,50	Destinazione TFR a fondi pensione	Destinazione TFR a Fondo INPS	Rivalutazione TFR destinazione azienda (netto imposta sostitutiva)	Saldo al 31/12/2019
Fondo TFR	4.143.631,79	(695.110,89)	449.001,05	(24.511,07)	(243.435,16)	(85.626,35)	55.682,43	3.599.631,80

**DEBITI: Euro 4.086.832,63**

La composizione risulta essere:

- **ACCONTI: Euro 415.142,73**

La voce comprende le somme ricevute a titolo di acconto da parte di clienti e gli importi ricevuti a titolo di acconto per la gestione di progetti finanziati non ancora coperti da stato di avanzamento.

- **DEBITI VERSO FORNITORI: Euro 1.228.612,53**

L'importo si riferisce alle fatture emesse dai fornitori, non ancora saldate alla data del 31.12.2019, per l'acquisto di beni o le prestazioni di servizi ricevute.

Innovhub - Stazioni Sperimentali per l'Industria aderisce al Codice Italiano Pagamenti Responsabili, impegnandosi così a rispettare i tempi di pagamento pattuiti con i propri fornitori al momento della sottoscrizione del contratto di fornitura. Tale iniziativa è promossa da Assolombarda.

La voce ricomprende anche gli importi concernenti gli acquisti di beni o le prestazioni di servizi di competenza dell'esercizio 2019 per i quali la relativa fattura è stata emessa o verrà emessa dal fornitore nel corso del successivo periodo di imposta. Qualora la fattura non sia stata ancora emessa, gli importi accantonati a bilancio sono stati determinati secondo principi di ragionevole prudenza. Il saldo, a differenza del precedente esercizio, non ricomprende gli importi da corrispondere a soggetti fornitori e gestori di forme di previdenza integrativa complementare alle quali ha aderito parte del personale dipendente.

- **DEBITI TRIBUTARI: Euro 368.825,39**

La voce include i debiti tributari derivanti dalle trattenute operate sulle retribuzioni corrisposte al personale dipendente nel mese di dicembre 2019, i debiti relativi al tributo 1040 i cui versamenti sono stati effettuati nel mese di gennaio 2020, il debito verso l'Erario per il versamento dell'imposta di bollo virtuale per l'esercizio 2019, il debito IVA.

- **DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE: Euro 634.779,96**

Sono ricompresi gli oneri previdenziali relativi alle retribuzioni corrisposte durante il mese di dicembre 2019, gli oneri previdenziali relativi al rateo quattordicesima mensilità di competenza dell'esercizio, gli oneri previdenziali relativi al monte ferie-ROL maturati e non goduti alla data

del 31.12.2019 e gli oneri riferiti al premio di risultato dell'esercizio 2019. Sono altresì classificati in tale voce i debiti maturati con riferimento ai soggetti gestori di fondi previdenza complementare previsti dalla vigente normativa.

- **ALTRI DEBITI: Euro 1.439.472,02**

La voce comprende la somma ragionevolmente e prudenzialmente stimata per il premio di risultato 2019 pari a Euro 258.432,70 da erogare al personale dipendente in base al contratto integrativo di secondo livello, il computo del rateo quattordicesima mensilità di competenza dell'esercizio pari a Euro 190.207,81 nonché l'importo di Euro 346.853,41 riferito al totale monte ferie-ROL maturate e non godute alla data del 31.12.2019.

Sono anche ricompresi, per un totale di Euro 491.204,02, i debiti nei confronti dei concessionari per l'attività di riscossione dei contributi di natura industriale.

La voce include anche l'importo di Euro 1.204,00 per debiti verso dipendenti a fronte di spese da questi sostenute durante le trasferte per motivi di servizio e Euro 1.405,85 inerenti ritenute di garanzia applicate su contratti di fornitura.

È anche ricompreso l'importo di Euro 147.677,56 versato, alla data del 31.12.2019, da parte di quattro dipendenti statali assegnati a Innovhub Stazioni Sperimentali per l'Industria Srl (dei quali tre in quiescenza e uno ancora in forza) con i quali sono stati sottoscritti verbali di conciliazione concernenti la restituzione di importi indebitamente percepiti, come stabilito da sentenze di primo e secondo grado del Tribunale e Corte di Appello di Milano. Qualora venissero accolti integralmente o parzialmente i ricorsi in Cassazione promossi dalle controparti, Innovhub Stazioni Sperimentali per l'Industria Srl restituirà loro le somme ricevute in virtù degli accordi sopra menzionati.

#### **RISCONTI E RATEI PASSIVI: Euro 237.087,00**

- **RISCONTI PASSIVI: Euro 237.087,00**

Rappresentano la quota di ricavi pluriennali derivanti dalle migliorie apportate in passato agli immobili di proprietà dell'azienda e locati al Politecnico di Milano sino all'esercizio 2021. Annualmente detto importo si riduce annualmente della quota di ricavo di competenza attribuita al conto economico pari a Euro 114.356,00. La voce comprende anche l'importo di Euro 9.600,00 riferito a importi fatturati nel corso del 2019 per prestazioni di servizi di servizi di competenza del successivo esercizio.

### ***Fidejussioni e garanzie prestate***

Il dettaglio delle garanzie fidejussorie esistenti alla data del 31.12.2019 risulta così composto:

- Euro 35.200,00 a favore di Iren Mercato, fornitore CONSIP per l'approvvigionamento di energia elettrica

La fidejussione è stata emessa da Banca Popolare di Sondrio.

## CONTO ECONOMICO

### A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Ammonta complessivamente a Euro 16.565.043,79 la cui composizione risulta essere:

- **Ricavi delle vendite e delle prestazioni:** quantificati in Euro 4.262.058,12 registrano un decremento del 2,04% rispetto all'esercizio precedente. Il dettaglio si evince dalla tabella allegata.

#### Ricavi della vendita e delle prestazioni

Dettaglio	Importo totale	
	Cons. '19	Cons. '18
Formazione	4.600,00	6.050,00
Proventi da analisi	3.851.880,92	4.005.071,24
Altri proventi e servizi	405.577,20	339.586,34
<b>TOTALE</b>	<b>4.262.058,12</b>	<b>4.350.707,58</b>

Totale Cons. '19:	4.262.058,12
Totale Cons. '18:	4.350.707,58
Scostamento %:	-2,04

- **Variazione dei lavori in corso su ordinazione:** quantificati in Euro 922.662,87 registrano un decremento del 10,17 % rispetto all'esercizio precedente e rappresentano le quote di ricavo di competenza dell'esercizio relative a progetti finanziati.

**Variazione dei lavori in corso su ordinazione**

Dettaglio	Importo totale	
	Cons. '19	Cons. '18
Contr. da organismi comunitari	816.423,25	726.935,41
Contr. nazionali e regionali	106.239,62	300.235,03
<b>TOTALE</b>	<b>922.662,87</b>	<b>1.027.170,44</b>

Contr. da organismi comunitari Cons. '19:	816.423,25
Contr. nazionali e regionali Cons. '19:	106.239,62
<b>Totale Cons. '19:</b>	<b>922.662,87</b>
Contr. da organismi comunitari Cons. '18:	726.935,41
Contr. nazionali e regionali Cons. '18:	300.235,03
<b>Totale Cons. '18:</b>	<b>1.027.170,44</b>
<b>Scostamento %:</b>	<b>-10,17</b>

- Altri ricavi e proventi

- **Altri ricavi e proventi (esclusi contributi in totale conto esercizio):** comprendono i ricavi derivanti dal contratto stipulato con il Politecnico di Milano per la locazione di spazi, gli importi fatturati a Camera Arbitrale di Milano per personale distaccato, i rimborsi assicurativi, nonché proventi aventi natura di carattere straordinario ai cui viene data evidenza in specifico e separato prospetto presente al termine della nota integrativa.

**Altri ricavi e proventi (esclusi contributi in totale conto esercizio)**

Dettaglio	Importo totale	
	Cons. '19	Cons. '18
Fitti attivi	396.317,27	380.896,05
Altri recuperi e rimborsi	92.502,13	106.147,42
Altri Proventi	-	38.889,20
Arrotondamenti attivi	5,91	5,37
Proventi straordinari	194.076,59	80.480,21
<b>TOTALE</b>	<b>682.901,90</b>	<b>606.418,25</b>

Totale Cons. '19:	682.901,90
Totale Cons. '18:	606.418,25
Scostamento %:	12,61

- **Contributi in totale conto esercizio:** comprendono i contributi sulle importazioni e i contributi di natura industriale di cui l'Azienda è beneficiaria in base alla normativa vigente.

**Contributi in totale conto esercizio**

Dettaglio	Importo totale	
	Cons. '19	Cons. '18
Contributi sulle importazioni	5.293.095,37	5.563.180,79
Contributi industriali	1.575.423,00	1.526.707,00
Contributi gas naturale	1.524.082,73	1.480.165,02
Contributi greggio e semilavorati	1.693.154,22	1.752.903,22
Contributi prodotti petroliferi finiti	421.760,60	389.709,92
Contributi lubrificanti	175.316,03	186.262,97
Carboni fossili e derivati petroliferi	14.588,95	11.634,09
<b>TOTALE</b>	<b>10.697.420,90</b>	<b>10.910.563,01</b>

Totale Cons. '19:	10.697.420,90
Totale Cons. '18:	10.910.563,01
Scostamento %:	-1,95

## B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Ammontano complessivamente a Euro 13.832.228,74 la cui composizione risulta essere:

### - Per materie prime, sussidiarie di consumo e di merci: Euro 538.720,21

Vengono inclusi i costi per il materiale di ufficio e la cancelleria, per l'acquisto di carburante destinato ai veicoli aziendali e l'approvvigionamento di reagenti e materiale di laboratorio.

#### Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Dettaglio	Importo totale	
	Cons. '19	Cons. '18
Materiale per ufficio	11.551,60	21.839,82
Altre materie prime e sussidiarie	49.037,06	52.345,12
Carburante	14.876,88	16.468,92
Materiale di laboratorio	463.254,67	480.807,48
<b>TOTALE</b>	<b>538.720,21</b>	<b>571.461,34</b>

Totale Cons. '19:	538.720,21
Totale Cons. '18:	571.461,34
Scostamento %:	-5,73

### - Per servizi: Euro 3.307.164,76

Nella voce costi per servizi sono ricompresi i costi per servizi di trasporto, assicurazioni, utenze, manutenzioni, consulenze tecniche, legali, fiscali e amministrative, vigilanza, pulizia, pubblicità, approvvigionamento buoni pasto, smaltimento rifiuti speciali, accreditamento laboratori, prove di laboratorio commissionate a terzi, compensi e rimborsi spese agli Amministratori, Sindaci e membri dell'Organismo di Vigilanza.

Nelle tabelle seguenti, gli stessi, vengono specificatamente dettagliati per tipologia di costo.

### Costi accessori al personale

Dettaglio	Importo totale	
	Cons. '19	Cons. '18
Rimborso spese vitto e alloggio	55.707,72	48.989,68
Rimborso spese viaggio missioni	53.354,41	48.357,85
Buoni pasto	158.019,20	164.120,70
Formazione	18.635,61	19.813,12
Accertamenti sanitari	11.160,76	11.325,89
<b>TOTALE</b>	<b>296.877,70</b>	<b>292.607,24</b>

Totale Cons. '19:	296.877,70
Totale Cons. '18:	292.607,24
Scostamento %:	1,46

### Costi per manutenzione

Dettaglio	Importo totale	
	Cons. '19	Cons. '18
Fabbricati	43.353,08	96.901,06
Impianti/macchinari	157.845,49	73.130,35
Attrezzature laboratorio	494.609,61	622.335,42
Automezzi non assegnati	7.615,36	7.299,30
Automezzi strumentali	5.601,35	10.167,17
Altri beni e assistenza software	141.759,82	139.014,90
<b>TOTALE</b>	<b>850.784,71</b>	<b>948.848,20</b>

Totale Cons. '19:	850.784,71
Totale Cons. '18:	948.848,20
Scostamento %:	-10,34

## Assicurazioni

Dettaglio	Importo totale	
	Cons. '19	Cons. '18
Automezzi	4.994,99	5.395,89
Altre assicurazioni (RCO, Rischi)	71.502,44	70.883,03
<b>TOTALE</b>	<b>76.497,43</b>	<b>76.278,92</b>

Totale Cons. '19: 76.497,43  
Totale Cons. '18: 76.278,92  
Scostamento %: 0,29

## Utenze

Dettaglio	Importo totale	
	Cons. '19	Cons. '18
Telefono	123.886,34	121.928,26
Gas	169.335,24	171.957,45
Acqua	11.272,17	13.016,39
Luce	328.203,84	313.247,78
<b>TOTALE</b>	<b>632.697,59</b>	<b>620.149,88</b>

Totale Cons. '19: 632.697,59  
Totale Cons. '18: 620.149,88  
Scostamento %: 2,02

**Pulizia e vigilanza**

Dettaglio	Importo totale	
	Cons. '19	Cons. '18
Pulizia	236.120,54	222.815,77
Vigilanza	4.865,92	6.603,93
<b>TOTALE</b>	<b>240.986,46</b>	<b>229.419,70</b>

Totale Cons. '19: 240.986,46  
 Totale Cons. '18: 229.419,70  
 Scostamento %: 5,04

**Costi per prestazioni e servizi di consulenza**

Dettaglio	Importo totale	
	Cons. '19	Cons. '18
Prestazioni informatiche	270.882,54	164.944,79
Consulenze legali e notarili	2.490,89	30.719,74
Prestazioni amministrative e fiscali	45.646,64	36.227,86
Consulenze tecniche	56.501,20	20.955,92
Consulenze e prestazioni professionali	197.982,73	96.524,69
Elaborazione cedolini	35.519,30	46.493,03
<b>TOTALE</b>	<b>609.023,30</b>	<b>395.866,03</b>

Totale Cons. '19: 609.023,30  
 Totale Cons. '18: 395.866,03  
 Scostamento %: 53,85

**Costi di pubblicità e promozione**

Dettaglio	Importo totale	
	Cons. '19	Cons. '18
Pubblicità su quotidiani e periodici	984,94	10.896,18
Altri servizi di pubblicità	6.222,46	14.290,40
<b>TOTALE</b>	<b>7.207,40</b>	<b>25.186,58</b>

Totale Cons. '19: 7.207,40  
Totale Cons. '18: 25.186,58  
Scostamento %: - 71,38

**Costi Organi Istituzionali**

Dettaglio	Importo totale	
	Cons. '19	Cons. '18
Compenso Amministratore Unico	20.000,00	11.834,00
Compensi Collegio Sindacale	15.634,20	18.085,33
Rimborso Spese Collegio Sindacale	-	1.558,83
Compensi Organismo di Vigilanza	9.546,37	10.511,26
Rimborso spese Componenti Consiglio di Amministrazione	-	119,60
Rimborso spese Organi Statutari	519,29	-
<b>TOTALE</b>	<b>45.699,86</b>	<b>42.109,02</b>

Totale Cons. '19: 45.699,86  
Totale Cons. '18: 42.109,02  
Scostamento %: 8,53

### Altri costi per prestazioni di servizi

Dettaglio	Importo totale	
	Cons. '19	Cons. '18
Altri costi prest. servizi e staff accentrati	192.862,50	228.185,13
Spese bancarie	1.495,10	549,67
Accreditamento laboratori	21.914,67	2.085,12
Costi di smaltimento rifiuti	30.185,82	33.840,54
Costi di spedizione	45.878,75	30.613,60
Costi per aggio concessionari	32.083,39	30.460,31
Quote associative	51.065,53	52.726,34
Costi di ospitalità	20.009,38	24.008,85
Servizi di editoria	18.037,29	5.662,22
Prove di laboratorio eseguite da terzi	48.878,71	61.022,64
Personale atipico	60.181,10	9.361,56
Circuiti interlaboratorio	24.798,07	26.363,95
<b>TOTALE</b>	<b>547.390,31</b>	<b>504.879,93</b>

Totale Cons. '19:	547.390,31
Totale Cons. '18:	504.879,93
Scostamento %:	0,08

- **Per godimento di beni di terzi: Euro 66.779,52**

La composizione della voce è rappresentata nella seguente tabella.

**Godimento beni di terzi**

Dettaglio	Importo totale	
	Cons. '19	Cons. '18
Canoni passivi e royalties	45.481,74	45.856,29
Noleggi passivi	20.207,75	27.035,46
Fitti passivi	1.090,03	7.632,43
<b>TOTALE</b>	<b>66.779,52</b>	<b>80.524,18</b>

Totale Cons. '19:	66.779,52
Totale Cons. '18:	80.524,18
Scostamento %:	-17,07

- **Per il personale: Euro 8.184.956,29**

Il dato complessivo, oltre a includere tutti gli elementi previsti dalla vigente normativa e dal CCNL di riferimento, comprende anche la quota, ragionevolmente e prudenzialmente stimata, del premio di produzione contemplato dal contratto integrativo di secondo livello attualmente in essere. Alla data del 31.12.2019 la forza lavoro aziendale risulta così composta:

- n. 1 Dirigente
- n. 27 Quadri
- n. 43 Impiegati di 1° Livello
- n. 39 Impiegati di 2° Livello
- n. 22 Impiegati di 3° Livello
- n. 4 Impiegati di 4° Livello

Totale dipendenti in forza al termine dell'esercizio 2019: 136 unità, di cui 134 unità a tempo indeterminato, 1 unità a tempo determinato (per sostituzione maternità) e 1 apprendista. Il dato evidenzia una diminuzione di dieci unità rispetto al precedente esercizio.

- **Ammortamenti e svalutazioni: Euro 1.355.465,76**

L'importo risulta così composto:

a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali pari a Euro 43.205,60

b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali pari a Euro 1.312.260,16

Non si è reso necessario procedere alla svalutazione di crediti compresi nell'attivo circolante.

- **Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci: Euro 22.473,53**

Detto importo rappresenta la differenza tra le rimanenze iniziali e rimanenze finali di beni presenti in magazzino: prevalentemente reagenti e materiali di laboratorio.

- **Oneri diversi di gestione: Euro 356.668,67**

Le voci classificate tra gli oneri diversi di gestione ricomprendono i costi sostenuti in relazione a tributi IUC quali IMU, TASI, TARI, gli altri oneri tributari, nonché gli oneri di carattere straordinario.

Il dettaglio degli oneri straordinari viene esplicitato in specifico e separato prospetto presente al termine della nota integrativa.

**Oneri diversi di gestione**

Dettaglio	Importo totale	
	Cons. '19	Cons. '18
IUC	157.442,00	153.906,00
Oneri tributari	73.243,53	19.293,09
Acquisti libri, riviste e abbonamenti	5.661,85	15.760,17
Omaggi	-	6.040,02
Oneri straordinari	120.312,81	173.555,10
Arrotondamenti passivi	8,48	16,77
<b>TOTALE</b>	<b>356.668,67</b>	<b>368.571,15</b>

Totale Cons. '19: 356.668,67

Totale Cons. '18: 368.571,15

Scostamento %: -3,23

## C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

### ALTRI PROVENTI FINANZIARI

- **Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni: Euro 119.252,50**  
L'importo rappresenta le cedole maturate sui titoli di stato detenuti in portafoglio (pari a Euro 112.565,77) e i proventi derivanti dall'incremento di valore, alla data del 31.12.2019, della polizza assicurativa accesa sul capitale TFR dei dipendenti in forza alla ex Stazione Sperimentali Combustibili. Il valore di detta polizza si incrementa su base annua in forza dell'andamento della componente di investimento sottostante la polizza stessa.
- **Proventi diversi dai precedenti – da altre imprese: Euro 15.365,59**  
Rappresentano gli interessi maturati sulle somme depositate sui conti correnti bancari, nonché eventuali interessi di mora riconosciuti dai concessionari in sede di accredito dei versamenti per contributi di natura industriale.

### IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

- **Correnti: Euro 759.787,00**  
Il carico fiscale IRES (pari a Euro 628.785,00) e IRAP (pari a Euro 131.002,00) è stato determinato in base alle vigenti normative.

### RISULTATO DI ESERCIZIO

L'azienda ha realizzato un risultato economico di esercizio positivo pari a Euro 2.107.646,14  
Con apposita delibera dell'assemblea dei soci verrà determinata, su proposta dell'Amministratore Unico, la destinazione dell'utile di esercizio in ottemperanza di quanto stabilito nelle norme statutarie, nonché la destinazione di parte di esso (pari a Euro 105.382,31) a riserva legale sempre in ottemperanza a quanto stabilito dallo Statuto.

Oneri straordinari		Totale
<b>Ante esercizio 2018</b>		
	Richieste di restituzione contributi doganali	78.215,53
	Oneri per procedure esecutive riscossioni ruoli	14.182,06
	Chiusura Progetto Simpler V	2.193,64
	Svalutazione metalli preziosi	7.009,72
	Costi fatturati in eccesso rispetto a importi stimati nei precedenti bilanci consuntivi	10.263,38
<b>totale A</b>		<b>111.864,33</b>
<b>Esercizio 2018</b>		
	Conguagli assicurativi	1.460,24
	Rettifica quote di ricavo competenza 2018	2.520,00
	Costi fatturati in eccesso rispetto a importi stimati nel bilancio consuntivo 2018	4.468,24
<b>totale B</b>		<b>8.448,48</b>
<b>Totale oneri straordinari</b>		<b>120.312,81</b>

Proventi straordinari		Totale
<b>Ante esercizio 2018</b>		
	Riallineamento valori ferie/rol maturati e non goduti personale dipendente	40.098,28
	Chiusura Progetto Bioinnano	7.670,95
	Chiusura Progetto Scaler	49,17
	Eccedenze versamento ruoli	1.374,91
	Rimborsi assicurativi sinistri	48.568,12
	Rimborso oneri procedure esecutive riscossione ruoli	532,48
	Riparti crediti procedure concorsuali	1.851,51
	Storno quote di costo stimate in eccesso nei precedenti bilanci consuntivi	1.930,13
	Rimborso FONDIR	2.099,07
<b>totale A</b>		<b>104.174,62</b>
<b>Esercizio 2018</b>		
	Rimborsi assicurativi sinistri	30.559,88
	Conguagli assicurativi	3.741,01
	Quota stimata premio di produzione anno 2018 non erogato	12.554,46
	Regolazione premio INAIL esercizio 2018	10.428,76
	Fatture attive emesse nel 2019 di competenza 2018	5.076,00
	Storno di quote di costo stimate in eccesso bilancio consuntivo 2018	27.021,06
	Conguaglio utenze	520,80
<b>totale B</b>		<b>89.901,97</b>
<b>Totale proventi straordinari</b>		<b>194.076,59</b>

**INNOVHUB STAZIONI SPERIMENTALI PER L'INDUSTRIA SRL**  
**RENDICONTO FINANZIARIO**

	ANNO 2019	ANNO 2018
<b>A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale</b>		
Risultato economico di esercizio	€ 2.107.646,14	€ 2.111.330,11
Ammortamenti	€ 1.355.465,76	€ 1.390.319,55
Accantonamento fondi per rischi e oneri, svalutazioni	€ 7.009,72	€ 139.661,73
Accantonamento fondo TFR dell'esercizio	€ 516.119,03	€ 560.976,83
Accantonamento imposte dell'esercizio	€ 759.787,00	€ 851.991,00
Proventi finanziari dell'esercizio	-€ 134.618,09	-€ 150.751,52
<b>Flusso Finanziario prima delle variazioni capitale circolante netto</b>	<b>€ 4.611.409,56</b>	<b>€ 4.903.527,70</b>
Variazione crediti	€ 1.552.470,01	-€ 873.841,94
Variazione ratei attivi	€ 11.342,40	€ 58.799,83
Variazione risconti attivi	-€ 41.234,68	€ 33.394,82
Variazione risconti passivi	-€ 122.056,00	-€ 98.096,33
Variazione ratei passivi	-€ 2.388,40	€ 2.388,40
Variazione debiti	-€ 306.569,42	-€ 322.074,44
Variazione Rimanenze	-€ 26.417,45	-€ 602.586,03
Altre variazioni capitala circolante netto	-€ 6.660,64	€ 32.330,96
<b>Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>€ 1.058.485,82</b>	<b>-€ 1.769.684,73</b>
Proventi finanziari accreditati	€ 107.107,98	€ 165.871,79
Perdite su cambi valuta	-	-€ 0,37
Imposte sul reddito pagate	-€ 937.607,00	-€ 901.252,00
Utilizzo e destinazione fondo TFR	-€ 1.024.172,40	-€ 514.562,40
Utilizzo Fondi rischi	-€ 13.487,32	-€ 9.110,10
Distribuzione utile esercizi precedenti	-€ 167.022,35	-€ 420.856,57
<b>Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>	<b>-€ 2.035.181,09</b>	<b>-€ 1.679.909,65</b>
<b>Flusso Finanziario della gestione reddituale (A)</b>	<b>€ 3.634.714,29</b>	<b>€ 1.453.933,32</b>
<b>B) Flussi finanziari generati dalle attività di investimento</b>		
Acquisto immobilizzazioni materiali e immateriali	-€ 806.822,01	-€ 1.271.525,09
Incremento debiti verso fornitori per acquisto immobilizzazioni materiali e immateriali	€ 185.403,19	€ 304.923,70
Acquisto immobilizzazioni finanziarie	-€ 7.500.000,00	-
Alienazione immobilizzazioni materiali e immateriali	€ 46.675,98	-
<b>Flusso finanziario generato dalle attività di investimento (B)</b>	<b>-€ 8.074.742,84</b>	<b>-€ 966.601,39</b>
1) Incremento delle disponibilità liquide (A+B)	-€ 4.440.028,55	€ 487.331,93
2) Disponibilità liquide a inizio esercizio	€ 19.477.682,82	€ 18.990.350,89
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio (1+2)</b>	<b>€ 15.037.654,27</b>	<b>€ 19.477.682,82</b>