

INNOVHUB STAZIONI SPERIMENTALI PER L'INDUSTRIA SRL a socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MERA VIGLI 9/B 20123 MILANO MI
Codice Fiscale	97425580152
Numero Rea	Milano 1798570
P.I.	05121060965
Capitale Sociale Euro	10.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA con socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO)	721909 Ricerca e sviluppo sperimentale nel campo delle altre scienze naturali e dell'ingegneria
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.222	4.444
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	55.801	18.741
Totale immobilizzazioni immateriali	58.023	23.185
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	9.245.214	9.316.855
2) impianti e macchinario	1.828.540	2.183.699
3) attrezzature industriali e commerciali	150.422	170.035
4) altri beni	133.017	153.414
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	11.357.193	11.824.003
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	0	0
Totale partecipazioni	0	0
3) altri titoli	12.514.465	5.008.778
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	12.514.465	5.008.778
Totale immobilizzazioni (B)	23.929.681	16.855.966
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	150.634	173.107
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	986.651	937.760
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	1.137.285	1.110.867
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.107.855	4.726.048
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	3.107.855	4.726.048
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	123.589	93.292
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	123.589	93.292
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	56.284	20.859
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	56.284	20.859
Totale crediti	3.287.728	4.840.199
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	15.034.520	19.475.626
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	3.134	2.057
Totale disponibilità liquide	15.037.654	19.477.683
Totale attivo circolante (C)	19.462.667	25.428.749
D) Ratei e risconti	110.376	80.483
Totale attivo	43.502.724	42.365.198
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000.000	10.000.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	105.567	0
V - Riserve statutarie	20.640.994	20.808.017
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0

Varie altre riserve	(1)	1
Totale altre riserve	(1)	1
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	2.005.764	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.107.646	2.111.330
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	34.859.970	32.919.348
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	719.202	732.688
Totale fondi per rischi ed oneri	719.202	732.688
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.599.632	4.143.632
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso banche	0	0
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	415.143	250
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	415.143	250
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.228.613	1.706.582
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	1.228.613	1.706.582
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	368.825	447.715
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	368.825	447.715
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	634.780	605.752
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	634.780	605.752
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.439.472	1.447.700
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	1.439.472	1.447.700
Totale debiti	4.086.833	4.207.999
E) Ratei e risconti	237.087	361.531
Totale passivo	43.502.724	42.365.198

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.262.058	4.350.708
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	922.663	1.027.170
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	10.697.421	10.910.563
altri	682.903	606.419
Totale altri ricavi e proventi	11.380.324	11.516.982
Totale valore della produzione	16.565.045	16.894.860
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	538.720	571.461
7) per servizi	3.307.165	3.135.346
8) per godimento di beni di terzi	66.780	80.524
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.746.289	6.007.308
b) oneri sociali	1.766.496	1.831.485
c) trattamento di fine rapporto	516.119	560.977
d) trattamento di quiescenza e simili	115.017	115.592
e) altri costi	41.036	0
Totale costi per il personale	8.184.957	8.515.362
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	43.206	24.998
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.312.260	1.365.322
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.355.466	1.390.320
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	22.474	20.706
14) oneri diversi di gestione	356.669	368.571
Totale costi della produzione	13.832.231	14.082.290
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.732.814	2.812.570
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	119.253	137.555
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	15.366	13.196
Totale proventi diversi dai precedenti	15.366	13.196
Totale altri proventi finanziari	134.619	150.751
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	134.619	150.751
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.867.433	2.963.321
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	759.787	851.991
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	759.787	851.991
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.107.646	2.111.330

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.107.646	2.111.330
Imposte sul reddito	759.787	851.991
Interessi passivi/(attivi)	(134.619)	(150.751)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.732.814	2.812.570
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	7.010	139.661
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.355.466	1.390.320
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	516.119	560.977
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.878.595	2.090.958
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.611.409	4.903.528
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(26.418)	(602.586)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.552.470	(873.842)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(306.569)	(322.075)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(29.893)	92.195
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(124.444)	(95.708)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(6.660)	32.331
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.058.486	(1.769.685)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	5.669.895	3.133.843
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	107.108	165.872
(Imposte sul reddito pagate)	(937.607)	(901.252)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(13.487)	(9.110)
Altri incassi/(pagamenti)	(1.191.194)	(935.420)
Totale altre rettifiche	(2.035.180)	(1.679.910)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.634.715	1.453.933
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(538.438)	(966.601)
Disinvestimenti	46.676	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(82.981)	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(7.500.000)	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(8.074.743)	(966.601)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(4.440.028)	487.332
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	19.475.626	18.989.247
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	2.057	1.104
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	19.477.683	18.990.351
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	15.034.520	19.475.626
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	3.134	2.057
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	15.037.654	19.477.683
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Principi contabili e 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.

Criteria di valutazione applicati

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto e rettificata 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:

Categorie cespiti	Aliquota applicata
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%

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.

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.

Disponibilità liquide

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

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.

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

TFR

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.

Debiti

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

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.

Imposte sul Reddito

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.

Altre informazioni

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.

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.

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	10.937	0	0	243.128	254.065
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	6.493	0	0	224.387	230.880
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	4.444	0	0	18.741	23.185
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	449	0	0	77.594	78.043
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	2.671	0	0	40.534	43.205
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	(2.222)	0	0	37.060	34.838

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	11.386	0	0	320.722	332.108
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	9.164	0	0	264.921	274.085
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	2.222	0	0	55.801	58.023

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	15.437.568	23.692.165	1.337.858	1.398.456	0	41.866.047
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.120.713	21.508.466	1.167.823	1.245.042	0	30.042.044
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	9.316.855	2.183.699	170.035	153.414	0	11.824.003
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	204.790	584.470	42.756	58.704	0	890.720
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	45.269	0	45.269
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	276.431	939.629	62.369	33.832	0	1.312.261
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(71.641)	(355.159)	(19.613)	(20.397)	0	(466.810)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di fine esercizio						
Costo	15.642.358	24.276.635	1.380.614	1.411.891	0	42.711.498
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.397.144	22.448.095	1.230.192	1.278.874	0	31.354.305
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	9.245.214	1.828.540	150.422	133.017	0	11.357.193

Immobilizzazioni finanziarie

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

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	5.008.778	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	5.008.778	0
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	7.500.000	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	5.687	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	7.505.687	0
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	12.514.465	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	12.514.465	0

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

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	173.107	(22.473)	150.634
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	937.760	48.891	986.651
Prodotti finiti e merci	0	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	1.110.867	26.418	1.137.285

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 iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.726.048	(1.618.193)	3.107.855	3.107.855	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	93.292	30.297	123.589	123.589	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	20.859	35.425	56.284	56.284	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.840.199	(1.552.471)	3.287.728	3.287.728	0	0

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.

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	19.475.626	(4.441.106)	15.034.520
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	2.057	1.077	3.134
Totale disponibilità liquide	19.477.683	(4.440.029)	15.037.654

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

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	45.262	(11.342)	33.920
Risconti attivi	35.221	41.235	76.456
Totale ratei e risconti attivi	80.483	29.893	110.376

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.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a 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.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.000.000	0	0	0	0	0		10.000.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	0	0	0	105.567	0	0		105.567
Riserve statutarie	20.808.017	0	0	0	167.023	0		20.640.994
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	1	0	0	(2)	0	0		(1)

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Totale altre riserve	1	0	0	(2)	0	0		(1)
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	2.005.764	0	0		2.005.764
Utile (perdita) dell'esercizio	2.111.330	0	2.111.330	0	0	0	2.107.646	2.107.646
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	32.919.348	0	2.111.330	2.111.329	167.023	0	2.107.646	34.859.970

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	10.000.000	C	B	10.000.000	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	105.567	U	B	105.567	0	0
Riserve statutarie	20.640.994	U	B, D	20.640.994	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	(1)			0	0	0
Totale altre riserve	(1)			0	0	0

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	2.005.764	U	B, D	2.005.764	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	32.752.324			32.752.325	0	0
Quota non distribuibile				32.752.325		
Residua quota distribuibile				0		

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

Al 31/12/2019 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	732.688	732.688
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	(13.486)	(13.486)
Totale variazioni	0	0	0	(13.486)	(13.486)
Valore di fine esercizio	0	0	0	719.202	719.202

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 e Florio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	4.143.632
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	449.001
Utilizzo nell'esercizio	695.111
Altre variazioni	(297.890)
Totale variazioni	(544.000)
Valore di fine esercizio	3.599.632

La voce altre variazioni è così composta:

- TFP 0,50 per € -24.511,07;
- Destinazione TFR a fondi pensione per € -243.435,16;
- Destinazione TFR a Fondo INPS per € -85.626,35;
- Rivalutazione TFR destinazione Azienda (netto imposta sostitutiva) per € 55.682,43.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	250	414.893	415.143	415.143	0	0
Debiti verso fornitori	1.706.582	(477.969)	1.228.613	1.228.613	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	447.715	(78.890)	368.825	368.825	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	605.752	29.028	634.780	634.780	0	0
Altri debiti	1.447.700	(8.228)	1.439.472	1.439.472	0	0
Totale debiti	4.207.999	(121.166)	4.086.833	4.086.833	0	0

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.

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.388	(2.388)	0
Risconti passivi	359.143	(122.056)	237.087
Totale ratei e risconti passivi	361.531	(124.444)	237.087

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 competenza del successivo esercizio.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione ammonta complessivamente a Euro 16.565.043,79 la cui composizione risulta essere:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	4.350.708	4.262.058	-88.650	-2,04
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione	1.027.170	922.663	-104.507	-10,17
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	11.516.982	11.380.324	-136.658	-1,19
Totali	16.894.860	16.565.045	-329.815	

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:

Dettaglio	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
Totale	4.262.058,12	4.350.707,58

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.

Dettaglio	Cons. '19	Cons. '18
Contr. da organismi comunitari	816.423,25	726.935,41
Contr. nazionali e regionali	106.239,62	300.235,03
Totale	922.662,87	1.027.170,44

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.

Dettaglio	Cons. '19	Cons. '18	Variazione %
Fitti attivi	396.317,27	380.896,05	
Altri recuperi e rimborsi	92.502,13	106.147,42	
Altri proventi	0	38.889,20	
Arrotondamenti attivi	5,91	5,37	
Proventi straordinari	194.076,59	80.480,20	
Totale	682.901,90	606.418,25	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.

Dettaglio	Cons. '19	Cons. '18	Variazione %
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	
Totale	10.697.420,90	10.910.563,01	-1,95

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	571.461	538.720	-32.741	-5,73
Per servizi	3.135.346	3.307.165	171.819	5,48
Per godimento di beni di terzi	80.524	66.780	-13.744	-17,07
Per il personale:				
a) salari e stipendi	6.007.308	5.746.289	-261.019	-4,35
b) oneri sociali	1.831.485	1.766.496	-64.989	-3,55
c) trattamento di fine rapporto	560.977	516.119	-44.858	-8,00
d) trattamento di quiescenza e simili	115.592	115.017	-575	-0,50
e) altri costi		41.036	41.036	
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	24.998	43.206	18.208	72,84
b) immobilizzazioni materiali	1.365.322	1.312.260	-53.062	-3,89
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				

d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	20.706	22.474	1.768	8,54
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	368.571	356.669	-11.902	-3,23
Arrotondamento				
Totali	14.082.290	13.832.231	-250.059	

I 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.

Dettaglio	Cons. '19	Cons. '18	Variazione %
Materiale per ufficio	11.551,60	21.839,82	
Altre materie prime e suss.	49.037,06	52.345,12	
Carburante	14.876,88	16.468,92	
Materiale di laboratorio	463.254,67	480.807,48	
Totale	538.720,21	571.461,34	-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	Cons. '19	Cons. '18	Variazione %
Rimborso spese vitto e alloggio	55.707,62	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	
Totale	296.877,70	292.607,24	1,46

Costi per manutenzione

Dettaglio	Cons. '19	Cons. '18	Variazione %
Fabbricati	43.353,08	96.901,06	

Dettaglio	Cons. '19	Cons. '18	Variazione %
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	171.759,82	139.014,90	
Totale	850.784,71	948.848,20	-10,34

Assicurazioni

Dettaglio	Cons. '19	Cons. '18	Variazione %
Automezzi	4.994,99	5.395,89	
Altre assicurazioni (RCO, Rischi)	71.502,44	70.883,03	
Totale	76.497,43	76.278,92	0,29

Utenze

Dettaglio	Cons. '19	Cons. '18	Variazione %
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	
Totale	632.697,59	620.149,88	2,02

Pulizia e vigilanza

Dettaglio	Cons. '19	Cons. '18	Variazione %
Pulizia	236.120,54	222.815,77	
Vigilanza	4.865,92	6.603,93	
Totale	240.986,46	229.419,70	5,04

Costi per prestazioni e servizi di consulenza

Dettaglio	Cons. '19	Cons. '18	Variazione %
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	
Totale	609.023,30	395.866,03	53,85

Costi di pubblicità e promozione

Dettaglio	Cons. '19	Cons. '18	Variazione %
Pubblicità su quotidiani e periodici	989,94	10.896,18	
Altri servizi di pubblicità	6.222,46	14.290,40	
Totale	7.207,40	25.186,58	71,38

Costi Organi Istituzionali

Dettaglio	Cons. '19	Cons. '18	Variazione %
Compenso Amministratore Unico	20.000	11.834	
Compensi Collegio Sindacale	15.634,20	18.085,33	
Rimborso Spese Collegio Sindacale	0	1.558,83	
Compensi Organismo di Vigilanza	9.546,37	10.511,26	
Rimborso spese Componenti Consiglio di Amministrazione	0	119,60	
Rimborso spese organi statutari	519,29	0	
Totale	45.699,86	42.109,02	8,53

Altri costi per prestazioni di servizi

Dettaglio	Cons. '19	Cons. '18	Variazione %
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	45.878,45	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	
Totale	547.390,31	504.879,93	0,08

Per godimento di beni di terzi: Euro 66.779,52

La composizione della voce è rappresentata nella seguente tabella.

Dettaglio	Cons. '19	Cons. '18	Variazione %
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	

Dettaglio	Cons. '19	Cons. '18	Variazione %
Totale	66.779,52	80.524,18	-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.

Ammortamenti e svalutazioni: Euro 1.355.465,76

L'importo risulta così composto:

- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali pari a Euro 43.205,60
- 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.

Dettaglio	Cons. '19	Cons. '18	Variazione %
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	0	6.040,02	
Oneri straordinari	120.312,81	173.555,10	
Arrotondamenti passivi	8,48	16,77	
Totale	356.668,67	368.571,15	-3,23

Proventi e oneri 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 d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	851.991	-92.204	-10,82	759.787
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	851.991	-92.204		759.787

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.

Analisi Gestione Straordinaria 2019

Oneri straordinari

Ante esercizio 2018	Totale
Richieste di restituzione contributi doganali	78.215,53
Oneri per procedure esecutive riscossione 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
Totale A	111.864,33

Esercizio 2018	
Conguagli assicurativi	1.460,24
Rettifica quote di ricavo competenza 2018	2.520,00

Esercizio 2018	
Costi fatturati in eccesso rispetto a importi stimati nel bilancio consuntivo 2018	4.468,24
Totale B	8.448,48

Totale oneri straordinari	120.312,81
----------------------------------	-------------------

Proventi straordinari

Ante esercizio 2018	Totale
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	2.009,07
Totale A	104.174,62

Esercizio 2018	
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
Totale B	89.901,97

Totale proventi straordinari	194.076,59
-------------------------------------	-------------------

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2019.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	28
Impiegati	112
Operai	0
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	141

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.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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.

Informazioni sulle operazioni 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.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'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.

Tempi di pagamento delle transazioni commerciali

Ai sensi dell'art. 7-ter D. Lgs. 231/2002 si segnala che il tempo medio di pagamento dei fornitori nelle transazioni commerciali è mediamente pari a 49 giorni fine mese dalla data di ricezione della fattura.

Le politiche commerciali della società non prevedono richieste nei confronti dei fornitori per ottenere particolari dilazioni.

Dichiarazione di conformità del bilancio

L'Amministratore Unico

DAL CHECCO MASSIMO

La sottoscritta Serena Castello, quale Professionista incaricata, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.