

BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: INNOVHUB STAZIONI SPERIMENTALI PER L'INDUSTRIA S.R.L.

Sede: VIA MERAUVIGLI 9/B, 20123 MILANO (MI)

Capitale sociale: 10.000.000

Capitale sociale interamente versato: si

Codice CCIAA: MI

Partita IVA: 05121060965

Codice fiscale: 97425580152

Numero REA: 1798570

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Settore di attività prevalente (ATECO): 72.19.09

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: si

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no

Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:

Appartenenza a un gruppo: no

Denominazione della società capogruppo:

Paese della capogruppo:

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	70.413	112.426
Totale immobilizzazioni immateriali	70.413	112.426
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	8.141.090	8.416.902
2) impianti e macchinario	2.328.111	2.338.790
3) attrezzature industriali e commerciali	128.921	137.414
4) altri beni	160.285	178.256
5) immobilizzazioni in corso e acconti	11.819	14.658
Totale immobilizzazioni materiali	10.770.226	11.086.020
III - Immobilizzazioni finanziarie		
3) altri titoli	12.123.738	16.849.635
Totale immobilizzazioni finanziarie	12.123.738	16.849.635
Totale immobilizzazioni (B)	22.964.377	28.048.081
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	206.996	193.988
3) lavori in corso su ordinazione	759.787	460.555
Totale rimanenze	966.783	654.543
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.878.416	4.084.201
Totale crediti verso clienti	4.878.416	4.084.201
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	485.129	71.895
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	41.456

	31-12-2023	31-12-2022
Totale crediti tributari	485.129	113.351
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	134.429	297.429
Totale crediti verso altri	134.429	297.429
Totale crediti	5.497.974	4.494.981
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	24.083.771	18.532.419
2) assegni	0	-
3) danaro e valori in cassa	1.690	1.387
Totale disponibilità liquide	24.085.461	18.533.806
Totale attivo circolante (C)	30.550.218	23.683.330
D) Ratei e risconti	52.258	119.785
Totale attivo	53.566.853	51.851.196
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	471.721	471.721
V - Riserve statutarie	20.175.343	20.276.480
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

	31-12-2023	31-12-2022
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	0	0
Totale altre riserve	0	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	12.367.602	8.962.701
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.227.023	3.404.901
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	46.241.689	43.115.803
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	0	217.568
Totale fondi per rischi ed oneri	0	217.568
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.430.555	2.711.565
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.392.334	554.938
Totale acconti	1.392.334	554.938
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.112.874	2.330.853
Totale debiti verso fornitori	1.112.874	2.330.853
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.707	44.639
Totale debiti verso controllanti	16.707	44.639
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.823	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	43.823	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.945	559.458

	31-12-2023	31-12-2022
Totale debiti tributari	37.945	559.458
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	417.130	424.476
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	417.130	424.476
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.765.442	1.772.987
Totale altri debiti	1.765.442	1.772.987
Totale debiti	4.786.255	5.687.351
E) Ratei e risconti	108.354	118.909
Totale passivo	53.566.853	51.851.196

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.047.181	3.716.899
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	344.675	394.006
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	11.258.203	13.149.274
altri	762.096	1.063.319
Totale altri ricavi e proventi	12.020.299	14.212.593
Totale valore della produzione	16.412.155	18.323.498
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	583.632	550.562
7) per servizi	3.976.349	4.205.669
8) per godimento di beni di terzi	123.613	125.644
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.887.997	5.085.463
b) oneri sociali	1.590.447	1.595.698
c) trattamento di fine rapporto	424.601	641.320
e) altri costi	58.880	79.808

	31-12-2023	31-12-2022
Totale costi per il personale	6.961.925	7.402.289
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	66.525	117.767
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.270.032	1.193.153
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.336.557	1.310.920
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(13.008)	(15.295)
14) oneri diversi di gestione	164.610	318.526
Totale costi della produzione	13.133.678	13.898.315
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.278.477	4.425.183
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	240.682	233.468
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	699.244	5.163
Totale proventi diversi dai precedenti	699.244	5.163
Totale altri proventi finanziari	939.926	238.631
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	17	269
Totale interessi e altri oneri finanziari	17	269
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	939.909	238.362
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.218.386	4.663.545
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	991.363	1.258.644
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	991.363	1.258.644
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.227.023	3.404.901

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.227.023	3.404.901

	31-12-2023	31-12-2022
Imposte sul reddito	991.363	1.258.644
Interessi passivi/(attivi)	(939.909)	(238.362)
(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	3.278.477	4.425.183
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	641.320
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.336.557	1.310.920
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	(911.955)	108.317
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	424.602	2.060.557
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.703.079	6.485.740
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-	200.254
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(794.215)	(916.880)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(364.691)	1.201.420
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	67.527	(55.937)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(10.555)	873
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(745.182)	-
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.847.116)	429.730
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.855.963	6.915.470
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	939.909	238.362
(Imposte sul reddito pagate)	(991.363)	(1.279.942)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	-
Altri incassi/(pagamenti)	-	0
Totale altre rettifiche	(51.454)	(1.041.580)

	31-12-2023	31-12-2022
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.804.509	5.873.890
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(954.239)	(1.363.042)
Disinvestimenti	-	3.033
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(24.512)	(162.177)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	(21.404)
Disinvestimenti	4.725.897	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)	3.747.146	(1.543.590)
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
(Rimborso di capitale)	-	(229.485)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	(229.485)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	5.551.655	4.100.815
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	18.532.419	15.367.391

	31-12-2023	31-12-2022
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	1.387	881
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	18.533.806	15.368.272
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	24.083.771	18.532.419
Assegni	0	-
Danaro e valori in cassa	1.690	1.387
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	24.085.461	18.533.806
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa, parte iniziale

Socio Unico,

il presente Bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un risultato d'esercizio pari a Euro 3.227.023

Principi di redazione

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 è stato redatto secondo i dettami degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrati dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità, sulla base delle disposizioni contenute dal D.Lgs. 139/2015 e delle novità da esso apportate.

Il presente bilancio è costituito dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico, dal Rendiconto finanziario e dalla Nota integrativa e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. E' stato redatto in conformità agli artt. 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo i principi di redazione stabiliti dall'art. 2423 bis e dai criteri di valutazione di cui all'art. 2426 C.C..

La presente Nota integrativa fornisce tutte le informazioni supplementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.

La situazione patrimoniale ed economica al 31 dicembre 2023 è stata redatta in continuità di applicazione dei criteri utilizzati per la formazione del bilancio consuntivo 2022, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il rendiconto finanziario e la Nota integrativa sono stati redatti in unità di Euro, senza cifre decimali, salvo ove diversamente specificato.

L'articolo 2423-bis, comma 1, n. 1 del Codice Civile, prevede che la valutazione delle voci di bilancio sia fatta nella prospettiva della continuità della attività e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito.

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

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli alternative alla cessazione dell'attività tenendo anche conto dei possibili effetti negativi futuri legati al perdurare della pandemia dovuta alla circolazione del virus Covid-19.

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.

Per quanto concerne le informazioni aggiuntive sulla situazione della Società e sull'andamento e sul risultato della gestione, nel suo complesso e, anche attraverso imprese collegate, con particolare riguardo ai costi ed ai ricavi, nonché per una descrizione dei principali rischi ed incertezze cui la Società è esposta, si rinvia a quanto indicato nella *Relazione sulla gestione*.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

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

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:

Categoria cespiti	Aliquota applicata
Impianti generici	12.5%
Impianti specifici di laboratorio	15%
Attrezzature di laboratorio	25%
Attrezzature informatiche	20%
Telefoni e cellulari	20%
Attrezzature diverse	15%
Arredi da ufficio	12%
Arredi da laboratorio	12%
Fabbricati	3%

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 2021, 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 correnti sono calcolate sulla base di una realistica previsione del reddito imponibile dell'esercizio, determinato secondo quanto previsto dalla legislazione fiscale, e applicando le aliquote d'imposta vigenti alla data di bilancio. Il relativo debito tributario è rilevato nello stato patrimoniale al netto degli acconti versati e delle ritenute subite; nel caso in cui gli acconti versati e le ritenute eccedano le imposte dovute viene rilevato il relativo credito tributario. Non è stata rilevata fiscalità differita in quanto le imposte differite non devono essere contabilizzate qualora esistano scarse possibilità che il debito insorga, mentre le imposte anticipate non devono essere contabilizzate qualora non vi sia ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Altre informazioni

Patrimonio netto

Il patrimonio netto alla data del 31/12/2023 comprende il capitale sociale, la riserva legale, la riserva statutaria, gli utili di esercizio 2018, 2019, 2020, 2021 e 2022 portati a nuovo e il risultato economico positivo dell'esercizio 2023.

Analisi dati economici

Il bilancio dell'esercizio 2023 presenta ricavi complessivi pari a Euro 16.412.155

Per l'esercizio 2023, si realizza un risultato ante imposte pari a Euro 4.218.386 e dopo il computo delle imposte pari a Euro 3.227.023.

Prima di procedere con la disamina delle voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, 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.
- I criteri di valutazione adottati si basano sul criterio della continuità aziendale e sulla sostenibilità finanziaria dell'attività svolta.

Nota integrativa, attivo

L'azienda presenta un totale attivo pari ad Euro 53.566.853

La composizione è così strutturata:

Immobilizzazioni

Per le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie, ove presenti, sono stati predisposti degli appositi prospetti, riportati in allegato alla presente Nota integrativa, che indicano per ciascuna voce i dati relativi alla situazione iniziale, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

La voce è costituita da Altre immobilizzazioni pari ad Euro 70.413 e registrano un decremento del 37% rispetto al periodo precedente (112.426 euro al 31.12.2022).

Viene data evidenza della movimentazione durante l'esercizio 2023.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali hanno visto, nel corso dell'esercizio, un decremento di Euro 42.013.

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.292.430	1.292.430
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.180.004	1.180.004
Valore di bilancio	112.426	112.426
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	24.512	24.512
Ammortamento dell'esercizio	66.525	66.525
Totale variazioni	(42.013)	(42.013)
Valore di fine esercizio		
Costo	1.316.942	1.316.942
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.246.529	1.246.529
Valore di bilancio	70.413	70.413

l'incremento è da attribuirsi principalmente all'adeguamento del software per Euro 10 migliaia e alle ultime fatture relative allo sviluppo dell' ERP (per Euro 9.833).

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari ad Euro 10.770.227 (Euro11.086.020 al 31.12.2022).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali hanno visto, nel corso dell'esercizio, un decremento di Euro 315.793 pari al 3% sull'anno precedente.

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	12.772.372	26.294.694	1.420.912	1.602.134	14.658	42.104.770
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.355.470	23.955.904	1.283.498	1.423.878	-	31.018.750
Valore di bilancio	8.416.902	2.338.790	137.414	178.256	14.658	11.086.020
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	4.520	896.532	38.059	17.966	-	957.077
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	2.839	2.839
Ammortamento dell'esercizio	280.332	907.211	46.552	35.937	-	1.270.032
Totale variazioni	(275.812)	(10.679)	(8.493)	(17.971)	(2.839)	(315.794)
Valore di fine esercizio						
Costo	12.776.892	27.191.226	1.458.971	1.620.100	11.819	43.059.008
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.635.802	24.863.115	1.330.050	1.459.815	-	32.288.782
Valore di bilancio	8.141.090	2.328.111	128.921	160.285	11.819	10.770.226

Con riferimento agli incrementi dell'esercizio si evidenzia che:

- La voce Terreni e Fabbricati si è incrementata di Euro 4.520 relativo alla tinteggiatura area oli e grassi dello stabile di Via G.Colombo, 79 - Milano

- La voce Impianti e macchinari si è incrementata di Euro 896.532 di cui Euro 792.266 per strumenti ed attrezzature da laboratorio, Euro 34.440 per macchinari specifici di laboratorio ed Euro 69.826 per impianti generici;
- La voce Attrezzature industriali e commerciali si è incrementata di Euro 38.058 di cui Euro 19.519 per acquisto di attrezzature informatiche e Euro 18.539 per acquisto di attrezzatura generica;
- L'incremento nella voce Altri beni, pari ad Euro 17.966, è riferito per Euro 13.116 all'acquisto di mobili da ufficio e per Euro 2.428 all'acquisto di mobili per i laboratori E 12.423 all'acquisto di telefono e cellulari.

Immobilizzazioni finanziarie

Le Immobilizzazioni Finanziarie ammontano ad Euro 12.123.738 (Euro 16.849.635 al 31.12.22)..

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

(art. 2427, co.1, n. 2, C.c.)

I movimenti delle immobilizzazioni finanziarie sono:

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Costo	16.828.231
Rivalutazioni	21.404
Valore di bilancio	16.849.635
Variazioni nell'esercizio	
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	4.725.896
Totale variazioni	(4.725.896)
Valore di fine esercizio	
Costo	12.102.335
Rivalutazioni	21.404
Valore di bilancio	12.123.738

Gli strumenti finanziari vengono ricompresi nella voce immobilizzazioni finanziarie poiché rappresentano investimenti di medio - lungo periodo da parte dell'azienda. Per le altre tipologie di investimento non risulta applicabile la valutazione secondo il criterio del costo ammortizzato, trattandosi di titoli e strumenti finanziari strutturati.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

(art. 2427bis, co.1, n. 2, lett. a, C.c.)

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per un valore superiore al loro fair value.

Attivo circolante

L'attivo circolante, pari ad Euro 30.350.218 (Euro 23.683.330 al 31.12.22) si compone dei seguenti elementi:

- rimanenze: Euro 966.783 (Euro 654.543 al 31.12.22);
- crediti: Euro 5.497.974 (Euro 4.494.981 al 31.12.22);
- disponibilità liquide: Euro 24.085.461 (Euro 18.533.806 al 31.12.22).

Rimanenze

Il totale delle rimanenze è pari ad Euro 966.783 (Euro 654.534 al 31.12.22).

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	193.988	13.008	206.996
Lavori in corso su ordinazione	460.555	299.232	759.787
Totale rimanenze	654.543	312.240	966.783

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.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Il totale dei Crediti è pari a Euro 5.497.974 (Euro 4.494.981 al 31.12.22).

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).

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.084.201	794.215	4.878.416	4.878.416
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	113.351	371.778	485.129	485.129
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	297.429	(163.000)	134.429	134.429
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.494.981	1.002.993	5.497.974	5.497.974

La voce si compone di:

- Crediti verso clienti: Euro 4.878.416 (Euro 4.084.201 al 31.12.22) 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 pari ad Euro 1.369.172 (Euro 1.369.172 al 31.12.22). I contributi industriali ammontano ad Euro 3.488.636 (Euro 3.460.294 al 31.12.22).
- Crediti tributari: ammontano ad Euro 485.129 (Euro 113.351 al 31.12.22) e sono relativi principalmente al credito di imposta sui beni strumentali 2021, 2022 e 2023 per euro 96.675 e ai crediti per imposte per euro 388.414.
- Crediti verso altri: ammontano ad Euro 134.429 (Euro 297.429 al 31.12.22) e sono relativi ai 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 e agli anticipi corrisposti a fornitori. La voce ricomprende anche l'importo di euro 17.632,24 quale credito residuo nei confronti dell'INPS per anticipo trattamento FIS erogato a parte del personale dipendente durante i mesi di Aprile, Maggio e Giugno 2020.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

(art. 2427, co.1, n. 6, C.c.)

Ai sensi dell'articolo 2427, n. 6 del Codice Civile si precisa che, data la natura dell'attività svolta dalla Società, la pressoché totalità dei crediti è ascrivibile ad attività effettuate sul territorio nazionale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono pari ad Euro 24.085.460 (Euro 18.533.806 al 31.12.22).

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	18.532.419	5.551.352	24.083.771
Assegni	-	-	0
Denaro e altri valori in cassa	1.387	303	1.690
Totale disponibilità liquide	18.533.806	5.551.655	24.085.461

Le disponibilità Liquide risultano essere così composte:

- Euro 23.237.517 preso la Banca Popolare di Sondrio
- Euro 846.254 presso la Banca Fideuram, Banca Generali e Credit Agricole.
- Euro 1.690 in cassa contanti

Ratei e risconti attivi

Il Totale dei ratei e risconti attivi è pari ad Euro 52.258 (Euro 119.785 al 31.12.22)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	10.170	1.533	11.703
Risconti attivi	109.615	(69.060)	40.555
Totale ratei e risconti attivi	119.785	(67.527)	52.258

Si rilevano risconti attivi pari ad Euro 40.555 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 per Euro 11.702 relativo alle quote di interessi attivi di competenza dell'esercizio maturati sui titoli in portafoglio della società.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari ad Euro 47.232.960 (Euro 43.115.803 al 31.12.22).

Il capitale risulta interamente sottoscritto e versato.

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	10.000.000	-		10.000.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-		0
Riserva legale	471.721	-		471.721
Riserve statutarie	20.276.480	(101.137)		20.175.343
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	-		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	-		0
Riserva azioni o 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	0	-		0
Totale altre riserve	0	-		0

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	8.962.701	3.404.901		12.367.602
Utile (perdita) dell'esercizio	3.404.901	(3.404.901)	3.227.023	3.227.023
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-		0
Totale patrimonio netto	43.115.803	(101.137)	3.227.023	46.241.689

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

(art. 2427, co.1, n. 7 bis, C.c.)

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti:

Le possibilità di utilizzazione sono le seguenti:

- A) aumento di capitale;
- B) per copertura perdite;
- C) per distribuzione ai soci;
- D) per altri vincoli statutari;
- E) altro.

Non sussistono vincoli nello Statuto sociale agli utilizzi suddetti, per le riserve presenti in bilancio.

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.000.000	C	B	10.000.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserve di rivalutazione	0			-
Riserva legale	471.721	U	B	471.721
Riserve statutarie	20.175.343	U	B,D	20.175.343
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0			-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			-
Riserva azioni o quote della società controllante	0			-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			-
Versamenti in conto aumento di capitale	0			-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			-
Versamenti in conto capitale	0			-
Versamenti a copertura perdite	0			-
Riserva da riduzione capitale sociale	0			-
Riserva avanzo di fusione	0			-
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			-
Riserva da conguaglio utili in corso	0			-
Varie altre riserve	0			-
Totale altre riserve	0			-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-
Utili portati a nuovo	12.367.602	U	B,D	12.367.602
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-
Totale	43.014.666			43.014.666

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Quota non distribuibile				0
Residua quota distribuibile				43.014.666

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

Fondi per rischi e oneri

Il Totale dei Fondi per Rischi e Oneri è pari ad Euro 0 (Euro 217.568 al 31.12.22).

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	217.568	217.568
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	-	-	-	(217.568)	(217.568)
Totale variazioni	-	-	-	(217.568)	(217.568)
Valore di fine esercizio	0	0	0	0	0

Il decremento è relativo al rilascio del fondo rischi residuo, per Euro 217.358 stanziati per eventuale corresponsione di indennità a favore del personale statale assegnato ad Innovhub - Stazioni Sperimentali per l'Industria relativamente al periodo Agosto 2013 - Dicembre 2020. Decorsi i termini di prescrizione, si è ritenuto opportuno procedere al rilascio di tale fondo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(art. 2427, co.1, n. 4, C.c.)

Il Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro Subordinato è pari ad Euro 2.430.555 (Euro 2.711.565 al 31.12.22).

Il Fondo per il trattamento di 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.

Il Fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti e degli anticipi erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il Fondo è determinato secondo le previsioni dell'art. 2120 del Codice Civile ed è soggetto a rivalutazione annuale eseguita applicando appositi indici previsti dalla vigente normativa.

A seguito delle modifiche apportate all'istituto del Trattamento di Fine Rapporto dalla Legge 27 dicembre 2006, n. 296 e relativi Decreti attuativi, il Trattamento di Fine Rapporto maturato dai singoli dipendenti dal 1° gennaio 2007 è periodicamente versato - dalla Società - al Fondo di previdenza complementare scelto dal singolo dipendente ovvero - in mancanza di tale scelta - al Fondo di Tesoreria INPS.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.711.565
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	116.608
Utilizzo nell'esercizio	420.241
Altre variazioni	22.623
Totale variazioni	(281.010)
Valore di fine esercizio	2.430.555

La voce Altre Variazioni è così composta:

- Euro 11.234 relativo al TFP.
- Euro 11.653 relativo all'imposta sostitutiva rivalutazione del TFR.
- Euro 50.118 relativo alla rivalutazione del TFR.
- Euro 198.207 relativo alla destinazione del TFR ai fondi pensione.
- Euro 59.932 relativo alla destinazione del TFR al fondo tesoreria

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Il Totale dei debiti è pari ad Euro 4.786.255 (Euro 5.687.351 al 31.12.22).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Acconti	554.938	837.396	1.392.334	1.392.334	-
Debiti verso fornitori	2.330.853	(1.217.979)	1.112.874	1.112.874	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso controllanti	44.639	(27.932)	16.707	16.707	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	43.823	43.823	43.823	-
Debiti tributari	559.458	(521.513)	37.945	37.945	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	424.476	(7.346)	417.130	417.130	0
Altri debiti	1.772.987	(7.545)	1.765.442	1.765.442	-
Totale debiti	5.687.351	(901.096)	4.786.255	4.786.255	0

La composizione risulta essere:

Acconti: Euro 1.392.334 (Euro 554.938 al 31.12.22)

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 co-finanziati non ancora coperti da stato di avanzamento.

Debiti verso fornitori: Euro 1.112.874 (Euro 2.330.853 al 31.12.22)

L'importo si riferisce alle fatture emesse dai fornitori, non ancora saldate alla data del 31.12.2023, 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 2023 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.

Debiti verso controllanti: Euro 16.707 (Euro 44.639 al 31.12.22)

L'importo si riferisce alla fattura emessa dalla Camera di Commercio di Milano Monza Brianza - Lodi concernente il riaddebito di spese telefoniche e assicurative.

Debiti tributari: Euro 37.945 (Euro 559.458 al 31.12.22)

La voce include i debiti tributari derivanti dalle trattenute operate sulle retribuzioni corrisposte al personale dipendente nel mese di dicembre 2023, i debiti relativi al tributo 1040 i cui versamenti sono stati effettuati nel mese di gennaio 2024, il debito verso l'Erario per il versamento dell'imposta di bollo virtuale per l'esercizio 2023, il debito IVA.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale: Euro 417.130 (Euro 424.476 al 31.12.22)

Sono ricompresi gli oneri previdenziali relativi alle retribuzioni corrisposte durante il mese di dicembre 2023, 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 31.12.2023. 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 1.765.441 (Euro 1.772.987 al 31.12.22)

La voce comprende principalmente la somma ragionevolmente e prudenzialmente stimata per il premio di risultato 2023 pari a Euro 282.933 (comprensivi della stima dei contributi) 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 212.515, l'importo di Euro 275.539 riferito al totale monte ferie-ROL maturate e non godute alla data del 31.12.2023.

Sono anche ricompresi, per un totale di Euro 497.417 i debiti nei confronti dei concessionari per l'attività di riscossione dei contributi di natura industriale.

La voce include anche l'importo di Euro 1.980 inerenti ritenute di garanzia applicate su contratti di fornitura.

È anche ricompreso l'importo di Euro 491.689 versato, alla data del 31.12.2023, da parte dei dipendenti statali assegnati a Innovhub Stazioni Sperimentali per l'Industria Srl 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.

I termini per i ricorsi in Cassazione sono scaduti per tutte le posizioni.

Suddivisione dei debiti per area geografica

(art. 2427, co.1, n. 6, C.c.)

Ai sensi dell'articolo 2427, n. 6 del Codice Civile si precisa che, data la natura dell'attività svolta dalla Società, la pressoché totalità dei debiti è ascrivibile ad operazioni effettuate in ambito nazionale.

Ratei e risconti passivi

(art. 2427, co.1, n. 4, C.c.)

I ratei e i risconti sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

I ratei e risconti passivi misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	118.909	(10.555)	108.354
Totale ratei e risconti passivi	118.909	(10.555)	108.354

La voce include, per Euro 108.354 la quota di ricavi già riscossi nell'anno in corso, che però è parzialmente di competenza dell'esercizio 2023 di cui Euro euro 28.845 il credito di imposta per l'acquisto di beni strumentali effettuati nel corso dell'esercizio 2021, da utilizzare negli esercizi 2024 e per Euro 12.971 il credito di imposta per l'acquisto di beni strumentali effettuati nel corso dell'esercizio 2022, che potrà essere utilizzato negli esercizi 2024-2025.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione ammonta ad Euro 16.412.155 (18.323.498 al 31.12.22) ed è composto come segue:

Dettaglio	31.12.23	31.12.22	Variazione %
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.047.181	3.716.899	9%
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	344.675	394.006	(13%)
Altri Ricavi e proventi	12.020.299	14.212.594	(15%)
Totale	16.412.155	18.323.498	(10%)

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Ricavi delle vendite e prestazioni

I ricavi delle vendite e prestazioni ammontano ad Euro 4.047.181 (Euro 3.716.899 nel precedente esercizio) e sono così dettagliati:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Consulenze	163.600
Proventi da analisi	3.883.557
Altri proventi e servizi	24
Totale	4.047.181

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(art. 2427, co.1, n. 10, C.c.)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni si riferiscono unicamente all'attività svolta in Italia;

Il valore della produzione ammonta ad Euro 16.412.155 e ha registrato rispetto allo scorso esercizio un decremento per Euro 1.911.3436, essenzialmente dovuto alla riduzione dei contributi industriali che erano stati particolarmente alti nell'anno 2022.

Variazioni di rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti

Non vi sono variazioni di rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti.

Variazioni dei lavori in corso su ordinazione

Le variazioni di lavori in corso su ordinazione ammontano ad Euro 344.675 (Euro 394.006 al 31.12.22) e sono relative alle quote di ricavo di competenza dell'esercizio relative a progetti finanziati. Il decremento pari al 13% è da attribuirsi principalmente alla chiusura di un progetto avvenuti nel corso del 2023.

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

Non vi sono incrementi di immobilizzazioni per lavori interni.

Altri ricavi proventi (esclusi contributi in conto esercizio)

Gli altri ricavi e proventi ammontano ad Euro 762.095 (Euro1.063.321 al 31.12.22) e sono relativi principalmente ai ricavi derivanti dal contratto stipulato con il Politecnico di Milano per la locazione

degli spazi, al rilascio del Fondo Rischi, ai proventi aventi natura di carattere straordinario a cui viene data evidenza in specifico e separato prospetto presente al termine della nota integrativa e al rilascio del fondo rischi.

Dettaglio	31.12.23	31.12.22	Variazione %
Fitti attivi	365.500	365.500	0
Rilascio fondo rischi	217.568	491.978	(56%)
Altri recuperi e rimborsi	62.646	79.387	(21%)
Arrotondamenti attivi	5	26	(82%)
Proventi straordinari	116.377	126.430	(7%)
Totale	762.095	1.063.321	(28%)

Contributi in conto esercizio

I contributi in conto esercizio iscritti a bilancio ammontano a 11.258.203 Euro (13.149.274 al 31.12.22) e comprendono i contributi sulle importazioni e i contributi di natura industriale di cui l'azienda è beneficiaria in base alla normativa vigente..

Di seguito il dettaglio:

Dettaglio	31.12.23	31.12.22	Variazione %
Contributi sulle importazioni	6.248.446	7.826.501	(20%)
Contributi industriali	1.588.477	1.501.641	6%
Contributi gas naturale	1.281.146	1.505.421	(15%)
Contributi greggio e semilavorati	1.575.508	1.594.857	(1%)
Contributi prodotti petroliferi finiti	457.872	418.309	9%
Contributi lubrificanti	93.492	140.447	(33%)
Carboni fossili e derivati petroliferi	13.263	7.421	79%
Credito di imposta beni strumentali	0	41.456	133%
Credito di imposta energia e gas	0	89.953	(100%)
Contributi progetti finanziati	0	23.268	(100%)
Totale	11.258.203	13.149.274	(14%)

Costi della produzione

I **costi delle produzione** ammontano complessivamente ad Euro 13.133. (Euro 13.898.315 al 31.12.22).

Nel prospetto che segue ne viene evidenziata la composizione e la movimentazione:

Dettaglio	31.12.23	31.12.22	Variazione	Varia
Per materie prime sussidiarie e di consumo	583.632	550.562	33.070	
Per servizi	3.976.349	4.205.669	- 229.320	
Per godimenti beni ti terzi	123.613	125.644	- 2.031	

Per il personale				
a) salari e stipendi	4.887.997	5.085.463	- 197.466	-4%
b) oneri sociali	1.590.447	1.595.698	- 5.251	-0%
c) trattamento di fine rapporto	424.601	641.320	- 216.720	-34%
e) altri costi	58.879	79.808	- 20.929	-26%
Ammortamenti e svalutazioni				
a) immobilizzazioni immateriali	66.525	117.767	- 51.242	-44%
b) immobilizzazioni materiali	1.270.032	1.193.153	76.879	6%
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazioni crediti att. Circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie e di consumo	- 13.008	- 15.295	2.287	-15%
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	164.610	318.526	- 153.916	-48%
Totale	13.133.678	13.898.315	764.637	-6%

Per Materie prime, sussidiarie e di consumo e di merci: Euro 583.632 (Euro 550.562 al 31.12.22)

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	31.12.23	31.12.22	Variazione %
Materiale per l'ufficio	3.381	9.911	-66%
Altre materie prime	38.998	33.205	17%
Carburante	1.929	2.755	-30%
Materiale da laboratorio	539.325	504.691	7%
Totale	583.632	550.562	6%

Per servizi: Euro 3.976.349 (Euro 4.205.669 al 31.12.22)

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 personale

Dettaglio	31.12.23	31.12.22	Variazione %
Rimborso spese vitto e alloggio	41.235	28.431	45%
Buoni pasto	143.178	146.632	-2%
Formazione	83.935	27.820	202%
Servizi di protezione e prevenzione	31.505	19.804	59%
Totale	299.853	222.688	35%

Costi per manutenzione

Dettaglio	31.12.23	31.12.22	Variazione %
Fabbricati	191.925	103.612	85%
Attrezzature laboratorio	871.748	782.982	11%
Automezzi non assegnati	7.855	8.134	-3%
Automezzi strumentali	513	826	-38%
Altri beni e assistenza software	160.840	173.802	-7%
Totale	1.232.881	1.069.356	15%

Assicurazioni

Dettaglio	31.12.23	31.12.22	Variazione %
Automezzi	4.567	5.934	-23%
Altre assicurazioni (RCO,Rischi)	69.281	67.577	3%
Totale	73.848	73.512	0%

Utenze

Dettaglio	31.12.23	31.12.22	Variazione %
Telefono	84.221	89.477	-6%
Gas	259.496	561.945	-54%
acqua	11.563	19.070	-39%
Luce	460.749	857.105	-46%
Totale	816.029	1.527.597	-47%

Pulizia e vigilanza

Dettaglio	31.12.23	31.12.22	Variazione %
Pulizia	211.062	209.812	1%
Vigilanza	6.323	5.760	10%
Totale	217.385	215.573	1%

Costi per prestazioni e servizi di consulenza

Dettaglio	31.12.23	31.12.22	Variazione %
Prestazioni informatiche	454.367	424.956	7%
Consulenze legali e notarili	63.625	5.856	986%
Prestazioni amministrative e fiscali	17.603	23.914	-26%
Consulenze tecniche	142.361	31.196	356%
Consulenze e prestazioni professionali	106.400	39.902	167%
Elaborazione cedolini	31.341	31.223	0%
Totale	815.697	557.046	46%

Costi Organi Istituzionali

Dettaglio	31.12.23	31.12.22	Variazione %
Compenso Amministratore Unico	20.000	20.000	0%
Comensi Collegio Sindacale	15.720	16.606	-5%
Compensi organismo di Vigilanza	9.876	9.620	3%
Rimborso e spese organi saltuari	148	1.472	-90%
Totale	45.744	48.249	-4%

Altri costi per prestazioni di servizio

Dettaglio	31.12.23	31.12.22	Variazione %
Altri costi prestazioni di servizi	61.915	77.808	-20%
Servizi di staff accentrati	67.245	69.656	-3%
Servizi di portierato	78.218	60.077	30%
Spese bancarie	20.463	7.616	169%
Accreditamento laboratori	11.375	1.625	600%
Costi di smaltimento rifiuti	69.665	29.747	134%
Costi di spedizione	32.171	109.991	-71%
Costi per agio concessionari			
Quote associative	82.871	75.729	9%
Costi di ospitalità	6.802	1.106	515%
Servizi di editoria	5.408	8.085	-33%
Prove di laboratorio eseguite da terzi	19.376	24.696	-22%
Personale atipico			
Circuiti interlaboratorio	19.494	25.513	-24%
Totale	475.004	491.649	-3%

Costi per godimento beni di terzi: Euro 123.613 (Euro 125.644 al 31.12.22)

Dettaglio	31.12.23	31.12.22	Variazione %
Canoni passivi e Royalties	101.065	110.603	-9%

Noleggi passivi	2.548	15.041	50%
Totale	123.613	125.644	-2%

Per il personale: Euro 6.678.991 (Euro 7.402.289 al 31.12.22)

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 1.336.557 (Euro 1.310.920 al 31.12.22)

L'importo risulta così composto:

- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali pari a Euro 66.525
- ammortamento delle immobilizzazioni materiali pari a Euro 1.270.032

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 13.008

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

Oneri diversi di gestione: Euro 164.610 (Euro 318.526 al 31.12.22)

Le voci classificate tra gli oneri diversi di gestione ricomprendono i costi sostenuti in relazione a tributi IMU, TARI, agli altri oneri tributari, nonché gli oneri di carattere straordinario che vengono esplicitati in specifico e separato prospetto presente al termine della nota integrativa.

Dettaglio	31.12.23	31.12.22	Variazione %
IMU	114.677	114.677	0%
Oneri tributari	13.370	131.785	-90%
Oneri straordinari	36.537	69.828	-48%
Arrotondamenti passivi	26	3	767%
Minusvalenze	0	2.233	-100%
Totale	164.610	318.526	-48%

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Altri proventi finanziari

Gli altri proventi finanziari sono così composti:

- proventi da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni: Euro 240.682 (Euro 233.468 al 31.12.22) che comprendono le cedole maturate sui titoli detenuti in portafoglio. Sono anche ricompresi i proventi derivanti dall'incremento di valore, alla data del 31.12.23, della polizza assicurativa accesa sul capitale TFR dei dipendenti in forza alla ex Stazioni 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: Euro 699.244 (Euro 5.163 al 31.12.22) relativi agli 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;

Interessi ed altri oneri finanziari

Ammontano ad Euro 17 (Euro 269 al 31.12.2022).

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	17
Totale	17

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

(art. 2427, co.1, n. 14, C.c.)

Imposte correnti sul reddito dell'esercizio

Le imposte correnti sul reddito sono accantonate secondo il principio di competenza. Rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le norme e le aliquote vigenti;

L'esercizio a cui è riferita la presente Nota integrativa è gravato da imposte correnti pari a Euro 1.059.267.

Le imposte correnti sono relative a:

- IRES: Euro 933.375;

- IRAP: Euro 125.892.

Imposte differite e anticipate

La voce comprende l'impatto positivo della fiscalità differita sul presente bilancio di Euro 67.904. Lo stesso è da ricondursi alle differenze temporanee.

La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'ires, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

(art. 2427, co.1, n. 14, lett. b, C.c.)

Non vi sono perdite fiscali.

Analisi Gestione Straordinaria 2022

Oneri straordinari

Ante esercizio 2021	Totale
Richieste di restituzione contributi doganali	979
Costi fatturati in eccesso rispetto a importi stimati nei precedenti bilanci consuntivi	16.739
Totale A	17.718

Esercizio 2022	Totale
Note credito verso clienti	469
Costi fatturati in eccesso rispetto a importi stimati nel bilancio consuntivo 2021	18.350
Totale B	18.819

Totale oneri straordinari	36.537
----------------------------------	---------------

Proventi straordinari

Ante esercizio 2021	Totale
Credito Irap da dichiarazione anno 2020	43.244
Storno quote di costo stimate in eccesso nei precedenti bilanci consuntivi	43.637

Rimborso croce rossa italiana anno 2021	5.259
Totale A	92.140

Esercizio 2022	Totale
Storno quote di costo stimate in eccesso nei precedenti bilanci consuntivi	1.214
Fatture attive emesse nell'esercizio 2023 di competenza dell'esercizio 2022	18.000
NC fornitore su fatture 2022	5.023
Totale B	23.360

Totale proventi straordinari	116.377
-------------------------------------	----------------

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(art. 2427, co.1, n. 15, C.c.)

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

Alla data del 31.12.23 la forza lavoro aziendale risulta così composta:

- n.1 Dirigente;
- n.23 Quadri
- n. 32 Impiegati di 1° Livello
- n. 31 Impiegati di 2° Livello
- n.22 Impiegati di 3° Livello
- n.10 Impiegati di 4° Livello
- n.2 impiegati statali

Totale dipendenti in forza al termine dell'esercizio 2023: 115 unità di cui 105 a tempo indeterminato e 8 apprendisti e due statali. Nel corso dell'anno sono cessate 12 unità di cui 3 per pensionamento e le rimanenti per dimissioni volontarie. Sono state assunte 6 nuove figure di cui due apprendisti.

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

(art. 2427, co.1, n. 16, C.c.)

L'ammontare dei compensi spettanti all'Organo Amministrativo sono pari ad Euro 20.000, i compensi spettanti al Collegio Sindacale sono pari ad Euro 11.000.

Compensi al revisore legale o società di revisione

(art. 2427, co.1, n. 16 bis, C.c.)

L'ammontare dei compensi spettanti ai sindaci incaricati della revisore legale sono pari ad Euro 3.000.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Fidejussioni e garanzie prestate

Al 31.12.23 la società ha in essere una fidejussione pari ad Euro 10.000 a favore di infocamere ed Enea per Euro 6.500. Tali Fidejussioni sono state emesse da Banca Popolare di Sondrio.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura d'esercizio

(art. 2427, co.1, n. 22 quater, C.c.)

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Si rimanda all'apposito paragrafo presente nella Relazione sulla Gestione per una più approfondita esposizione sulla evoluzione della gestione.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

(art. 2427, co. 1, n. 22 septies, C.c.)

L'azienda ha realizzato un risultato economico di esercizio positivo pari a Euro 3.227.023.

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 161.351) a riserva legale sempre in ottemperanza a quanto stabilito dallo Statuto.

INFORMATIVA ex ART. 1 C.125 bis L.124/2017

Non ci sono stati contributi erogati/rimborsati da Innovhub-Stazioni Sperimentali per L'industria Srl nel corso dell'esercizio 2023.

<https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx>