

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2011

SVILUPPO TOSCANA S.p.A.

v. Cavour 39 – 50129 Firenze - Capitale sociale € 7.323.141,00 i. v.

Codice fiscale – partita Iva 00566850459

Reg. Imprese Firenze n. 00566850459

Società con unico socio, soggetta a direzione e coordinamento da parte della
Regione Toscana

NOTA INTEGRATIVA

SETTORE DI ATTIVITA'

Sino al mese di novembre del 2008 la Società ha operato, prevalentemente nel territorio della Regione Toscana, nel settore dei servizi finalizzati alla promozione della nascita di nuove imprese e dello sviluppo delle imprese esistenti, coadiuvando anche la Pubblica Amministrazione nello svolgimento delle suddette attività. A seguito dell'acquisizione da parte della Regione Toscana avvenuta il 28 luglio 2008, la Giunta Regionale della Toscana ha deliberato (Delibera n. 596/2008) l'approvazione dello schema di statuto della società attualmente in adozione. Con l'adozione di tale nuovo testo statutario, la Società ha mutato la propria attività operando, come soggetto "in house providing", in modo esclusivo a supporto della Regione Toscana svolgendo le seguenti attività:

- a) progettazione e attuazione dei programmi e progetti comunitari di interesse regionale;
- b) consulenza e assistenza per la programmazione in materia di incentivi alle imprese, monitoraggio e valutazione;
- c) gestione e controllo di fondi e istruttoria per la concessione di finanziamenti, incentivi, agevolazioni, contributi ed ogni altro tipo di beneficio regionale, nazionale e comunitario alle imprese e agli enti pubblici;
- d) collaborazione alla progettazione e attuazione delle politiche di intervento in materia di ricerca, innovazione e sostegno alla competitività del sistema imprenditoriale toscano;
- e) sostegno tecnico operativo a progetti di investimento, di sviluppo territoriale e ad iniziative ed attività rivolte alla realizzazione di obiettivi di sviluppo economico e sociale delle comunità locali regionali, nel quadro di programmi di committenza pubblica regionale.

Nell'esercizio in chiusura le nuove attività hanno caratterizzato la gestione operativa divenendo di primaria importanza, pur essendo continuate le attività inerenti il Titolo II del D.Lgs. 185/2000, come consentito dalla Legge Regionale 28 del 21 maggio 2008 (legge di acquisizione della partecipazione di Sviluppo Toscana).

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il bilancio di esercizio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto economico e dalla presente Nota integrativa (in conformità agli schemi previsti dagli artt. 2424 e 2425 del C.C.), che fornisce le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile nonché da altre disposizioni del Codice Civile ed altre leggi in materia di bilancio. Inoltre, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute

necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Nella redazione del bilancio d'esercizio si è tenuto conto delle raccomandazioni contenute nel Documento n. 1 predisposto dall'OIC relativamente ai principali effetti della riforma del diritto societario.

Al fine di offrire una migliore informativa, il bilancio è stato integrato dal rendiconto finanziario, secondo quanto stabilito nel OIC 12.

In nessun caso si è reso necessario applicare la deroga di cui all'art. 2423 comma 4 e all'art. 2423 *bis* comma 2 del Codice Civile , non sono stati effettuati raggruppamenti, aggiunte o adattamenti di voci, né vi è alcun elemento che ricada sotto più voci.

PARTE A - CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle poste di bilancio è stata effettuata secondo i principi della prudenza, della competenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale come disposto dall'art. 2423bis del codice civile.

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 compensazioni 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 ed 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).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della Società nei vari esercizi.

I criteri di valutazione adottati sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del codice civile e dai Principi Contabili emessi dal CNDRC e dall'OIC.

Con specifico riferimento alle singole poste che compongono lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico, vengono esposti nel seguito i criteri adottati per la loro valutazione.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo d'acquisto o di produzione inclusi gli oneri accessori, rettificato dei rispettivi ammortamenti.

Le licenze, i marchi ed i brevetti sono iscritti al costo di acquisizione e sono ammortizzati in modo sistematico in conformità al periodo di utilizzazione.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene svalutata a tale minore importo; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario, rettificato dei soli ammortamenti.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in base al criterio generale del costo di acquisto o di produzione. Nella determinazione di tale costo si è tenuto conto delle spese accessorie sostenute al fine di avere la piena disponibilità del bene. Il suddetto valore è stato poi rettificato dei rispettivi ammortamenti calcolati in maniera sistematica in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che alla data di chiusura dell'esercizio sono risultate durevolmente di valore inferiore a quello sopra determinato, sono iscritte a tale minor valore; questo non sarà mantenuto negli esercizi successivi se verranno meno i motivi della rettifica.

Le immobilizzazioni tecniche sono state ammortizzate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione, con un ammortamento a quote costanti mediante l'applicazione, per alcune categorie, di aliquote coincidenti con la metà di quelle fiscalmente consentite, mentre per le altre sono state applicate delle aliquote coincidenti con quelle fiscali in quanto rappresentative della durata residua.

Nella tabella che segue sono dettagliate le aliquote di ammortamento applicate alle singole categorie

di cespiti:

CATEGORIA	ALIQ. AMM.%	
	2011	2010
Fabbricati		
Immobili strumentali	1,5	1,5
Costruzioni leggere	5	5
Impianti e macchinario		
Impianti	3,75	3,75
Altri beni		
Arredamento / arredi aule formaz.	7,5	7,5
Autovetture	25	25
Imp. Interni spec. Comunic.	25	25
Impianti specifici	7,5	7,5
Macch. App. attrezz. Varie	7,5	7,5
Macch. Uff. elettron. Computers	20	20
Macchine ufficio formazione	10	10
Mobili e macch. Ord. Ufficio	6	6
Telefoni cellulari	20	20
Sistemi telefonici	20	20
Attrezz. laboratorio biotecnologie	15	15

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Nell'ambito delle immobilizzazioni finanziarie le partecipazioni sono valutate con il metodo del costo. Il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione, inclusi gli oneri accessori direttamente imputabili, rettificato delle eventuali perdite durevoli di valore come disposto dall'art. 2426 c. c.

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo.

LAVORI IN CORSO

Le rimanenze finali relative lavori in corso di durata infrannuale sono valutati sulla base dei costi sostenuti alla data di chiusura dell'esercizio. Le rimanenze finali relative a lavori in corso di durata ultrannuale sono valutate sulla base dei corrispettivi pattuiti.

CREDITI DEL CIRCOLANTE

I crediti sono stati iscritti al valore di presumibile realizzo, ossia al valore nominale del credito che costituisce la base della valutazione si apportano delle rettifiche, ove necessarie, per tenere conto delle perdite per inesigibilità, rettifiche di fatturazione, sconti e abbuoni, interessi non maturati ed altre cause di minor realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti commerciali al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e del settore di riferimento.

ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Le voci relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto ed il valore desumibile dall'andamento del mercato e, in mancanza di

quest'ultimo, al valore del patrimonio netto dell'ultimo bilancio approvato se l'attività consiste in partecipazione al capitale di impresa.

FONDI PER RISCHI E ONERI

Sono stanziati per coprire, nel rispetto dei principi della prudenza e della competenza, eventuali passività derivanti da controversie in corso ed altri oneri potenziali per i quali, alla chiusura dell'esercizio, non sono determinabili l'ammontare e/o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Nella voce trattamento di fine rapporto è stato iscritto quanto i dipendenti avrebbero diritto a percepire in caso di cessazione del rapporto di lavoro alla data di chiusura del bilancio. Le indennità di anzianità costituenti la suddetta voce, ossia la quota di accantonamento di competenza dell'anno e la rivalutazione annuale del fondo preesistente, sono determinate in conformità alle norme vigenti.

Si segnala che le modifiche apportate alla normativa TFR dalla Legge 27 dicembre 2006 n. 196 ("Legge Finanziaria 2007") e dai successivi Decreti e Regolamenti attuativi, non hanno avuto nessun impatto sui criteri di contabilizzazione applicati alle quote di TFR maturate al 31 dicembre 2006 e a quelle maturande dal 1° gennaio 2007, in quanto, così come previsto dalla stessa normativa, per le aziende con meno di 50 dipendenti, sia le quote di TFR maturate fino al 31 dicembre 2006 sia le quote maturande a partire dal 1° gennaio 2007, per i dipendenti che non avessero già optato per la destinazione a forme di previdenza complementare, continueranno a rimanere in azienda.

DEBITI

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

RATEI E RISCOINTI ATTIVI E PASSIVI

I ratei ed i risconti sia attivi che passivi sono stati iscritti nelle rispettive voci nel rispetto del principio della competenza, adottando il criterio di valutazione temporale in aderenza a quanto disposto dall'art. 2424 - bis 6° comma del codice civile.

CONTI D'ORDINE

Le garanzie concesse e gli impegni assunti sono rilevati nei conti d'ordine sulla base del valore contrattuale ove esistente, ovvero al valore nominale.

ACCERTAMENTO DEI COSTI E RICONOSCIMENTO DEI RICAVI

La rilevazione dei costi e ricavi, degli oneri e dei proventi avviene nel rispetto dei principi della competenza temporale e della prudenza. Pertanto gli utili vengono rilevati solo se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si tiene conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso.

IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte correnti sono stanziare secondo le aliquote e le norme vigenti in base ad una realistica previsione del reddito imponibile. Le passività verso l'erario per tali imposte sono contabilizzate fra i debiti tributari al netto degli acconti versati.

Nel bilancio vengono stanziare imposte differite sulle differenze di natura temporanea tra il valore attribuito alle attività e passività secondo i criteri civilistici e i corrispondenti valori ai fini fiscali. Qualora il saldo netto delle imposte differite sia attivo, in applicazione di criteri prudenziali, si procede alla contabilizzazione solo se sussiste la ragionevole certezza della recuperabilità delle stesse in funzione di redditi imponibili futuri.

Adeguate informative è riportata nel paragrafo 22 "Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate".

RAPPORTI CON SOCIETA' CONTROLLANTI, CONSOCIATE E CORRELATE E FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

I rapporti con entità consociate e correlate e i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio sono esposti nella relazione sulla gestione, che si intende qui richiamata.

Si passa ora ad illustrare le principali voci dello Stato Patrimoniale (parte B) e del Conto Economico (parte C) i cui importi, tutti espressi in Euro, sono da riferirsi per la colonna di sinistra all'esercizio in corso e per la colonna di destra all'esercizio precedente.

PARTE B - DETTAGLI DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

2011

2010

B) IMMOBILIZZAZIONI

7.094.350

7.256.238

I. Immobilizzazioni immateriali

13.449

1.589

Come dettagliato nella successiva tabella, la variazione è determinata dall'acquisizione di software in concessione relativi al sito societario ed ai programmi di gestione contabile e del personale della società.

Si informa che non vi sono state variazioni nei coefficienti di ammortamento rispetto agli anni precedenti. Vengono forniti, di seguito, gli opportuni dettagli.

4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

I costi relativi a concessioni, licenze, marchi e diritti simili di ingegno sono relativi alle licenze di utilizzazione di software standardizzato. I suddetti costi sono ammortizzati sulla base di uno stimato periodo di utilizzazione di 5 anni.

MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E DEI RELATIVI FONDI AMMORTAMENTO

Nella tabella che segue sono esposti i movimenti delle immobilizzazioni in aderenza a quanto disposto dall'art. 2427 1° comma, punto 2 del codice civile.

		Concessioni licenze e marchi	Totale
Valori al 31/12/10	Costo storico	31.577	31.577
	Rivalutaz.	0	0
	Svalutaz.	0	0
	amm.to accum.to	-29.987	-29.987
	Valore netto	1.589	1.589
Variazioni esercizio	Acquisizioni	15.614	15.614
	Riprese valore		0
	Rival.ni		0
	Riclass.		0
	Dismissioni		0
	Amm.to Sval.ni	-3.754	-3.754
Valori al 31/12/11	Costo storico	47.191	47.191
	Rivalutaz.	0	0
	Svalutaz.	0	0
	amm.to accum.to	-33.742	-33.742
	Valore netto	13.449	13.449

Non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari sul costo delle immobilizzazioni.

II. Immobilizzazioni materiali**7.075.100****7.248.848****1. Terreni e Fabbricati**

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate acquisizioni per la posta considerata. La variazione nel valore riportato in bilancio riflette quindi il processo di ammortamento applicato.

2. Impianti e macchinario

Nel corso dell'esercizio è stata fatta una modesta acquisizione inerente l'impianto di condizionamento per la sala server della società.

4. Altri beni

Relativamente a questa voce si registra un incremento di circa 32 mila Euro, costituito essenzialmente da investimenti sostenuti per l'aggiornamento delle postazioni di lavoro e dei server aziendali, in modo da garantire adeguata sicurezza e protezione dei dati della Società;

MOVIMENTAZIONE DELLE immobilizzazioni MATERIALI E DEI RELATIVI FONDI AMMORTAMENTO

Nella tabella che segue sono esposti i movimenti delle immobilizzazioni in aderenza a quanto disposto dall'art. 2427 1° comma, punto 2 del codice civile.

		Terreni	Fabbricati industriali	Sub totale Terreni e Fabbricati	Impianti e macchinario	Altri beni	Totale
	Costo storico	1.584.145	6.862.500	8.446.645	182.703	1.595.406	10.224.754
	Rivalutaz.	0	0	0	0	0	0
	Svalutaz.	0	0	0	0	0	0
Valori al 31/12/10	F.do amm.to	0	-1.538.103	-1.538.103	-76.554	-1.361.249	-2.975.906
	Valore netto	1.584.145	5.324.398	6.908.543	106.148	234.157	7.248.848
	Acquisizioni				3.600	32.760	36.360
	Capitalizzazioni						0
	Rival.ni						0
Variazioni esercizio	Riclass.						0
	Dismissioni						0
	Amm.to		-103.183	-103.183	-6.919	-100.006	-210.108
	Utilizzo f.do amm.						0
	Svalutazione						0
	Costo storico	1.584.145	6.862.500	8.446.645	186.303	1.628.165	10.261.114
	Rivalutaz.	0	0	0	0	0	0
	Svalutaz.	0	0	0	0	0	0
Valori al 31/12/11	F.do amm.to	0	-1.641.286	-1.641.286	-83.473	-1.461.255	-3.186.014
	Netto	1.584.145	5.221.214	6.805.359	102.830	166.911	7.075.100

III) Immobilizzazioni finanziarie**5.801** **5.801****1. Partecipazioni**

Tutte le partecipazioni sono state acquistate con fondi derivanti da mezzi propri.

movimentazione delle partecipazioni

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate variazioni.

Denominazione	Pat. Netto 31.12.2010	Quota Possesso	VALORI AL 31.12.10			VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO				VALORI AL 31.12.11		
			Costo	(Fondo)	Valore netto	COSTO		FONDO		Costo Storico	(Fondo)	Valore netto
						Variazioni incred.ti	diminuz.	Ripristini (Sval.ni)	Altre variaz.ni			
Altre imprese												
Garanzia Italia – Confidi	1.274.738	0,41%	5.165		5.165					5.165	0	5.165
Consorzio A.P.P.	-	4,70%	636		636					636	0	636
Totale altre imprese			5.801		5.801	-	-	-	-	5.801	0	5.801
Totale partecipazioni			5.801	-	5.801	-	-	-	-	5.801	-	5.801

II) Rimanenze**346.442** **251.019**

Come già specificato nei criteri di valutazione, sono classificati in questa posta gli importi relativi alle commesse per servizi non ancora ultimate alla data di chiusura dell'esercizio. La variazione nella consistenza delle rimanenze, che registra un incremento di circa 95 mila Euro, riflette la normale fluttuazione di questa posta di bilancio.

	31.12.11	31.12.10	variazione
Commesse vs. terzi (pluriennali)	11.395	-	11.395
Commesse intragruppo	335.047	251.019	84.028
Totale	346.442	251.019	95.423

II) Crediti**2.727.201** **2.385.249****1. Verso clienti**

Si precisa che non vi sono crediti con esigibilità prevista oltre i cinque anni.

	31.12.10	31.12.10	variazione
Enti Pubblici	245.220	275.639	-30.419
Privati	636.329	584.086	52.244
sub-totale	881.549	859.725	21.825
fondo svalutazione	-480.322	-480.322	0
totale	401.228	379.403	21.825
Totale	401.228	379.403	21.825

Il Fondo svalutazione crediti è stato stanziato in misura idonea a coprire le perdite presunte che possono derivare da alcune posizioni incagliate e da altre che potrebbero manifestarsi.

3. Verso imprese controllate e collegate

Al 31 dicembre 2011 non risultano importi iscritti in bilancio per tale posta.

4. Verso controllanti

Si precisa che non vi sono crediti con esigibilità prevista oltre i cinque anni.

	31.12.11	31.12.10	variazione
Fatture emesse	905.954	1.960.839	-1.054.885
Fatture da emettere	652.502	134.854	517.648
Altri crediti vs. controllante	-	64.964	-64.964
Totale	1.558.456	2.160.658	-602.201

Come descritto nella relazione sulla gestione, tale voce accoglie crediti per prestazioni rese alla Controllante nell'ambito delle linee di attività che insistono sul territorio della Toscana.

La variazione intervenuta nel saldo esposto in bilancio riflette il normale sfasamento tra il momento della fatturazione e quello dell'incasso delle prestazioni svolte.

4 bis/ter Crediti tributari

	31.12.11	31.12.10	variazione
4. bis Crediti tributari	58.523	108.214	-49.691
4. ter Imposte anticipate	60.428	62.577	-2.148
Totale	118.951	170.791	-51.839

La variazione evidenziata nella voce "Crediti tributari" è dovuta essenzialmente alla diversa posizione fiscale netta ai fini IRES, che quest'anno chiude l'esercizio con un debito di imposta.

Come meglio precisato in successivo paragrafo dedicato alle imposte correnti, anticipate e differite, la diminuzione di circa 2 mila Euro relativa ai crediti per imposte anticipate è stata determinata dal rientro delle variazioni temporanee che avevano condotto nello scorso esercizio allo stanziamento di questa posta di bilancio.

5. Verso altri

	31.12.11	31.12.10	variazione
Crediti vs. Altri	10.067	6.930	3.137
Crediti oltre l'esercizio	9.483	9.419	64
Totale	19.551	16.349	3.202

L'importo indicato come "Crediti vs. Altri", si riferisce per circa 3.983 Euro ad anticipi a fornitori per servizi e forniture varie per i quali alla data del 31 dicembre non erano ancora state ricevute le fatture ma era già stato effettuato il pagamento.

I crediti con scadenza oltre l'esercizio si riferiscono a depositi cauzionali presso fornitori per utenze e canoni locazione uffici.

III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Al 31 dicembre 2011 tale posta non è iscritta in bilancio.

Lo scorso esercizio era stata effettuata la totale svalutazione del valore della partecipazione nella società ERICA soc. consortile, in via di dismissione, per recepire il minor valore della quota di patrimonio netto di pertinenza di Sviluppo Toscana, in considerazione della manifestata difficoltà operativa e finanziaria della società. Nel corso dell'esercizio in chiusura infatti detta società è stata posta in liquidazione.

Si evidenzia che sono in corso procedure legali di recupero del credito derivante dalle prestazioni di servizi dell'incubatore.

IV) Disponibilità liquide

4.580.374	2.422.739
------------------	------------------

Nella posta indicata sono compresi circa 2 milioni di Euro relativi alle erogazioni che la società andrà ad effettuare nel prossimo esercizio per l'Avviso Incentivi all'occupazione per conto della Regione Toscana. Corrispondentemente, tra i debiti di bilancio, è stata creata una voce "Fondo incentivi occupazione", per i fondi affidati a Sviluppo Toscana finalizzati alle erogazioni alle imprese di tale agevolazione.

	31.12.11	31.12.10	variazione
Depositi bancari e postali	4.579.933	2.420.938	2.158.995
Cassa	442	1.802	-1.360
Totale	4.580.374	2.422.740	2.157.634

Per ulteriori informazioni si rinvia al prospetto di rendiconto finanziario. La consistente variazione nella voce "Depositi bancari e postali" è dovuta alla costituzione presso la società del Fondo Incentivi all'Occupazione per conto della Regione Toscana.

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

13.876	19.984
---------------	---------------

DETTAGLIO	31.12.11	31.12.10	variazioni
Risconti attivi per utenze	746	1.009	-263
Risconti attivi per servizi	13.130	18.975	-5.845
Totale	13.876	19.984	-6.108

PASSIVO**2011****2010****A) PATRIMONIO NETTO****7.337.691****7.328.798****MOVIMENTAZIONE DEL PATRIMONIO NETTO**

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Utili/Perdite a Nuovo	Risultato Netto di periodo	Patrimonio Netto
Saldo al 1 gennaio 2010	7.323.141	0	-0	-79.117		7.244.024
Risultato netto di periodo					8.040	8.040
Totale Proventi/oneri imputati nell'esercizio	0	0	0	0	8.040	8.040
Movimentazione del Risultato 2009		0		76.734		76.734
Saldo al 31 dicembre 2010	7.323.141	0	-0	-2.383	8.040	7.328.798
Risultato netto di periodo					8.893	8.893
Totale Proventi/oneri imputati nell'esercizio	0	0	0	0	8.893	8.893
Movimentazione del Risultato 2010		5.657	0	2.383	-8.040	0
Saldo al 31 dicembre 2011	7.323.141	5.657	0	0	8.893	7.337.691

L'utile dell'esercizio 2010 di 8.040 Euro, in ottemperanza a quanto deliberato dall'Assemblea ordinaria dei Soci del 11 maggio 2011, è stato destinato alla copertura della perdita pregressa ed il residuo alla costituzione della riserva legale.

Natura/descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				copertura perdite	altre ragioni
Capitale sociale	7.323.141				
Riserve di capitale					
Riserve di utili:					
- legale	5.657	B	5.657	42.000	
Altre riserve:					
- Contributi c/impianti					
- Altre riserve					
Totale	7.328.798		5.657	42.000	0

Legenda: A: Aumento capitale - B: Copertura perdite - C: distribuzione ai Soci.

B) FONDO RISCHI ED ONERI**49.610****49.610**

L'importo esposto in bilancio si riferisce all'accantonamento effettuato negli scorsi a fronte di eventuali passività connesse a liti pendenti al 31 dicembre 2011. Si ritiene che alla data di chiusura permangano ancora le condizioni per il mantenimento dell'importo esposto in bilancio.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**DI LAVORO SUBORDINATO****457.464****379.580**

Movimentazione TFR		importo
Saldo all'inizio dell'esercizio		379.580,23
Rivalutazione	14.644,61	
Oneri c/ditta fondo pensione	11.030,45	
Maturato	107.748,79	
		133.423,85
Erogazioni	-8.824,22	
Smobilizzo	-37.553,99	
Imposta sostitutiva	-1.610,89	
F.do garanzia	-7.550,77	
		-55.539,87
Saldo alla fine dell'esercizio		457.464,21

D) DEBITI

2.935.771 1.494.545

Al 31 dicembre 2011 non sono iscritti in bilancio debiti assistiti da garanzie reali.

	Saldo al 31.12.11	Saldo al 31.12.10	variazione
Debiti verso fornitori	306.836	507.934	-201.098
Debiti verso imprese controllanti	2.007.906	209.722	1.798.184
Debiti tributari	282.070	390.411	-108.341
Debiti verso enti previdenziali	139.766	146.265	-6.499
Altri debiti	199.193	240.213	-41.020
Totale	2.935.771	1.494.545	1.441.226

7. Debiti verso fornitori

La diminuzione registrata a fine esercizio è dovuta alla normale variabilità derivante dalla gestione operativa.

11. Debiti verso controllanti

	Saldo al 31.12.11	Saldo al 31.12.10	variazione
Residuo fondi Mis. 1.8		202.647	-202.647
Fondo Incentivi Occupazione	2.000.830		2.000.830
Altri diversi	7.075	7.075	0
Totale	2.007.906	209.722	1.798.184

Come spiegato in precedente paragrafo, la voce Fondo Incentivi Occupazione si riferisce ai contributi messi a disposizione dalla Regione Toscana per effettuare le erogazioni inerenti tale agevolazione. In tale importo sono inclusi anche gli interessi maturati sul conto bancario a questo scopo specificamente destinato, per un importo di circa 850 Euro.

12. Debiti tributari

	Saldo al 31.12.11	Saldo al 31.12.10	variazione
Verso Erario per ritenute d'acconto	60.425	44.440	15.986
Verso Erario imposta sost. TFR		7.370	-7.370
Debiti per IVA	209.357	326.807	-117.450
Debiti per IRES	11.854	0	11.854
Debiti per IRAP		11.250	-11.250
Verso Erario per imposte locali	209	209	0
Addizionali regionali/comunali dipendenti	225	335	-110
Totale	282.070	390.411	-108.340

Il rilevante importo indicato alla voce Debiti per IVA è dovuto all'IVA in sospensione su fatture emesse verso Regione Toscana che verrà versata al momento dell'incasso delle medesime, come previsto dalle norme vigenti.

13. Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale

	Saldo al 31.12.11	Saldo al 31.12.10	variazione
Verso INPS	138.457	145.526	-7.069
Verso INAIL	1.309	739	570
Totale	139.766	146.265	-6.499

I debiti esposti, in scadenza nel corrente esercizio, si riferiscono alle ordinarie competenze sugli stipendi del personale dipendente. Nei debiti verso INPS sono stanziati, per circa 45.749 Euro, i contributi che sarebbero dovuti sulle ferie maturate e non godute del personale dipendente al 31.12.2011.

14. Altri debiti

	Saldo al 31.12.11	Saldo al 31.12.10	variazione
Verso dipendenti per mensilità – ferie – note spese	159.790	196.472	-36.683
Debiti vs. partner per progetti in corso	0	4.069	-4.069
Altri diversi	32.102	33.796	-1.694
Debiti vs. Fondo Pensione	7.301	5.876	1.425
Totale	199.193	240.213	-41.020

Nella voce "Altri Diversi" sono incluse le caparre versate dai clienti dell'incubatore per circa 17.653 Euro.

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI**3.352.692 3.424.648**

DETTAGLIO	Saldo al 31.12.11	Saldo al 31.12.10	variazione
Ratei passivi		2.239	
Risconti passivi progetti in corso	12.190		12.190
Contr. Regionale imp. fotovolta.		10.518	-10.518
Contr. Regionale Lab. Biotec	9.989	17.997	-8.008
Risconti passivi L. 181/91	3.330.513	3.393.895	-63.381
Totale	3.352.692	3.424.648	-69.717

I risconti passivi si riferiscono alle quote di contributi in conto impianti percepiti in precedenti esercizi ed accreditati al conto economico in proporzione agli ammortamenti effettuati.

L'importo più rilevante, contributo ex. L. 181/1989, si riferisce al contributo finalizzato alla costruzione dell'incubatore di Venturina.

Le altre due voci si riferiscono al contributo della Regione Toscana per la realizzazione di un impianto fotovoltaico presso al sede di Massa ed al contributo, sempre della Regione Toscana, finalizzato alla realizzazione di un laboratorio di biotecnologie presso l'incubatore di Venturina.

CONTI D'ORDINE

--	--

Al 31 dicembre 2011 non sono iscritte in bilancio conti d'ordine

PARTE C - INFORMAZIONI SULLE VOCI DI CONTO ECONOMICO**2011****2010****A) VALORE DELLA PRODUZIONE****3.575.423****3.666.399****1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

	2011	2010	variazione
Canoni incubatori e servizi logistici	189.051	205.337	-16.286
Prestazioni di servizi	3.181.780	3.018.831	162.949
Totale	3.370.831	3.224.168	146.663

Si rileva una diminuzione dei ricavi per prestazioni di servizi dovuta essenzialmente allo slittamento di alcune attività da svolgere nei confronti dell'azionista Regione Toscana, come meglio esposto nella Relazione sulla gestione.

2. Variazione dei lavori in corso su ordinazione

	2011	2010	variazione
Progetti Regione Toscana	44.047	154.175	-110.128
Progetti vs. Committenza Pubblica	51.376	19.879	31.497
Totale	95.423	174.054	-78.632

Questa voce accoglie la variazione nella consistenza delle rimanenze finali relative a progetti non ultimati alla data di chiusura dell'esercizio. La variazione riflette il normale sfasamento tra la data di chiusura del bilancio ed il termine dei progetti in corso di esecuzione.

5. Altri ricavi e proventi

	2011	2010	variazione
Contributi in conto esercizio	16.798	156.420	-139.622
Quota corrente di contr. C/capitale e conto impianti	81.906	92.270	-10.364
sub-totale	98.704	248.690	-149.986
- Altri ricavi e proventi	10.465	19.487	-9.022
Totale	109.169	268.177	-159.007

I contributi in conto esercizio si riferiscono ai proventi derivanti da progetti comunitari e regionali conclusi nel corso dell'esercizio o stanziati per competenza alla data di chiusura dello stesso. La variazione di questa posta di bilancio riflette la normale operatività della Società.

La voce "Quota corrente di contributi in c/capitale e c/impianti" è costituita dalle quote di competenza dell'esercizio dei contributi in c/impianti incassati in anni precedenti ed accreditati gradualmente al conto economico, come descritto in precedenza alla voce "Risconti Passivi".

B) COSTI DELLA PRODUZIONE**3.367.494****3.415.178****6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

	2011	2010	variazione
Cancelleria	16.855	20.386	-3.531
Materiali di consumo	13.814	21.076	-7.262
Altri materiali	15.942	12.640	3.302
Totale	46.612	54.102	-7.491

La voce "Altri materiali" è composta essenzialmente dalle spese per acquisto di carburante per l'autovettura aziendale e quelle noleggate in occasione di trasferte dei dipendenti.

7. Per servizi

	2011	2010	variazione
Utenze	129.710	132.113	-2.403
Prestazioni di servizi	644.142	1.090.264	-446.123
Manutenzioni e riparazioni	34.143	41.633	-7.490
Altre spese	104.865	106.139	-1.274
Totale	912.860	1.370.149	-457.289

Le variazioni più significative si riferiscono alla voce Prestazioni di servizi.

La forte diminuzione della voce è data dalla riduzione significativa del ricorso a figure professionali esterne nell'ambito dei procedimenti istruttori e/o di valutazione e/o controllo dei bandi assegnati alla società.

In questa voce sono inclusi i per costi di Vigilanza, Pulizia e Giardinaggio inerenti le quattro sedi della Società nonché i costi di spettanza dell'organo amministrativo e di controllo, come da successivo paragrafo.

Nella voce altre spese sono inclusi i costi per le assicurazioni a favore dei dipendenti derivanti dal contratto di lavoro applicato (circa 37 mila Euro).

8. Per godimento beni di terzi

	2011	2010	variazione
Locazioni e spese accessorie	40.368	48.672	-8.304
Noleggi	48.971	39.103	9.868
Totale	89.339	87.775	1.564

I costi di locazione sono relativi agli uffici di Firenze e Pisa. I costi di noleggio sono relativi all'utilizzo delle autovetture per trasferte dei dipendenti e per l'utilizzo di altre attrezzature noleggate in occorrenza di specifiche commesse.

9. Per il personale

	2011	2010	variazione
Stipendi quadri/impiegati	1.472.271	1.168.631	303.640
Oneri quadri/impiegati	426.733	345.767	80.966
TFR quadri/impiegati	124.798	97.927	26.871
Totale	2.023.802	1.612.325	411.477

Il costo del personale è aumentato in funzione dell'applicazione dal 1° gennaio del 2011 del rinnovo del contratto di lavoro, nonché per l'aumento dell'organico tramite inserimento di contratti a tempo determinato in luogo dell'utilizzo di forme di collaborazione con contratto di prestazione di lavoro autonomo.

10. Ammortamenti e svalutazioni

	2011	2010	variazione
a) Ammortamento delle imm. immateriali	3.754	1.585	2.169
b) Ammortamento delle imm. materiali	210.108	207.427	2.681
Totale	213.862	209.012	4.850

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono stati calcolati con le stesse aliquote di ammortamento applicate lo scorso esercizio. Per un dettaglio delle aliquote si rimanda al paragrafo "Criteri di valutazione".

Nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati accantonamenti al Fondo svalutazione crediti, ritenuto congruo.

12. Accantonamento per rischi

Al 31 dicembre tale posta non è iscritta in bilancio.

14. Oneri diversi di gestione

	2011	2010	variazione
Imposte indirette e tasse	60.910	62.000	-1.090
Rappresentanza	9.815	5.368	4.448
Banche dati e abbonamenti riviste giornali	4.632	4.316	316
Contributi associativi	1.023	3.879	-2.855
Oneri diversi di natura non finanziaria	4.638	6.252	-1.614
Totale	81.019	81.815	-795

L'importo di 60.910 Euro, relativo ad imposte indirette e tasse, consiste essenzialmente negli oneri ICI che gravano per 42.334 Euro.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16. Altri proventi finanziari

23.473	12.354
---------------	---------------

	2011	2010	variazione
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			0
d) Proventi diversi dai precedenti			
interessi e commissioni da altre imprese e altri proventi :			
- da banche	23.430	12.249	11.181
- da altri	43	105	-62
Sub-totale	23.473	12.354	11.119
Totale (a+b+c+d)	23.473	12.354	11.119

L'aumento di questa posta di bilancio è dovuta essenzialmente alle maggiori giacenze medie sui conti correnti bancari della società ed in parte all'aumento dei tassi di interesse praticati sul mercato.

17. Interessi ed altri oneri finanziari

487

603

	2011	2010	variazione
interessi e commissioni ad altri ed oneri vari:			
- da debiti verso banche	57	460	-402
- altri	430	143	286
Totale interessi e oneri	487	603	-116

D) RETTIFICHE DI VALORE DI

ATTIVITA' FINANZIARIE

25.955

	2011	2010	variazione
19. Svalutazioni			0
di partecipazioni			0
di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		25.955	-25.955
Totale	0	25.955	-25.955

Al 31 dicembre 2011 non ci sono importi iscritti in tale voce. L'importo esposto nel conto economico dello scorso esercizio è relativo alla svalutazione della partecipazione in ERICA soc. consortile a r.l.

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**-77.473****-73.326****20. Proventi straordinari**

	2011	2010	variazione
Sopravvenienze attive	14.029	5.985	8.044
Totale	14.029	5.985	8.044

21. Oneri straordinari

	2011	2010	variazione
Sopravvenienze passive	91.502	79.311	12.191
Totale	91.502	79.311	12.191

L'importo delle sopravvenienze passive è costituito essenzialmente dalla rilevazione del costo di consumi di acqua derivanti da una perdita occulta presso l'incubatore di Venturina (circa 54 mila Euro). Il resto è essenzialmente costituito da storni di stanziamenti per ricavi da commesse realizzate in misura inferiore alle determinazioni dei relativi bilanci.

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

Rappresenta l'accantonamento per le imposte correnti, calcolate a norma di legge in 71.206 Euro di IRES e in 73.343 Euro di IRAP per complessivi 144.549 Euro.

Come da seguente prospetto, l'effetto complessivo della fiscalità anticipata/differita ammonta a 2.148 Euro, che va ad aggiungersi ai 69.058 Euro di IRES di imposta dovuta.

Tutte le variazioni temporanee hanno rilevanza ai soli fini IRES.

	2011		2010	
	importo	effetto fiscale	importo	effetto fiscale
IMPOSTE ANTICIPATE				
Compensi amministratori non corrisposti nell'esercizio di competenza eccedenza acc.to fondo sv. crediti	56.880	15.642	63.200	17.380
Spese rappresentanza di competenza di prec. esercizi	1.491	-410	2.180	-599
Pagamento di compensi amministratori di competenza di precedenti esercizi	63.200	-17.380	88.063	-24.217
Utilizzo fondo sv.crediti tassato			50.947	-14.010
IMPOSTE DIFFERITE				
IMPOSTE ANTICIPATE PER PERDITE				
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE	-2.148		84.023	
TOTALE IMPOSTE DIFFERITE	0		0	

PARTE D - ALTRE INFORMAZIONI

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI

Al 31 dicembre 2011 l'organico della società è di n. 43 unità, di cui 13 a tempo determinato.

CATEGORIA	N° MEDIO	
	2011	2010
Quadri	3	3
Impiegati	39	32
Totale	42	35

COMPENSI AD AMMINISTRATORI E SINDACI

CATEGORIA	AMMONTARE		
	2011	2010	variazione
Amministratore Unico	56.880	63.200	-6.320
Collegio sindacale	21.488	21.488	0
Totale	78.368	84.688	-6.320

COMPOSIZIONE DEL CAPITALE SOCIALE

Il capitale sociale è composto da nr. 143.591 azioni ordinarie del valore nominale di Euro 51,00 cadauna.

RENDICONTO FINANZIARIO

Di seguito si riporta il prospetto delle variazioni della posizione finanziaria netta

	31 dic 2011	31 dic 2010
FLUSSI DI CASSA GENERATI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA:		
<i>Utile (perdita) d' esercizio</i>	8.893	8.040
<i>Rettifiche relative a voci che non hanno effetto sulla liquidità:</i>		
Ammortamenti	213.862	209.013
T.F.R. maturato nell' esercizio	124.798	87.729
T.F.R. pagato/trasferito nell' esercizio	-46.914	-65.141
Accant. (utilizzo) fondi per rischi ed oneri	0	0
Accant. (utilizzo) voci di origine tributaria	0	0
Totale	300.639	239.640
<i>Variazioni nelle attività e passività correnti:</i>		
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Rimanenze	-95.423	-174.054
Crediti	629.015	-341.952
Ratei e risconti attivi	6.108	-18.995
Fornitori	-201.098	253.813
Debiti diversi	1.750.664	13.265
Ratei e risconti passivi	-71.955	-93.036
Debiti tributari	-108.340	56.363
	1.908.970	-304.596
<i>Flussi di cassa generati dall'attività operativa</i>	2.209.609	-64.956
FLUSSI DI CASSA DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO:		
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	-51.974	-45.037
Valore netto contabile cespiti alienati	0	936
Incrementi nelle attività immateriali	0	0
(Incremento) decremento immobilizzazioni finanziarie	0	0
(Incremento) decremento attività finanziarie non immobilizzate	0	25.955
<i>Flussi di cassa generati dall'attività di investimento</i>	-51.974	-18.146
FLUSSI DI CASSA DALL'ATTIVITA' FINANZIARIA:		
Assunzione (rimborso) di nuovi finanziamenti	0	0
Dividendi distribuiti	0	0
Altre variazioni nei conti di patrimonio netto	0	0
<i>Flussi di cassa generati dall'attività finanziaria</i>	0	0
INCREMENTO (DECR.) NEI CONTI CASSA E BANCHE	2.157.635	-83.102
CASSA E BANCHE ALL' INIZIO DELL'ESERCIZIO	2.422.739	2.505.841
CASSA E BANCHE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	4.580.374	2.422.739

INDICAZIONI AI SENSI DELL'ART. 2497 BIS CODICE CIVILE

Nella tabella seguente si espongono i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dell'Ente controllante Regione Toscana

RISULTATO DELLA GESTIONE			
SITUAZIONE FINANZIARIA	Gestione Residui	Gestione di Competenza	Totale
Giacenza di cassa al 31.12.2009	1.008.385.991,51		1.008.385.991,51
Riscossioni	1.586.598.590,84	8.769.283.725,98	10.355.882.316,82
Totale	2.594.984.582,35	8.769.283.725,98	11.364.268.308,33
Pagamenti	1.577.510.350,53	9.197.088.763,94	10.774.599.114,47
Giacenza di cassa al 31.12.2010	1.017.474.231,82	-427.805.037,96	589.669.193,86
Residui attivi	4.023.075.679,27	2.135.181.024,69	6.158.256.703,96
Totale	5.040.549.911,09	1.707.375.986,73	6.747.925.897,82
Residui passivi	1.849.499.224,28	2.419.784.103,79	4.269.283.328,07
Saldo Finanziario 2009	3.191.050.686,81	-712.408.117,06	2.478.642.569,75

ATTIVITA'					
Descrizione	rif. conti	Consistenza al 31.12.2009	in +	in -	Consistenza al 31.12.2010
Attività finanziarie	A	6.712.477.844,83	12.491.200.087,44	12.455.752.034,45	6.747.925.897,82
Beni mobili ed immobili	B	207.240.498,51	15.078.799,26	19.498.684,93	202.820.612,84
Attività diverse e poste rettificative	C	600.625.965,47	56.428.412,81	102.227.879,40	554.826.498,88
TOTALE ATTIVITA'		7.520.344.308,81	12.562.707.299,51	12.577.478.598,78	7.505.573.009,54
Variazione della consistenza delle attività				14.771.299,27	7.505.573.009,54
Eccedenze delle passività al 31.12.2009		854.789.316,71			
- Variazioni al 31.12.2010			207.475.048,96		1.062.264.365,67
TOTALE A PAREGGIO		854.789.316,71	207.475.048,96	14.771.299,27	8.567.837.375,21

PASSIVITA'					
Descrizione	rif. conti	Consistenza al 31.12.2009	in +	in -	Consistenza al 31.12.2010
Passività finanziarie	A	5.992.224.956,08	2.419.783.447,79	4.142.725.731,80	4.269.282.672,07
Passività diverse e poste rettificative	C	2.382.908.669,44	2.510.766.572,02	595.120.538,32	4.298.554.703,14
TOTALE PASSIVITA'		8.375.133.625,52	4.930.550.019,81	4.737.846.270,12	8.567.837.375,21
Variazione della consistenza delle passività		8.375.133.625,52	192.703.749,69		8.567.837.375,21
TOTALE A PAREGGIO		8.375.133.625,52	192.703.749,69	,00	8.567.837.375,21

DIMOSTRAZIONE DEL SALDO PATRIMONIALE

- Saldo Patrimoniale risultante dalla parte attiva
- Saldo Patrimoniale risultante dalla parte passiva
SALDO PATRIMONIALE DELL'ESERCIZIO 2009

7.505.573.009,54

-8.567.837.375,21

-1.062.264.365,67

Firenze, 23.03.2012

Geris Musetti - L'Amministratore Unico

Il sottoscritto Geris Musetti, legale rappresentante pro tempore, dichiara che il presente documento informatico è conforme all'originale trascritto sui libri sociali della società e il documento informatico in formato XBRL, contenente lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico, è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Firenze - autorizzazione numero 10882/2001/T2 del 13/03/2001 emanata dall'Agenzia delle Entrate Direzione Regionale della Toscana.