

DISTR.TECNOL.SICILIA MICRO E NANO SISTEMI S.C.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2022**

Dati anagrafici	
Sede in	95100 CATANIA (CT) Z.I.VIII STRADA C/O CNR N.5
Codice Fiscale	04620770877
Numero Rea	CT 308056
P.I.	04620770877
Capitale Sociale Euro	583978.33 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA (SL)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
3) attrezzature industriali e commerciali	195	285
Totale immobilizzazioni materiali	195	285
Totale immobilizzazioni (B)	195	285
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	54.813	57.076
Totale crediti tributari	54.813	57.076
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	329.927	208.733
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.230.211	10.036.780
Totale crediti verso altri	11.560.138	10.245.513
Totale crediti	11.614.951	10.302.589
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.041.378	1.810.873
3) danaro e valori in cassa	111	85
Totale disponibilità liquide	1.041.489	1.810.958
Totale attivo circolante (C)	12.656.440	12.113.547
D) Ratei e risconti	20.606	2.092
Totale attivo	12.677.241	12.115.924
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	583.978	608.313
IV - Riserva legale	575	575
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(1) ⁽¹⁾	-
Totale altre riserve	(1)	-
Totale patrimonio netto	584.552	608.888
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	6.954	5.283
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.609.315	11.301.228
Totale acconti	11.609.315	11.301.228
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.647	29.947
Totale debiti verso fornitori	39.647	29.947
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.808	9.106
Totale debiti tributari	6.808	9.106
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.522	7.023
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.522	7.023
14) altri debiti		

esigibili entro l'esercizio successivo	112.908	125.091
Totale altri debiti	112.908	125.091
Totale debiti	11.774.200	11.472.395
E) Ratei e risconti	311.535	29.358
Totale passivo	12.677.241	12.115.924

(1)

Varie altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri	485.585	349.922
Totale altri ricavi e proventi	485.585	349.922
Totale valore della produzione	485.585	349.922
B) Costi della produzione		
7) per servizi		
	427.905	283.553
9) per il personale		
a) salari e stipendi	17.713	13.021
b) oneri sociali	3.533	3.071
c) trattamento di fine rapporto	1.760	1.066
Totale costi per il personale	23.006	17.158
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	90	2.394
Totale ammortamenti e svalutazioni	90	2.394
14) oneri diversi di gestione	20.478	35.390
Totale costi della produzione	471.479	338.495
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	14.106	11.427
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	268	479
Totale proventi diversi dai precedenti	268	479
Totale altri proventi finanziari	268	479
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	268	479
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	14.374	11.906
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	14.374	11.906
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	14.374	11.906

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Imposte sul reddito	14.374	11.906
Interessi passivi/(attivi)	(268)	(479)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	14.106	11.427
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.671	1.034
Ammortamenti delle immobilizzazioni	90	2.394
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.761	3.428
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	15.867	14.855
Variazioni del capitale circolante netto		
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	9.700	25.507
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(18.514)	2.378
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	282.177	(27.081)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.018.788)	861.118
Totale variazioni del capitale circolante netto	(745.425)	861.922
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(729.558)	876.777
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	268	479
(Imposte sul reddito pagate)	(15.843)	(6.315)
Totale altre rettifiche	(15.575)	(5.836)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(745.133)	870.941
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	0	-
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(24.336)	11.000
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(24.336)	11.000
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(769.469)	881.941
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.810.873	928.978
Danaro e valori in cassa	85	39
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.810.958	929.017
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.041.378	1.810.873
Danaro e valori in cassa	111	85
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.041.489	1.810.958

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31.12.2021 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile, così come modificati dal D. Lgs. 17.01.2013 n.6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto, ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nei casi in cui la compensazione e' ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote previste dal DM 31/12/88, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Tipo Bene	% Ammortamento
Attrezzature	15%

Crediti

I crediti sono esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono esposti al valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Fondo 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.

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

Imposte sul reddito

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

Riconoscimento ricavi

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
195	285	(90)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	600	13.351	13.951
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	315	13.351	13.666
Valore di bilancio	285	-	285
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	90	-	90
Totale variazioni	(90)	-	(90)
Valore di fine esercizio			
Costo	600	13.351	13.951
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	405	13.351	13.756
Valore di bilancio	195	-	195

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
11.614.951	10.302.589	1.312.362

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	57.076	(2.263)	54.813	54.813	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.245.513	1.314.625	11.560.138	329.927	11.230.211
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	10.302.589	1.312.362	11.614.951	384.740	11.230.211

La voce "Crediti Tributari" è costituita principalmente dal credito Iva anno 2022 pari ad euro 52.940,00.

La voce "Crediti verso altri" entro 12 mesi pari ad euro 329.927 è composta principalmente da:

Crediti verso soci per contributo ordinario anno 2019	2.307
Crediti verso soci per contributo ordinario anno 2020	420
Crediti verso soci per contributo ordinario anno 2021	2.789
Crediti verso soci per contributo ordinario anno 2022	25.743
Crediti verso soci progetto BEST4U	7.741
Crediti verso soci progetto LSD	50.808
Crediti verso soci progetto AGM4CUHE	23.005
Crediti verso soci progetto BONE++	6.724
Crediti verso soci progetto 4FRAILTY	53.191
Crediti verso soci per progetto GAN4AP	89.797
Crediti verso soci per riaddebito spese legali progetti	36.091
Credito v/socio prog. SMART CONCRETE	21.178

La voce “Crediti verso altri” oltre 12 mesi pari ad euro 11.230.211 è rappresentata da:

- Quanto a euro 249.774 dai crediti verso consorziati per erogazione anticipazione Progetto AGM4CUHE, quanto a euro 232.626 dai crediti verso consorziati per erogazione anticipazione Progetto ADAS+ e quanto a euro 10.330.738 dai crediti verso beneficiari esecutori per erogazione anticipazione Progetto GAN4AP.
- Crediti verso MUR progetto SMART CONCRETE 6.756
- Crediti verso JU/MUR progetto WINSIC4AP 78.491
- Crediti verso MUR progetto ADAS+ 18.166
- Crediti verso MUR progetto BEST4U 4.644
- Crediti verso MUR progetto LSD 193.004
- Crediti verso MUR progetto BONE++ 2.417
- Crediti verso MUR progetto 4FRAILTY 44.033
- Crediti verso MUR progetto GAN4AP 68.212

Si precisa che il credito verso JU/MUR relativo al progetto WINSIC4AP ed il credito verso il MUR relativo ai progetti SMART CONCRETE, ADAS+, BEST4U, LSD, BONE++, 4FRAILTY e GAN4AP è stato determinato sulla base delle spese sostenute e rendicontabili.

Il progetto “WInSiC4AP” è un progetto presentato a seguito della call ECSEL_RIA 2016 (Electronic Components and Systems for European Leadership – Research & Innovation Actions), ammesso al finanziamento da parte della Commissione europea ECSEL Joint Undertaking tra i sette progetti europei vincitori del Bando, il cui contratto con la Commissione è stato siglato il 18/5/2017, il progetto si è concluso nel mese di novembre 2021 .

Il Progetto AGM4CUHE è un progetto che vuole contribuire a valorizzare e aumentare la fruibilità del patrimonio culturale attraverso la progettazione e lo sviluppo di materiali di nuova generazione che consentano interventi di restauro e di recupero del patrimonio culturale con un approccio moderno e multidisciplinare, il progetto si è concluso in data 11/03/2022.

Il Progetto ADAS+ è un progetto che ha la finalità di sviluppare un dimostratore innovativo di assistenza alla guida sicura (ADAS+) capace di monitorare, in maniera tempestiva e continua, sia il livello psico-fisico del guidatore stesso che il suo stato di ebbrezza e la qualità dell'aria dell'abitacolo, il progetto si è concluso in data 30/11/2021.

Il progetto BEST4U è un progetto di ricerca industriale finalizzato a trovare soluzioni per incrementare l'efficienza dei moduli fotovoltaici (oltre il 25%) e migliorare la “bifaccialità”.

Il progetto di ricerca BONE++ ha come obiettivo lo sviluppo di dimostratori tecnologici avanzati basati su micro e nano sistemi attorno a 4 tematiche principali inerenti le Patologie dell'Osso e Osteo-Articolari: 1) Diagnosi molecolare e predittività genetica, 2) Terapia; 3) Rigenerazione osteo condriale, 4) Impianti ossei.

La finalità del progetto 4FRAILTY è lo sviluppo di nuove soluzioni tecnologiche per gli ambienti di vita finalizzate al miglioramento la qualità della vita di utenti fragili.

Il progetto di ricerca LSD (LiverSmartDrug (LSD)“Micro e nanosistemi innovativi per la cura efficace del Tumore al Fegato) ha come obiettivo la messa a punto di tecnologie innovative per lo sviluppo e la validazione in ambito industriale di sistemi i nanostrutturati macromolecolari per la cura efficace del tumore al fegato in termini di: (a)

miglioramento della biodisponibilità dei principi attivi; (b) miglioramento dell'indice terapeutico; (c) rilascio controllato e mirato.

Il progetto GAN4AP (GaN for Advanced Power Applications) ha l'obiettivo sfidante di rendere l'elettronica basata su GaN la tecnologia principale per i dispositivi attivi in tutti i sistemi di conversione di potenza. Un utilizzo pervasivo dell'elettronica GaN consentirà di sviluppare sistemi elettronici di potenza a perdita di energia prossima allo zero, obiettivo perfettamente in linea con la Direttiva sull'Efficienza Energetica (2012/27 / UE) della Commissione Europea. In sintesi, il progetto GaN4AP persegue i seguenti obiettivi: 1.Sviluppo di sistemi elettronici di potenza innovativi per la conversione e la gestione della potenza; 2. Sviluppo di un materiale innovativo (nitruro di scandio di alluminio, AlScN); 3. Sviluppo di una nuova generazione di dispositivi basati su GaN di potenza verticale su architettura MOSFET; 4. Sviluppo di nuove soluzioni GaN intelligenti e integrate (STi2GaN) sia in System in Package (SiP) che variazioni monolitiche.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	54.813	54.813
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.560.138	11.560.138
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.614.951	11.614.951

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.041.489	1.810.958	(769.469)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.810.873	(769.495)	1.041.378
Denaro e altri valori in cassa	85	26	111
Totale disponibilità liquide	1.810.958	(769.469)	1.041.489

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
20.606	2.092	18.514

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.

E' rappresentato, dalla polizze assicurative prestate a garanzia per il Progetto di Ricerca AGM4CUHE e per il Progetto di Ricerca ADAS+ e dalla quota di partecipazione nella Fondazione SAMOTHRACE di euro 30.000 versata nel 2022, la cui utilità viene stimata in misura pari alla durata del progetto che verrà gestito dalla Fondazione stimabile in 3 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.092	18.514	20.606
Totale ratei e risconti attivi	2.092	18.514	20.606

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
584.552	608.888	(24.336)

In data 15 dicembre 2021 l'assemblea straordinaria dei soci ha deliberato l'ammissione di tre nuovi soci ai sensi dell'articolo 5 dello statuto e conseguentemente l'aumento del capitale sociale da euro 597.887,29 a euro 624.313,29. I tre nuovi soci sono:

- La società ETNA DIGITAL GROWTH s.r.l. quota nominale euro 10.000,00;
- La società BCAME S.r.l. quota nominale euro 11.000,00;
- La società STLab S.r.l. quota nominale euro 6.000,00.

In data 28 dicembre 2021 il socio ETNA DIGITAL GROWTH s.r.l. ha sottoscritto e versato la quota nominale pari a euro 10.000,00.

La sottoscrizione ed il versamento delle quote dei soci STLAB s.r.l. e BCAME s.r.l. è avvenuto rispettivamente il 05.01.2022 ed il 10.01.2022.

In data 19 maggio 2022 l'assemblea generale dei soci ha deliberato la determinazione del rimborso delle quote dei soci receduti pari ad euro 35.330,45 per la società SACERTIFIEDSTRUCTURE INGEGNERIA S.R.L. e pari ad euro 5.004,51 per la società KAURI BUSINESS SOLUTIONS S.P.A. con conseguente riduzione del capitale sociale da euro 624.313,29 a euro 583.978,33; le quote sono state rimborsate in data 06 settembre 2022.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	
Capitale	608.313	-	16.000	40.335	583.978
Riserva legale	575	-	-	-	575
Altre riserve					
Varie altre riserve	-	(1)	-	-	(1)
Totale altre riserve	-	(1)	-	-	(1)
Totale patrimonio netto	608.888	(1)	16.000	40.335	584.552

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	(1)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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 (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	583.978	B

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	575	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	(1)	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	584.552	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
Totale	(1)	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	597.313	575			597.888
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni					
Altre variazioni					
incrementi	11.000				11.000
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente					
Alla chiusura dell'esercizio precedente	608.313	575			608.888
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			(1)		(1)
Altre variazioni					
incrementi	16.000				16.000
decrementi	40.335				40.335
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente					
Alla chiusura dell'esercizio corrente	583.978	575	(1)		584.552

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
6.954	5.283	1.671

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	5.283
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.671
Totale variazioni	1.671
Valore di fine esercizio	6.954

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
11.774.200	11.472.395	301.805

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Acconti	11.301.228	308.087	11.609.315	-	11.609.315
Debiti verso fornitori	29.947	9.700	39.647	39.647	-
Debiti tributari	9.106	(2.298)	6.808	6.808	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.023	(1.501)	5.522	5.522	-
Altri debiti	125.091	(12.183)	112.908	112.908	-
Totale debiti	11.472.395	301.805	11.774.200	164.885	11.609.315

I debiti più rilevanti al 31/12/2022 risultano così costituiti:

La voce **“acconti”**, oltre 12 mesi, pari a complessivi euro € 11.609.315, è rappresentata dalle anticipazioni ricevute relative al progetto AGM4CUHE pari ad euro 249.774, dalle anticipazioni ricevute dal MUR relative al progetto ADAS+ pari ad euro 259.013, dalle anticipazioni ricevute da ECSEL/JU relative al progetto GAN4AP per euro 10.993.128 e dalle anticipazioni ricevute dal MUR relativa al progetto DANTE pari ad euro 107.399.

Il progetto DANTE ha come l'obiettivo generale quello di creare un nuovo EDIH (European Digital Innovation Hub), denominato DANTE (Digital Solutions for a Healthy, Active and Smart Life), per supportare la trasformazione digitale di professionisti, imprese e pubbliche amministrazioni che operano nel campo della tecnologia per gli ambienti di vita e dell'invecchiamento attivo e in buona salute.

La voce **“Debiti tributari”** è rappresentata principalmente dalle ritenute d'acconto operate nel mese di dicembre 2022 e versate il 16 gennaio 2023.

La voce **“Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale”** riguarda il debito INPS ed INAIL relativo alle ritenute dei lavoratori dipendenti, ai compensi per collaborazioni a progetto ed a favore dell'amministratore delegato.

La voce **“Altri Debiti”**, entro 12 mesi, è costituita principalmente da:

- compensi maturati e spese sostenute dai componenti del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale non ancora corrisposti/rimborsate alla data del 31.12.2022 pari ad euro 22.464;
- debiti verso soci, pari ad euro 67.596, per contributo straordinario da rimborsare;
- debiti verso dipendenti e collaboratori pari ad euro 11.299;
- debiti verso consorziati pari ad euro 11.482 per contributi ordinari da rimborsare.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Acconti	11.609.315	11.609.315
Debiti verso fornitori	39.647	39.647
Debiti tributari	6.808	6.808
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.522	5.522
Altri debiti	112.908	112.908
Debiti	11.774.200	11.774.200

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti non sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	11.609.315	11.609.315
Debiti verso fornitori	39.647	39.647
Debiti tributari	6.808	6.808
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.522	5.522
Altri debiti	112.908	112.908
Totale debiti	11.774.200	11.774.200

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
311.535	29.358	282.177

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. La voce risconto passivo è rappresentata dal rimborso ricevuto dai soci per il costo di competenza 2023 delle polizze assicurative relative al progetto AGM4CUHE e al progetto ADAS+ e dal rimborso ricevuto dai soggetti attuatori del progetto GAN4AP per la copertura dei costi supplementari che saranno sostenuti negli esercizi successivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	29.358	282.177	311.535
Totale ratei e risconti passivi	29.358	282.177	311.535

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
485.585	349.922	135.663

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Altri ricavi e proventi	485.585	349.922	135.663
Totale	485.585	349.922	135.663

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende principalmente:

- **per euro 67.104,00** contributi ordinari dovuti dai soci per l'anno 2022, di cui Euro 20.000,00 dovuti, in misura fissa, dalle Università di Catania, Palermo e Messina e dall'Istituto Nazionale di Astrofisica ed Euro 45.167,00 dovuto dai soci-imprese; ai sensi dell'art. 7 dello Statuto, l'entità del versamento dovuto dai soci-imprese è determinata in misura proporzionale alla rispettiva quota di partecipazione al capitale sociale e calcolata sull'ammontare delle spese di funzionamento del Distretto, dedotta la somma dei versamenti dovute dalle tre Università e dell'Istituto Nazionale di Astrofisica;
- **per euro 21,50** contributo straordinario Progetto ADAS+;
- **per euro 21,50** contributo straordinario progetto AGM4CUHE;
- **per euro 56.372,00** contributo straordinario progetto LSD;
- **per euro 117.117,00** contributo MUR progetto LSD;
- **per euro 49.603,00** contributo MUR progetto GAN4AP;
- **per euro 80.555,00** contributo straordinario GAN4AP;
- **per euro 2.790,00** contributo straordinario progetto BEST4U;
- **per euro 3.840,00** contributo straordinario soci progetto BONE++;
- **per euro 30.983,00** contributo MUR progetto 4FRIALTY;
- **per euro 38.845,00** contributo straordinario soci progetto 4FRIALTY.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
471.479	338.495	132.984

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci			
Servizi	427.905	283.553	144.352
Salari e stipendi	17.713	13.021	4.692
Oneri sociali	3.533	3.071	462
Trattamento di fine rapporto	1.760	1.066	694
Ammortamento immobilizzazioni materiali	90	2.394	(2.304)
Oneri diversi di gestione	20.478	35.390	(14.912)
Totale	471.479	338.495	132.984

La voce costi per servizi comprende:

Compenso collaboratori a progetto e rimborsi spese	218.451
Compenso consulenti esterni	24.298
Consulenze legali	27.837
Compenso collegio sindacale e rimborsi spese	18.200
Compenso Amministratore Delegato	52.200
Assicurazioni	4.463
Servizi resi da terzi (registr. brevetti, consul.informatica)	61.942
Mostre e convegni	8.890
Spese bancarie	753
Spese postali	102
Cancelleria	370
Pubblicazioni e altre spese GUN4AP)	5.200
Rimborsi spese vari (cda, spese ufficio)	5.199

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
268	479	(211)

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
14.374	11.906	2.468

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	14.374	11.906	2.468
IRES	3.530	2.370	1.160
IRAP	10.844	9.536	1.308
Totale	14.374	11.906	2.468

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	1	1	
Operai			
Altri			
Totale			

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	52.200	18.200

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 quinquies e sexies), C.c..

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

DENOM.SOGG.EROGANTE	SOMMA INCASSATA	DATA INCASSO	CAUSALE
ECSEL-JU	3.588.019	22 NOVEMBRE 2022	PROG.GAN4AP
ECSEL-JU	107.399	19 DICEMBRE 2022	PROG.DANTE
MUR	9.564	07 OTTOBRE 2022	PROG.ADAS
MUR	38.255	07 OTTOBRE 2022	PROG.ADAS
MUR	10.194	07 OTTOBRE 2022	PROG.ADAS
MUR	1.445	07 OTTOBRE 2022	PROG.ADAS
MUR	40.777	07 OTTOBRE 2022	PROG.ADAS
MUR	5.778	07 OTTOBRE 2022	PROG.ADAS

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il risultato economico dell'esercizio è pari a zero, pertanto non vi è alcuna proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione



Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto _____ iscritto all'albo dei _____ di _____ al n. _____ quale incaricato della società', ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, __/__/____