

3A PARCO TECNOLOGICO AGROALIMENTARE DELL'UMBRIA Soc. Cons. a R.L.

Sede Legale: Todi, Frazione Pantalla, c.a.p. 06059
Capitale Sociale: euro 286.213,20 I.V.
Codice Fiscale e Registro Imprese di Perugia n. 01770460549
REA n. 158300

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a euro 178.757, al netto di ammortamenti e accantonamenti per complessivi euro 187.722 ed imposte per euro 1.372.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'anno 2021, come anche il precedente, è stato condizionato dall'emergenza sanitaria legata alla pandemia Covid-19, che ha interessato tutto il mondo.

Nonostante le suddette difficoltà la società ha chiuso il bilancio 2021 con un risultato positivo.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D. Lgs. 139/2015, di attuazione della Direttiva 2013/34/UE, che ha modificato i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio 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 e 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.

Principi di redazione

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 aveva 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.

Nella valutazione dei crediti e dei debiti non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato né si è proceduto con la loro attualizzazione in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

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

I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo e rappresentano oneri aventi utilità pluriennale. Gli importi sono al netto delle quote di ammortamento, che sono state calcolate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

I "diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno", il "software di proprietà capitalizzato" sono ammortizzate in quote costanti in cinque esercizi.

Si segnala che, come negli esercizi precedenti, le spese per migliorie su beni di terzi sostenute a partire dall'esercizio in esame, sono state capitalizzate ai sensi di legge tra le "altre immobilizzazioni immateriali" ed ammortizzate in base alla durata residua del contratto di comodato relativo alla sede, sottoscritto in data 3 marzo 2017.

Le immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti riguardano gli acconti versati al fornitore selezionato per la personalizzazione e messa in opera del sistema di protocollo informatico su piattaforma Keysuite in riuso dal socio Sviluppumbria.

Materiali

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

Gli ammortamenti sono calcolati a quote costanti sulla base di aliquote che rappresentano la vita utile dei beni come da dettaglio seguente:

Attrezzature elettroniche	20%
Attrezzature di laboratorio	20%
Impianto di condizionamento	20%
Mobili e arredi	12%
Beni soggetti ad alta sostituibilità	100%
Attrezzature diverse	20%
Altri beni materiali	20%

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa

Finanziarie

Sono costituite da depositi cauzionali valutati al nominale.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo rappresentano il valore delle fascette e dei contrassegni numerati che risultano in giacenza al 31/12/2021. Si tratta di acquisti che vengono effettuati sulla base del fabbisogno stimato a inizio anno, per la successiva cessione alle aziende che certificano vino, olio DOP Colline Pontine e olio DOP Umbria. Il dato indicato in bilancio corrisponde ai quantitativi in giacenza valorizzati al relativo costo di acquisto, ai sensi dell'art. 2426 comma 1 n° 9 del c.c.

I lavori in corso su ordinazione, alcuni dei quali relativi a commesse di durata ultrannuale, sono iscritti conformemente al combinato disposto dall'art. 2426 comma 1 n° 9 e 11 del c.c., nei limiti del costo effettivamente sostenuto, ed ammesso a contributo e/o pattuito nei relativi accordi, e riguardano attività finanziate e svolte nei confronti di soci e di Enti terzi non soci.

Tra le rimanenze sono ricompresi anche i lavori in corso su ordinazione, regolarmente conclusi durante l'esercizio in esame ma per i quali si sta attendendo l'esito della verifica da parte dei funzionari competenti e/o si sta completando la fase di definizione della relazione finale con relativa rendicontazione economica. La rilevazione a ricavo, tra i contributi in c/to esercizio, verrà effettuata solo quando vi sarà la certezza che il ricavo maturato sia definitivamente riconosciuto alla società.

Crediti

Sono iscritti al loro valore nominale rettificato prudenzialmente, a seguito di una disamina analitica dei singoli crediti, di un apposito fondo di svalutazione, al fine di tener conto del rischio di inesigibilità, per i crediti di natura commerciale, e quindi del presumibile realizzo.

Disponibilità liquide

Sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza economico - temporale dell'esercizio, nel rispetto di quanto previsto dal quinto comma dell'art. 2424-bis del Codice civile.

Fondi per rischi e oneri

Nel corso dell'esercizio si è ritenuto opportuno stanziare:

- un Fondo manutenzione programmata a fronte di spese per migliorie/adequamento da apportare alla struttura e agli impianti, in particolare per lavori di adeguamento degli spazi di cui la società ha ripreso possesso alla scadenza di uno dei contratti di sub-concessione di alcuni spazi della struttura;
- un Fondo per il riconoscimento al personale dipendente di un premio una tantum che verrà erogato nel corso del 2022 sulla base di un accordo integrativo di II livello sottoscritto con le organizzazioni sindacali e le RSU aziendali, oltre che per il riconoscimento di premi di risultato una tantum sulla base dei risultati raggiunti;
- un Fondo per spese legali su contenziosi in corso ed altre consulenze legali.

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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Debiti

I debiti sono indicati in bilancio al loro valore nominale ed in relazione all'effettiva consistenza.

Riconoscimento ricavi

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

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non esistono crediti né debiti espressi in valuta estera.

Imposte sul reddito

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

Fiscalità differita (anticipata)

Relativamente alla evidenziazione in bilancio dei debiti per imposte differite e dei crediti per imposte anticipate, così come indicato nel principio contabile n. 25, si precisa che non è stata effettuata alcuna imputazione di imposte anticipate, in quanto non vi è la ragionevole certezza del loro futuro recupero, né di imposte differite, in quanto non si sono verificati i presupposti per la loro iscrizione (variazioni temporanee in diminuzione).

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo**Immobilizzazioni****Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
73.938	72.601	1.337

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	96.427		159.419	255.846
Fondo ammortamento	66.257		116.988	183.245
Valore di bilancio	30.170		42.431	72.601
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni		12.000	7.050	19.050
Ammortamento dell'esercizio	7.732		9.980	17.713
Altre variazioni			(1)	(1)
Totale variazioni	(7.732)	12.000	(2.931)	1.337
Valore di fine esercizio				
Costo	96.428	12.000	166.469	274.897
Fondo ammortamento	73.990		126.969	200.959
Valore di bilancio	22.438	12.000	39.500	73.938

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
49.487	47.982	1.505

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.582	329.595	150.377	482.554
Fondo ammortamento	2.582	305.230	126.760	434.572
Valore di bilancio		24.365	23.617	47.982
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni		10.060	3.766	13.826
Ammortamento dell'esercizio		7.307	5.013	12.321
Altre variazioni		(1)		(1)
Totale variazioni		2.752	(1.247)	1.505
Valore di fine esercizio				
Costo	2.582	339.654	154.143	496.379
Fondo ammortamento	2.582	312.537	131.773	446.892
Valore di bilancio		27.117	22.370	49.487

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.644	1.644	

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	1.644	1.644
Valore di fine esercizio	1.644	1.644
Quota scadente oltre l'esercizio	1.644	1.644

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

I crediti immobilizzati consistono in depositi cauzionali nei confronti di soggetti residenti in Italia.

Attivo circolante**Rimanenze**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
738.320	956.552	(218.232)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	46.484	3.127	49.611
Lavori in corso su ordinazione	910.068	(221.359)	688.709
Totale rimanenze	956.552	(218.232)	738.320

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.632.982	1.581.668	51.314

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti	1.471.099	(237.372)	1.233.727	1.233.727		
Crediti verso imprese controllanti	64.180	246.364	310.544	310.544		
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.018	(2.492)	1.526	1.526		
Crediti tributari	8.012	51.906	59.918	58.870	1.048	
Crediti verso altri	34.359	(7.092)	27.267	27.267		
Totale crediti iscritti	1.581.668	51.314	1.632.982	1.631.934	1.048	

I **Crediti vs/clienti** esigibili entro l'esercizio successivo sono esposti al netto del fondo svalutazione crediti, pari ad euro 595.283; il valore nominale è costituito da:

- Euro 700.372 relativo a fatture da emettere per attività/servizi svolti al 31/12/2021, nell'ambito dell'attività di certificazione, delle attività svolte da 3A-PTA nei confronti delle società operative del PTA e di altri società/enti;
- Euro 1.131.011 relativo a fatture emesse alla data del 31/12/2021 nell'ambito dell'attività di certificazione e delle attività svolte da 3A-PTA nei confronti delle società operative del PTA;
- Euro (2.373) per note di credito da emettere.

I **Crediti vs/imprese controllanti** riguardano il credito vs/Regione Umbria per le attività svolte nell'ambito del Piano Regionale Rifiuti e del Servizio Biodiversità e per le attività svolte nell'ambito delle attività di promozione dei prodotti dei settori della pesca (FEAMP 2014/2020 – Mis. 68);

I **Crediti Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti** riguardano i crediti verso la società Molini Popolari Riuniti (in cui la controllante, Regione Umbria, detiene una partecipazione pari al 71,72%);

I **Crediti tributari** esigibili entro l'esercizio successivo sono costituiti da:

- euro 26.662 pari al credito IVA risultante dalla liquidazione del mese di dicembre 2021 (differenza tra acconto versato ed importo a debito dovuto), euro 12.675 pari a crediti IRES, euro 17.828 pari a crediti IRAP, euro 349 pari al credito d'imposta per investimenti in beni nuovi L. 196/2019 utilizzabile in compensazione nel 2022, euro 1.356 pari a crediti d'imposta per investimenti in beni nuovi L. 178/2020;

I **Crediti tributari** esigibili oltre l'esercizio successivo sono costituiti dal credito d'imposta per investimenti in beni nuovi L. 196/2019 utilizzabile in compensazione, per quote costanti, negli anni 2023, 2024 e 2025;

I **Crediti v/altri** esigibili entro l'esercizio successivo comprendono:

- euro 6.927, crediti vs/Capofila delle ATI/ATS costituite per la realizzazione dei progetti finanziati dalla Regione Umbria con i fondi della Mis. 124 del PSR 2007/2013 – Bandi 2012-2015, nell'ambito dei quali 3A-PTA è partner dell'ATI/ATS. Si tratta di tre progetti conclusi, rendicontati e verificati;
- euro 2.255, credito vs/Confindustria Umbria (capofila) per progetto ACEITES;
- euro 4.000, credito vs/Fondimpresa per contributo su formazione dipendenti;
- euro 2.500, crediti vs/Comune di Città di Castello a saldo di un progetto realizzato negli anni passati sulla coltura del lino;
- euro 6.693, credito vs/ASP Bufalini per il rimborso dei permessi concessi ad un dipendente che ne è il Presidente;
- euro 433, credito vs/Protezione Civile per il rimborso dei permessi concessi ad un dipendente che ha prestato servizio di volontariato nelle zone terremotate;

- euro 4.404, per note di credito emesse da fornitori;
- euro 55, per crediti vari.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non viene data indicazione della ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica in quanto, nella fattispecie, si tratta di una indicazione priva di significatività.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	F.do svalutazione ex art. 101, c. 5, D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2020	437.028	9.931	182.344	629.303
Utilizzo nell'esercizio			(34.020)	(34.020)
Saldo al 31/12/2021	437.028	9.931	148.324	595.283

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
816.707	501.754	314.953

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	501.341	312.720	814.061
Assegni		1.712	1.712
Denaro e altri valori in cassa	413	521	934
Totale disponibilità liquide	501.754	314.953	816.707

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
7.392	3.854	3.538

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.

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		3.854	3.854
Variazione nell'esercizio	1.022	2.516	3.538
Valore di fine esercizio	1.022	6.370	7.392

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Quota parte ricavi maturati al 31/12/21	1.022
Canoni diversi	5.199
Polizze assicurative	1.168
Bollo auto aziendale	3
	7.392

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.168.295	989.540	178.755

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Incrementi	Decrementi		
Capitale	286.213					286.213
Riserva legale	24.070	17.636				41.706
Riserve statutarie	326.535	335.085	200.000	200.000		661.620
Varie altre riserve	1			2		(1)
Utile (perdita) dell'esercizio	352.721	(352.721)			178.757	178.757
Totale patrimonio netto	989.540		200.000	200.002	178.757	1.168.295

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	286.213	Capitale	B
Riserva legale	41.706	Utili	A,B
Riserve statutarie	661.620	Capitale	A,B,D
Riserva da arrotondamento all'Euro	(1)		
Totale	989.538		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie 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 Statutaria: Fondo consortile	Riserva da arrotond. Euro	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	286.213	19.437	238.503		92.665	636.818
Destinazione del risultato dell'esercizio		4.633	88.032		(92.665)	
Altre variazioni						
incrementi			250.000			250.000
decrementi			250.000			250.000
Arrotondamento all'euro				1		1
Risultato dell'esercizio precedente					352.721	352.721
Alla chiusura dell'esercizio precedente	286.213	24.070	326.535	1	352.721	989.540
Destinazione del risultato dell'esercizio		17.636	335.085		(352.721)	
Altre variazioni						
incrementi			200.000			200.000
decrementi			200.000			200.000
Arrotondamento all'euro				(2)		(2)
Risultato dell'esercizio corrente					178.757	178.757
Alla chiusura dell'esercizio corrente	286.213	41.706	661.620	(1)	178.757	1.168.295

Si precisa che, ai sensi dell'art. 30 dello Statuto Sociale, l'utile d'esercizio risultante dal Bilancio chiuso al 31/12/20 è stato destinato per il 5% alla Riserva ordinaria e la differenza a reintegro del Fondo Consortile.

Si precisa inoltre che lo stanziamento al Fondo Consortile per euro 200.000, da parte del Socio Regione Umbria, è stato utilizzato, con imputazione a conto economico nella voce A.5, quale contributo finalizzato alla realizzazione del piano triennale e specifiche attività. Il criterio contabile adottato ha influenzato positivamente il risultato d'esercizio per lo stesso importo, mentre il patrimonio netto è rimasto inalterato nel suo ammontare complessivo. Si sottolinea che tale scelta non determina ulteriori sostanziali variazioni nelle poste del patrimonio netto in quanto l'art. 12 dello statuto sociale pone un divieto assoluto di distribuzione di utili ai soci.

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
220.000	130.000	90.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	130.000	130.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	157.688	157.688
Utilizzo nell'esercizio	67.688	67.688
Totale variazioni	90.000	90.000
Valore di fine esercizio	220.000	220.000

In detta voce trovano collocazione:

- accantonamenti effettuati a fronte di spese per migliorie/adequamenti da apportare alla struttura e agli impianti, (Fondo manutenzione programmata);
- accantonamento effettuato per il riconoscimento di un premio una-tantum da riconoscere al personale dipendente, sulla base di un accordo di II livello sottoscritto con le organizzazioni sindacali e le RSU aziendali e che verrà erogato nel corso del 2022, oltre al riconoscimento di un premio di risultato una-tantum calcolato sulla base dei risultati raggiunti;
- accantonamento effettuato a fronte di spese legali da sostenere su contenziosi in corso ed altre consulenze legali;

La variazione intervenuta consiste quindi in:

- incremento di euro 102.185 per l'accantonamento di spese di manutenzione mirate a migliorie/adequamenti della struttura da sostenere nel prossimo futuro (Fondo manutenzione programmata)
- incremento di euro 5.503 per l'accantonamento di spese legali da sostenere a fronte di contenziosi in corso ed altre consulenze legali;
- incremento di euro 50.000 per l'accantonamento di premi una-tantum da riconoscere al personale dipendente, sulla base di un accordo integrativo di II livello sottoscritto con le organizzazioni sindacali e le RSU aziendali, ed anche per il riconoscimento di premi di risultato una-tantum determinati sulla base dei risultati raggiunti;
- decremento di euro 50.000 per utilizzo degli accantonamenti effettuati nell'esercizio 2020 a fronte del premio riconosciuto al personale dipendente. La liquidazione del premio è avvenuta, previa firma di apposito accordo sindacale nel corso dell'esercizio in esame.
- decremento di euro 5.503 per utilizzo degli accantonamenti effettuati nell'esercizio precedente a fronte di spese legali su contenziosi in corso;
- decremento di euro 12.185 per utilizzo degli accantonamenti effettuati negli esercizi precedenti a fronte dei lavori di manutenzione della struttura sostenute nel corso dell'esercizio in esame.

Tattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
824.056	784.076	39.980

	Tattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	784.076
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	65.758
Utilizzo nell'esercizio	20.000
Altre variazioni	(5.778)
Totale variazioni	39.980
Valore di fine esercizio	824.056

La posta riflette le passività maturate nei confronti di tutti i dipendenti, alla data di bilancio, in base ai criteri previsti dalla Legge 297 del 29.05.1982, così come forniti dal Consulente del Lavoro, in conformità agli accordi economici collettivi di categoria.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Le variazioni intervenute consistono in:

- incremento di euro 65.758 per le passività maturate nell'esercizio in esame nei confronti dei dipendenti della società che hanno optato di mantenere, ai sensi del decreto legislativo n. 252 del 5 dicembre 2005 art. 8 comma 7, la gestione del proprio TFR in azienda. È opportuno altresì segnalare che, sempre ai sensi del D.lgs. sopracitato, al 31/12/21 sono tredici i dipendenti che hanno optato per la gestione del proprio TFR presso fondi di previdenza

integrativi;

- decremento di euro 20.000 per liquidazione dell'anticipo sul TFR maturato ad un dipendente che ne ha fatto richiesta;
- decremento di euro 5.778 ai sensi del d.lgs. 47/2000 relativo all'Imposta Sostitutiva TFR.

Debiti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.108.119	1.252.841	(144.722)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	6.388	(6.349)	39	39		
Acconti	159	4.876	5.035	5.035		
Debiti verso fornitori	580.568	(80.621)	499.947	499.947		
Debiti tributari	251.478	(89.555)	161.923	161.923		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	87.375	11.013	98.388	98.388		
Altri debiti	326.873	15.914	342.787	342.787		
Totale debiti	1.252.841	(144.722)	1.108.119	1.108.119		

I debiti sono iscritti al valore nominale e secondo l'effettiva consistenza. Alla data di chiusura dell'esercizio non sono presenti debiti in valuta.

Il totale dei debiti è così composto:

Debiti vs/banche esigibili entro l'esercizio successivo per anticipazioni concesse dalle banche.

Debiti vs/fornitori:

- da euro 167.181 relativo all'importo delle fatture già ricevute alla data del 31.12.2021;
- da euro 350.171 relativo all'importo delle fatture ancora da ricevere;
- da euro (17.405) relativo all'importo delle note di credito da ricevere.

Debiti tributari e previdenziali esigibili entro l'esercizio successivo: sono relativi a ritenute, imposte, tasse e contributi da versare.

Altri debiti: in tale voce sono inclusi i debiti vs. il personale per la mensilità di dicembre e per i residui ferie maturati e non goduti nel corso dell'esercizio (rispettivamente per euro 57.542 e 86.882). È incluso il debito di euro 93.236 per contributi PSR ricevuti in qualità di capofila e da trasferire ad aziende partner dell'ATS. La voce è comprensiva anche dei debiti vs/sindacati ed altri debiti

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non viene data indicazione della ripartizione dei debiti al 31/12/2021 secondo area geografica in quanto, nella fattispecie, si tratta di una indicazione priva di significatività.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non vi sono "Debiti verso soci per finanziamenti".

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
	9.598	(9.598)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	1.441	8.157	9.598
Variazione nell'esercizio	(1.441)	(8.157)	(9.598)
Valore di fine esercizio			

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.158.321	3.450.070	(291.749)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.717.631	2.832.016	(114.385)
Variazioni lavori in corso su ordinazione	(221.359)	153.947	(375.306)
Altri ricavi e proventi	662.049	464.107	197.942
Totale	3.158.321	3.450.070	(291.749)

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

Ricavi vendite e prestazioni	31/12/2021
Attività di certificazione	1.785.817
Canoni di locazione	96.923
Attività di innovazione vs/Soci	833.292
Servizi diversi vs/terzi	1.422
Vari	177
Totale	2.717.631

Variazione lavori in corso su ordinazione	31/12/2021
Valore al 31/12/2021 dei lavori svolti vs/Soci	688.264
Valore al 31/12/2021 dei lavori svolti vs/Enti-Associazioni non soci	445
Valore al 01/01/2021 dei lavori in corso di esecuzione svolti vs/Soci	(910.068)
Totale	(221.359)

Altri ricavi e proventi	31/12/2021
Contributi in c/to esercizio per le attività finanziate da Soci	210.611
Contributi in c/to esercizio per le attività finanziate da enti non soci	21.907
Contributo in conto impianti (L. 178/2020)	1.356
Contributo finalizzato ad incremento del Fondo Consortile ai sensi dell'art.11 dello Statuto e quindi finalizzato alla realizzazione del Piano Triennale e specifiche attività	200.000
Ricavi per rifatturazione costi comuni: trattasi dell'addebito della quota parte di utenze alle società operative del PTA	129.876
Ricavi vari	13.879
Sopravvenienze attive da incasso crediti accantonati a fondo rischi negli esercizi precedenti	34.020
Sopravvenienze attive da storno debiti prescritti	50.289
Arrotondamenti attivi vari	110
Arrotondamento all'euro	1
Totale	662.049

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.975.576	3.068.607	(93.031)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	101.266	97.828	3.438
Servizi	1.199.130	1.203.287	(4.157)
Godimento di beni di terzi	50.207	32.170	18.037
Salari e stipendi	999.293	940.783	58.510
Oneri sociali	295.486	279.619	15.867
Trattamento di fine rapporto	113.566	82.519	31.047
Altri costi del personale	5.490	4.905	585
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	17.713	17.437	276
Ammortamento immobilizzazioni materiali	12.321	8.206	4.115
Svalutazioni crediti attivo circolante		265.335	(265.335)
Variazione rimanenze materie prime	(3.128)	(16.087)	12.959
Altri accantonamenti	157.688	123.379	34.309
Oneri diversi di gestione	26.544	29.226	(2.682)
Totale	2.975.576	3.068.607	(93.031)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(2.616)	(7.809)	5.193

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	1.017	721	296
(Interessi e altri oneri finanziari)	(3.633)	(8.547)	4.914
Utili (perdite) su cambi		17	(17)
Totale	(2.616)	(7.809)	5.193

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Descrizione	Altre	Totale
Interessi su debiti erariali	3.633	3.633
Totale	3.633	3.633

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	1.011	1.011
Altri proventi	6	6
Totale	1.017	1.017

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.372	20.933	(19.561)

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	1.377	24.703	(23.326)
IRES		6.626	(6.626)
IRAP	1.377	18.077	(16.700)
Imposte relative a esercizi precedenti	(5)	(3.770)	3.765
Totale	1.372	20.933	(19.561)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	180.129	
Onere fiscale teorico (%)	24	43.231
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Compensi e rimborsi chilometrici amministratore non corrisposti	6.650	
Tari 2021	14.119	
Accantonamento fondo spese manutenzione/migliorie	102.185	
Accantonamento fondo premi dipendenti	50.000	
Accantonamento fondo costi per contenziosi	5.503	
Totale	178.457	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Tari es. precedenti pagata nel 2021 + Contributi associati	(14.860)	
Contributi associati es. precedenti pagati nel 2021	(2.500)	
Compensi amministratore es. precedente corrisposto	(5.666)	
Utilizzo fondo spese manutenzione/migliorie	(12.185)	
Utilizzo fondi premi dipendenti	(50.000)	
Utilizzo fondi costi per contenziosi	(5.503)	
Totale	(88.214)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Variazioni in aumento	35.338	
Variazioni in diminuzione	(208.014)	
Totale	(172.676)	
Reddito	97.696	
Perdita fiscale esercizi precedenti	(78.157)	
ACE	(19.539)	
Imponibile IRES	0	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.754.268	
Totale	1.754.268	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	68.416
Variazioni in aumento	10.454	
Variazioni in diminuzione	(253.064)	
Deduzioni	(1.476.352)	
Imponibile Irap	35.306	
IRAP corrente per l'esercizio	3,9	1.377

Nota integrativa, altre informazioni**Elenco delle partecipazioni in imprese controllate e collegate**

La società non possiede partecipazioni in imprese controllate e collegate.

Ammontare degli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti nell'attivo.

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, nel corso dell'esercizio ha subito variazioni rispetto all'esercizio 2020, per l'incremento di due unità a tempo indeterminato.

Organico	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Quadri	8	8	
Impiegati	19	17	2
Operai	1	1	
Totale	28	26	2

Il CCNL applicato è quello del settore Industria Chimica.

L'incremento del costo del personale rispetto all'esercizio precedente scaturisce prevalentemente dall'incremento di due unità a tempo indeterminato oltre che dall'adeguamento di livello riconosciuto a tre impiegati, dalle ore di lavoro straordinario, aumenti contrattuali da rinnovo CCNL applicato, indennità di trasferta per missioni fuori sede, ferie maturate e non godute.

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti all'organo amministrativo e al Revisore Unico.

Qualifica	Compenso
Compensi all'Amministratore Unico (come da delibera dell'Assemblea dei Soci del 20/07/2020, il compenso è stato confermato nella misura in godimento già adeguata ai sensi dell'art. 9 comma 2 lettera e della L.R. 4/2011, convertita con modificazioni della Legge 30/7/2010 n. 122)	16.733
Revisore Unico (In data 20/06/2021 l'Assemblea dei Soci ha nominato il nuovo Revisore Unico fino alla data di approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2023. Il compenso è stato confermato nella misura in godimento, già adeguata dall'Assemblea dei Soci dell'11/10/2018)	7.900

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso titoli.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La società ha in uso beni di proprietà della Regione Umbria per un valore pari ad euro 2.178.305.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Di seguito viene riportato il dettaglio dei rapporti con parti correlate:

Denominazione	Crediti	Debiti	Garanzie	Impegni
Regione Umbria	310.544			

Denominazione	Costi			Ricavi			Incremento Fondo Consortile
	Beni	Servizi	Altro	Beni	Servizi	Altro (contributi)	
Regione Umbria					883.292	210.611	200.000

Denominazione	Lavori eseguiti per conto della controllante (variazione dei lavori in corso)
Regione Umbria	(221.804)

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

La situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa e continua a dispiegare i propri effetti negativi, anche se in misura meno accentuata, grazie alle misure di vaccinazione di massa messe in atto nel corso del 2021 e nei primi mesi del 2022.

Alla situazione emergenziale derivante dalle code della pandemia da Covid-19, si sono assommate le difficoltà gestionali legate al caro energia e le preoccupazioni ascrivibili al contesto bellico confinato al territorio ucraino, ma con

effetti negativi derivati su scala planetaria. La società monitora costantemente e con estrema attenzione l'evolversi degli avvenimenti ma non sussistono, in concreto, problemi per la continuità aziendale.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice civile

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

La società nell'anno 2021 ha ricevuto i seguenti contributi:

Soggetto erogante	Contributo ricevuto	Causale
Regione Umbria	69.023	Progetto Agrifood-Innnetwork 2020 finanziato nell'ambito del Programma Pluriennale di Animazione 2016-2020
Regione Umbria	21.143	Progetto A Scuola di Bio-Logico finanziato nell'ambito del Decreto Interministeriale 6899/2019
Regione Umbria	93.586	Progetto Protect (in partenariato con Regione Umbria e Sviluppumbria)
Università di Gent (capofila del progetto Eureka)	9.750	Progetto Eureka finanziato nell'ambito del programma Europeo di ricerca HORIZON 2020
Tamat	4.950	Progetto Berberina in Tunisia finanziato nell'ambito del Bando AICS-ONG

Si precisa inoltre che la società ha in affidamento la gestione del complesso immobiliare di proprietà della Regione Umbria e facente capo al Parco Tecnologico Agroalimentare dell'Umbria attraverso una concessione d'uso gratuito degli spazi, con l'onere della gestione e della manutenzione ordinaria anche con proprio personale e della manutenzione straordinaria fino ad interventi di un massimo di 30.000 euro. Quota parte degli spazi sono utilizzati direttamente dalla 3A-PTA per lo svolgimento delle attività previste nello Statuto vigente, in conformità a quanto previsto e stabilito nel Programma triennale e relativi programmi annuali predisposti ed approvati dall'Assemblea dei soci, mentre i restanti spazi sono concessi in sub-concessione a soggetti terzi a condizioni di mercato come previsto dalla Concessione sottoscritta tra Regione Umbria e 3A-PTA. Il valore del canone annuale a condizioni di mercato, per gli spazi utilizzati da 3A-PTA, è pari ad euro 65.667; il valore del canone applicato da 3A-PTA alla sub-concessionaria nell'esercizio in esame è pari ad euro 96.923.

Inoltre, nel 2021 la società ha ricevuto dalla Regione dell'Umbria la somma totale di euro 200.000, a titolo di incremento del fondo consortile ai sensi dell'art. 11 dello Statuto della 3A Parco Tecnologico Agroalimentare dell'Umbria Soc. Cons. a. r.l..

Proposta di destinazione degli utili

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	178.757
5% a riserva legale	Euro	8.938
a riserva straordinaria	Euro	169.819

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.

Pantalla di Todi, 2 maggio 2022

L'Amministratore Unico
f.to Dr. Marcello Serafini