

# TERRE DI SIENA LAB SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	PIAZZA DUOMO 9 - 53100 SIENA (SI)
<b>Codice Fiscale</b>	01422570521
<b>Numero Rea</b>	SI 000000146479
<b>P.I.</b>	01422570521
<b>Capitale Sociale Euro</b>	90.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' a responsabilita' limitata
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	749099
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	32.198	34.240
II - Immobilizzazioni materiali	3.210	2.928
III - Immobilizzazioni finanziarie	152	152
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>35.560</b>	<b>37.320</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	24.988	26.002
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	398.938	364.640
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	68.542
<b>Totale crediti</b>	<b>398.938</b>	<b>433.182</b>
IV - Disponibilità liquide	178.820	85.969
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>602.746</b>	<b>545.153</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>0</b>	<b>167</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>638.306</b>	<b>582.640</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	90.000	90.000
IV - Riserva legale	0	1.589
VI - Altre riserve	(1)	61.930
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(29.321)	(24.468)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.114	(68.373)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>61.792</b>	<b>60.678</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>226.306</b>	<b>214.992</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	281.601	216.204
esigibili oltre l'esercizio successivo	44.429	44.429
<b>Totale debiti</b>	<b>326.030</b>	<b>260.633</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>24.178</b>	<b>46.337</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>638.306</b>	<b>582.640</b>

# Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	322.946	278.256
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	209.763	291.269
altri	50.326	42.133
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>260.089</b>	<b>333.402</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>583.035</b>	<b>611.658</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.160	1.132
7) per servizi	244.885	295.113
9) per il personale		
a) salari e stipendi	221.370	255.236
b) oneri sociali	67.355	76.054
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	29.821	31.300
c) trattamento di fine rapporto	22.114	23.377
e) altri costi	7.707	7.923
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>318.546</b>	<b>362.590</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.187	3.595
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.041	2.041
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.146	1.554
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>3.187</b>	<b>3.595</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.014	4.230
14) oneri diversi di gestione	8.541	10.243
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>579.333</b>	<b>676.903</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>3.702</b>	<b>(65.245)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	38
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>0</b>	<b>38</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>0</b>	<b>38</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.194	2.286
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>1.194</b>	<b>2.286</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(1.194)</b>	<b>(2.248)</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
<b>19) svalutazioni</b>		
a) di partecipazioni	0	880
<b>Totale svalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>880</b>
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)</b>	<b>0</b>	<b>(880)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>2.508</b>	<b>(68.373)</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	1.394	0
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>1.394</b>	<b>0</b>

---

21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.114	(68.373)
------------------------------------	-------	----------

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di 1.114 euro.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al **31 dicembre 2019** corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Il presente bilancio si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale
- 2) Conto economico
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.: lo stato patrimoniale ed il conto economico sono predisposti in unità di euro, il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. I dati della nota integrativa sono espressi in migliaia di euro.

### PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata;

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale;
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:
  - 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
  - 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

Nella redazione del bilancio sono stati osservati i principi di cui all' art. 2423-*bis* del Cod. Civ. La valutazione delle voci è stata quindi effettuata secondo prudenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della cosiddetta funzione economica degli elementi attivi e passivi (meglio noto come principio della "prevalenza della sostanza sulla forma"), e ciò anche al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico d'esercizio.

Le valutazioni delle poste attive e passive sono effettuate ai sensi dell'art. 2426 del Cod. Civ.

## **ATTIVITA' SVOLTA**

La società Terre di Siena Lab S.R.L. si è costituita in data 26 gennaio 2016, per effetto della scissione parziale della società Agenzia Provinciale per l'energia, l'ambiente e lo sviluppo sostenibile S.R.L., con il fine della produzione di servizi di interesse generale di sviluppo economico e valorizzazione del territorio direttamente inerenti le competenze della Provincia e dei suoi Comuni. L'attività della società a sostegno delle funzioni dei propri soci (Enti pubblici) riguarda:

- la progettazione e la gestione di interventi relativi alle politiche di sviluppo economico-territoriale, che hanno come preminente finalità pubblica quella di supportare l'iniziativa economica locale e finalizzati crescita e lo sviluppo sostenibile del territorio e della sua comunità;
- progettazione e gestione di attività finalizzate alla valorizzazione del territorio e alla promozione dello stesso;
- progettazione, supporto agli enti locali, gestione, monitoraggio e controllo di fondi e di istruttoria per la concessione di finanziamenti, incentivi, agevolazioni, contributi, ed ogni

altro tipo di beneficio provinciale, regionale, nazionale e comunitario alle imprese e agli enti pubblici ecc.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

I più significativi criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio sono i seguenti:

### **B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile. In dettaglio:

I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti.

I costi per licenze e marchi sono iscritti al costo di acquisto computando anche i costi accessori e sono ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione, l'aliquota d'ammortamento utilizzata è pari al 5,56%.

L'avviamento è stato iscritto nello stato patrimoniale come da compendio allegato all'atto di scissione del 26 gennaio 2016, registrato al N.511 in data 28 gennaio 2016, anche se per lo stesso non è stato sostenuto alcun costo.

### **B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione /costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene. Nessuna immobilizzazione è stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

## **B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

### **CREDITI**

Le immobilizzazioni finanziarie riguardano la partecipazione che la società Val d'Orcia deteneva nella società consortile Patto 2000 srl. Tale partecipazione è stata oggetto di svalutazione al fine di allinearne il valore alle risultanze del Registro Imprese.

## **C) ATTIVO CIRCOLANTE**

### **C) I - Rimanenze (art. 2426, n. 9)**

Le rimanenze sono valutate al minore fra costo di acquisto e valore desumibile dall'andamento del mercato.

### **C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)**

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo, ossia al valore nominale ridotto delle svalutazioni effettuate a fronte delle stime di inesigibilità. Il valore dei crediti iscritto nell'attivo è al netto di eventuali fondi rettificativi iscritti in contabilità.

L'area in cui opera la società è prelevamene provinciale (Siena), anche se essa vanta crediti diversi per contributi comunitari, conseguentemente, i crediti si riferiscono ad una vasta area geografica.

### **C) IV - Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

### **Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)**

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi.

### **Fondi per rischi e oneri**

Non sono stati istituiti fondi per rischi ed oneri.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

### **Debiti**



I debiti sono iscritti al valore nominale.

### **Costi e Ricavi**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

### **Dividendi**

Non sono stati distribuiti dividendi.

### **Imposte**

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

Le imposte differite e anticipate vengono determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo e del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali. In particolare le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Le imposte differite, invece, non sono iscritte qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga.

Le imposte di competenza per l'esercizio 2019 sono pari ad euro 497 per l'IRES ed euro 897 per l'IRAP.

A seguito della pubblicazione del Decreto Legge n.34 del 19 maggio 2020 e di quanto previsto all'articolo 24, la società ha provveduto a sterilizzare l'effetto economico dell'Irap d'esercizio per euro 897, attraverso la contabilizzazione di pari sopravvenienza attiva.

### **Operazioni ed eventi straordinari**

In conformità al principio contabile OIC 29 si evidenzia che nel corso dell'esercizio non si sono verificati eventi straordinari.

## **Altre informazioni**

### **ALTRE INFORMAZIONI**

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.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	30.897	8.157	-	39.054
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.892	5.228		9.120
Valore di bilancio	34.240	2.928	152	37.320
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	1.428	-	1.428
Ammortamento dell'esercizio	2.041	1.146		3.187
Totale variazioni	(2.041)	282	-	(1.759)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	30.897	9.585	-	40.482
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.644	6.374		13.018
Valore di bilancio	32.198	3.210	152	35.560

Le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie non hanno avuto variazioni significative nel corso dell'anno 2019.

Si precisa che le immobilizzazioni finanziarie riguardano la partecipazione che la società Val d'Orcia (società estinta e incorporata da Terre di Siena con atto di fusione del 2018), deteneva nella società consortile Patto 2000 Srl.

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	21.702	8.157
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.774	5.228
Valore di bilancio	2.928	2.928
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	1.429	1.428
Ammortamento dell'esercizio	1.146	1.146
Totale variazioni	283	282
<b>Valore di fine esercizio</b>		

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	-	9.585
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	6.374
Valore di bilancio	3.211	3.210

## Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad euro 602.746 ed è composto dalle seguenti voci:

Descrizione	31.12.2019
Rimanenze	24.988
Crediti	398.938
Disponibilità liquide	178.820
<b>Totale</b>	<b>602.746</b>

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

### Rimanenze

Le rimanenze vengono valutate al minore tra:

- il costo storico ovvero costo di acquisto, compresi i costi accessori di diretta imputazione, esclusi gli oneri finanziari, ovvero di produzione, compresi tutti i costi direttamente imputabili e una quota ragionevolmente imputabile degli altri costi di produzione, compresi gli oneri di finanziamento della fabbricazione, esclusi i costi amministrativi e commerciali;
- il valore di mercato ovvero valore normale del bene alla chiusura dell'esercizio, che corrisponde:
  - al "costo di sostituzione/riacquisto/riproduzione" per le materie prime, sussidiarie e semilavorati;
  - al "valore netto di realizzo" per le merci, prodotti finiti e prodotti in corso di lavorazione (prezzo di vendita al netto dei costi di completamento e delle spese dirette di vendita: provvigioni, imballaggio, trasporto, ecc.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	26.002	(1.014)	24.988
<b>Totale rimanenze</b>	<b>26.002</b>	<b>(1.014)</b>	<b>24.988</b>

Le rimanenze di merci si riferiscono a gadget e libri provenienti della società Val d'Orcia s.r.l., società estinta e fusa con Terre di Siena Lab S.r.l. dal 2018. La riduzione delle rimanenze è dovuta agli omaggi e vendite nel corso del 2019 del seguente materiale:

Omaggi:

Descrizione	Quantità'
Cartine dei sentieri	15

Guida Val d'Orcia Patrimonio dell'Umanità (ITA)	5
Guida Val d'Orcia Patrimonio dell'Umanità (GB)	5
A piedi inVal d'Orcia (ITA)	5
A piedi inVal d'Orcia (GB)	5
Amiata e Val d'Orcia	2
Orcia Miseria	10

Vendite:

Descrizione	Quantità
Cartine dei sentieri	664
Guida Val d'Orcia Patrimonio dell'Umanità (ITA)	44
Guida Val d'Orcia Patrimonio dell'Umanità (GB)	35
A piedi inVal d'Orcia (ITA)	25
A piedi inVal d'Orcia (GB)	15
Amiata e Val d'Orcia	21
Orcia Miseria	6
C'era una volta un pezzo di legno.	5
Set matite	5

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	170.664	123.159	293.823	293.823
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	398	217	615	615
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	193.579	(89.079)	104.500	104.500
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>433.182</b>	<b>34.297</b>	<b>398.938</b>	<b>398.938</b>

Nel corso dell'esercizio si è provveduto a contabilizzare correttamente l'importo di euro 68.542 dai crediti verso clienti esigibili oltre l'esercizio a fatture da emettere.

Si precisa, inoltre, che tra i Crediti verso Altri, 102.284 euro sono relativi ai Contributi da Ricevere.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	85.969	92.842	178.811
Denaro e altri valori in cassa	230	(221)	9

<b>Totale disponibilità liquide</b>	85.969	92.621	178.820
-------------------------------------	--------	--------	---------

## Ratei e risconti attivi

Non vi sono ratei e/o risconti attivi.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### Patrimonio netto

Nel corso dell'esercizio il capitale sociale è rimasto invariato a € 90.000.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	90.000	-	-		90.000
Riserva legale	1.589	-	1.589		0
Altre riserve					
Varie altre riserve	61.930	-	61.930		(1)
Totale altre riserve	61.930	-	61.930		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	(24.468)	-	4.853		(29.321)
Utile (perdita) dell'esercizio	(68.373)	68.373	-	1.114	1.114
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>60.678</b>	<b>68.373</b>	<b>68.372</b>	<b>1.114</b>	<b>61.792</b>

In merito alle variazioni di Patrimonio Netto si fa presente quanto segue:

- Capitale Sociale: è rimasto invariato;
- Riserva Legale: il decremento è dovuto dalla copertura delle perdite dell'esercizio precedente;
- Utili (perdite) portati a nuovo: il decremento è dovuto dalla copertura delle perdite dell'esercizio precedente;
- Utile (perdita) di esercizio: è l'utile di periodo realizzato della società Terre di Siena Lab SRL nel 2019;

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	90.000	
Riserva legale	0	
Altre riserve		

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Varie altre riserve	(1)	
<b>Totale altre riserve</b>	(1)	
Utili portati a nuovo	(29.321)	B
<b>Totale</b>	60.678	

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

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	214.992
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	21.112
Altre variazioni	(9.798)
<b>Totale variazioni</b>	11.314
Valore di fine esercizio	226.306

## Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

### Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2019 ammontano complessivamente a euro 326.030.

I debiti con scadenza superiore a cinque anni ammontano complessivamente a Euro 44.429 più precisamente sono nei confronti del Comune di Torrita per utenze relative al Centro Servizi alle Imprese.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	18.148	(12.948)	5.200	5.200	-
Acconti	-	57	57	57	-
Debiti verso fornitori	201.299	49.423	250.722	206.293	44.429
Debiti tributari	12.305	435	12.740	12.740	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.504	374	14.878	14.878	-
Altri debiti	14.377	28.056	42.433	42.433	-
<b>Totale debiti</b>	260.633	65.397	326.030	281.601	44.429

## Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	46.337	(22.395)	23.942
<b>Risconti passivi</b>	-	237	237
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	46.337	(22.158)	24.178

La voce Ratei passivi comprende la quota di ratei di ferie, ROL, permessi, etc. dei lavoratori dipendenti per euro 17.039.



## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

### **Valore della produzione**

Si rinvia alla relazione sulla gestione per un commento dettagliato dell'andamento e della composizione dei ricavi.

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

Non si procede alla ripartizione dei ricavi per categorie di attività in quanto la società opera solo nel campo delle prestazioni di servizi.

### **Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica**

L'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale conseguentemente tutti i ricavi si riferiscono a tale area geografica.

Si sottolinea che nel corso dell'esercizio 2019 la società ha superato il limite previsto dal Testo Unico in materia di Società a partecipazione pubblica (D.lgs. 175/2016) come modificato dal decreto correttivo n. 100/2017.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	5.725	1.957

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

La società non è tenuta a fornire l'informativa relativa alle operazioni con le parti correlate, in quanto non è stata conclusa nessuna operazione con le stesse.  
La società non ha in essere alcun contratto di consolidato fiscale né di trasparenza fiscale.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Informativa di cui alla legge 4.8.2017, n. 124, art. 1, co. 125-129:

I contributi ricevuti dalla società nel 2019 sono consultabili nella sezione "Amministrazione Trasparente", nel seguente link:  
[https://www.terredisienalab.it/images/SOVVENZIONI\\_2019.pdf](https://www.terredisienalab.it/images/SOVVENZIONI_2019.pdf)

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti l'Organo Amministrativo propone di approvare il bilancio 2019 con la destinazione dell'utile a riserva legale ed alla copertura perdite pregresse.

## **Nota integrativa, parte finale**

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

L'amministratore Unico

Scarpelli Tiziano

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Scarpelli Tiziano, in qualità di amministratore dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali tenuti della società ai sensi di legge. Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese.