

SISSA MEDIALAB S.R.L. - SOC. UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31/12/2023

| Dati Anagrafici | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| Sede in | Trieste |
| Codice Fiscale | 01097780322 |
| Numero Rea | VENEZIA GIULIA 1243420 |
| P.I. | 01097780322 |
| Capitale Sociale Euro | 50.000,00 i.v. |
| Forma Giuridica | Società a responsabilità limitata |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 581900 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con Socio Unico | sì |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | sì |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | SISSA - SCUOLA INTERNAZIONALE SUPERIORE DI STUDI AVANZATI |
| Appartenenza a un gruppo | no |
| Denominazione della società capogruppo | |
| Paese della capogruppo | |
| Numero di iscrizione all'albo delle cooperative | |

Gli importi presenti sono espressi in Euro

| STATO PATRIMONIALE ATTIVO | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI | 0 | 0 |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 223.492 | 40.203 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 12.093 | 20.093 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 2.624.030 | 1.515.537 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 2.859.615 | 1.575.833 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| I - Rimanenze | 0 | 0 |
| II - Crediti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 2.562.449 | 3.495.900 |
| Imposte anticipate | 31.576 | 28.068 |
| Totale crediti (II) | 2.594.025 | 3.523.968 |
| III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 776.464 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | 260.909 | 762.510 |
| Totale attivo circolante (C) | 3.631.398 | 4.286.478 |
| D) RATEI E RISCONTI | 67.007 | 40.913 |
| TOTALE ATTIVO | 6.558.020 | 5.903.224 |
| STATO PATRIMONIALE PASSIVO | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
| A) PATRIMONIO NETTO | | |
| I - Capitale | 50.000 | 50.000 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 200.000 | 200.000 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 10.000 | 10.000 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve | 0 | 2 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 3.289.688 | 2.644.777 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 437.987 | 644.911 |

| | | |
|----------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto (A) | 3.987.675 | 3.549.690 |
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI | 98.065 | 92.278 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 490.715 | 460.211 |
| D) DEBITI | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 1.913.612 | 1.800.562 |
| Totale debiti (D) | 1.913.612 | 1.800.562 |
| E) RATEI E RISCONTI | 67.953 | 483 |
| TOTALE PASSIVO | 6.558.020 | 5.903.224 |

| CONTO ECONOMICO | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 3.234.404 | 3.447.750 |
| 2), 3) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione | 0 | (4.359) |
| 3) Variazioni di lavori in corso su ordinazione | 0 | (4.359) |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 77.167 | 0 |
| 5) Altri ricavi e proventi | | |
| Contributi in conto esercizio | 39.569 | 76.618 |
| Altri | 58.605 | 65.513 |
| Totale altri ricavi e proventi | 98.174 | 142.131 |
| Totale valore della produzione | 3.409.745 | 3.585.522 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 5.897 | 8.772 |
| 7) Per servizi | 1.422.242 | 1.401.197 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 60.750 | 59.378 |
| 9) per il personale: | | |
| a) salari e stipendi | 909.252 | 806.435 |
| b) oneri sociali | 256.626 | 235.240 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 96.265 | 112.078 |
| c) Trattamento di fine rapporto | 68.235 | 94.468 |
| d) Trattamento di quiescenza e simili | 4.176 | 3.271 |
| e) Altri costi | 23.854 | 14.339 |
| Totale costi per il personale | 1.262.143 | 1.153.753 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 14.396 | 18.857 |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 5.157 | 7.380 |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 9.239 | 11.477 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 14.396 | 18.857 |
| 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 0 | 1.782 |

| | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| 13) Altri accantonamenti | 12.573 | 15.826 |
| 14) Oneri diversi di gestione | 17.486 | 14.729 |
| Totale costi della produzione | 2.795.487 | 2.674.294 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A-B) | 614.258 | 911.228 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI: | | |
| 16) altri proventi finanziari: | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 75.325 | 9.787 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 75.325 | 9.787 |
| Totale altri proventi finanziari | 75.325 | 9.787 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 150 | 509 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 150 | 509 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | (378) | (691) |
| Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis) | 74.797 | 8.587 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE.: | | |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (D) (18-19) | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D) | 689.055 | 919.815 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| Imposte correnti | 254.575 | 279.320 |
| Imposte relative a esercizi precedenti | 0 | (1) |
| Imposte differite e anticipate | (3.507) | (4.415) |
| Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 251.068 | 274.904 |
| 21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO | 437.987 | 644.911 |

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023

redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L'esercizio 2023 registra ricavi delle vendite e delle prestazioni (voce A1) pari a € 3.234.404.

Gli Altri ricavi e proventi ammontano ad € 98.174

Il valore della produzione (voce A del conto economico) ammonta ad € 3.409.745.

Complessivamente i costi della produzione (voce B) ammontano ad € 2.795.487.

L'impatto della gestione finanziaria è positivo per € 74.797, l'utile netto (dopo aver accantonato imposte per complessivi € 251.068) ammonta ad € 437.987.

Si attesta che nel corso dell'esercizio la Società ha perseguito le linee di indirizzo dettate dal socio unico, ritenendo di aver raggiunto un buon livello di raggiungimento degli obiettivi prefissati.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2023, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla Gestione. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile nonché le informazioni previste dall'art. 6 del D.Lgs. 175/2016 (Testo Unico delle Società Partecipate).

A completamento della doverosa informazione, si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428, punti 3) e 4) del codice civile non esistono né azioni né quote di società controllanti possedute dalla società nemmeno per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni né quote di

società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nemmeno per tramite di società fiduciaria o interposta persona.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, non si sono manifestate problematiche di comparabilità e adattamento delle voci di bilancio dell'esercizio corrente con quelle relative all'esercizio precedente.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di start up e di avvio di nuove attività. Essi sono iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale attesa la loro utilità futura e sono ammortizzati sistematicamente in base ad un'utilità futura stimata in 5 anni. Nel bilancio in commento la posta risulta interamente ammortizzata.

Il software realizzato in economia è iscritto in bilancio in misura corrispondente agli oneri direttamente imputabili ed è ammortizzato in tre esercizi. La capitalizzazione è avvenuta in ossequio ai principi contabili nazionali (OIC24), attesa la ragionevole certezza dell'idoneità dell'uso del progetto.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza. Nel dettaglio i diritti di utilizzazione delle riviste JCAP, JSTAT JINST sono integralmente ammortizzati.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate nel periodo minore tra quello di utilità futura degli interventi effettuati e quello residuo del contratto di locazione.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Tra le immobilizzazioni immateriali sono iscritti taluni costi ad utilità pluriennale.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui sono acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si procede nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Si precisa che non è stata effettuata la capitalizzazione di oneri finanziari.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte. Tali beni, peraltro, allo stato non figurano nel patrimonio della società.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono ammortizzati e sono valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- attrezzature: dal 15% al 20%;
- impianto telefonico: 12%;
- macchine elettroniche d'ufficio: dal 10% al 20%;
- autovetture: 25%;
- mobili e arredi: 12%;
- telefoni cellulari: 20%.

I beni di valore inferiore ad € 516,46 sono ammortizzati completamente nel corso dell'esercizio di acquisto essendo la suddetta scelta ritenuta coerente con il criterio civilistico della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni materiali non sono state oggetto di rivalutazione, nè di tipo discrezionale nè sulla base di leggi speciali, generali o di settore. Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore.

Rimanenze

I lavori in corso su ordinazione, ricorrendo le condizioni di cui all'OIC 23 par da 45 a. 48, sono valutati adottando il criterio della percentuale di completamento.

Le merci sono valutate al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo, applicando il metodo del costo specifico.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

I titoli non immobilizzati sono valutati in base al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Valori in valuta

Le attività e le passività monetarie in valuta sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, con imputazione a conto economico dei relativi utili e perdite su cambi.

L'eventuale utile netto derivante dall'adeguamento ai cambi è iscritto, per la parte non assorbita dall'eventuale perdita dell'esercizio, in una apposita riserva non distribuibile fino al momento del realizzo.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti sulla base della competenza temporale. I proventi afferenti i contributi per progetti comunitari sono iscritti in base alla competenza temporale.

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par.50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori rilevanti o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

Imposte sul reddito

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

Le imposte anticipate sono stanziare in relazione a differenze temporanee sorte nell'esercizio e deducibili nell'esercizio successivo.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE**ATTIVO****IMMOBILIZZAZIONI**

Le immobilizzazioni sono pari a € 2.859.615 (€ 1.575.833 nel precedente esercizio).

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|------------------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 393.312 | 227.729 | 1.515.537 | 2.136.578 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 353.109 | 207.636 | | 560.745 |
| Valore di bilancio | 40.203 | 20.093 | 1.515.537 | 1.575.833 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 188.446 | 1.239 | 1.492.594 | 1.682.279 |
| Ammortamento dell'esercizio | 5.157 | 9.239 | | 14.396 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | (384.101) | (384.101) |
| Totale variazioni | 183.289 | (8.000) | 1.108.493 | 1.283.782 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 484.732 | 210.501 | 2.624.030 | 3.319.263 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 261.240 | 198.408 | | 459.648 |
| Valore di bilancio | 223.492 | 12.093 | 2.624.030 | 2.859.615 |

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 223.492 (€ 40.203 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|------------------------------------------|-------|-------|---------|---------|---------|--------|---------|
| Costo | 4.533 | 6.000 | 99.805 | 180.000 | 35.713 | 67.261 | 393.312 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 4.533 | 6.000 | 98.361 | 180.000 | 0 | 64.215 | 353.109 |
| Valore di bilancio | 0 | 0 | 1.444 | 0 | 35.713 | 3.046 | 40.203 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 185.107 | 3.340 | 188.447 |
| Ammortamento dell'esercizio | 0 | 0 | 1.443 | 0 | 0 | 3.714 | 5.157 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | (1) | 0 | 0 | 0 | (1) |
| Totale variazioni | 0 | 0 | (1.444) | 0 | 185.107 | (374) | 183.289 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | |
| Costo | 4.533 | 0 | 10.278 | 180.000 | 220.820 | 69.101 | 484.732 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 4.533 | 0 | 10.278 | 180.000 | 0 | 66.429 | 261.240 |
| Valore di bilancio | 0 | 0 | 0 | 0 | 220.820 | 2.672 | 223.492 |

Tra le altre immobilizzazioni immateriali sono iscritte spese incrementative su beni di terzi.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 12.093 (€ 20.093 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 491 | 31.616 | 195.622 | 227.729 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 491 | 31.027 | 176.118 | 207.636 |
| Valore di bilancio | 0 | 589 | 19.504 | 20.093 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 0 | 1.240 | 1.240 |
| Ammortamento dell'esercizio | 0 | 272 | 8.967 | 9.239 |

| | | | | |
|------------------------------------------|-----|--------|---------|---------|
| Altre variazioni | 0 | (1) | 0 | (1) |
| Totale variazioni | 0 | (273) | (7.727) | (8.000) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 450 | 28.211 | 181.840 | 210.501 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 450 | 27.895 | 170.063 | 198.408 |
| Valore di bilancio | 0 | 316 | 11.777 | 12.093 |

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 2.613.541 (€ 1.505.048 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Altri titoli |
|------------------------------------|---------------------|
| Valore di inizio esercizio | |
| Costo | 1.505.048 |
| Valore di bilancio | 1.505.048 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Incrementi per acquisizioni | 1.108.493 |
| Totale variazioni | 1.108.493 |
| Valore di fine esercizio | |
| Costo | 2.613.541 |
| Valore di bilancio | 2.613.541 |

Al 31/12/2023 la liquidità risulta investita in Obbligazioni per € 459.000, BTP per € 1.354.617 ed in un paniere di titoli attraverso un prodotto di tipo assicurativo per € 799.924.

Crediti immobilizzati - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6 del Codice Civile.

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui durata residua superiore a 5 anni |
|--------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso imprese controllanti | 6.489 | 0 | 6.489 | 0 | 6.489 | 0 |
| Crediti immobilizzati verso altri | 4.000 | 0 | 4.000 | 4.000 | 0 | 0 |
| Totale crediti immobilizzati | 10.489 | 0 | 10.489 | 4.000 | 6.489 | 0 |

I crediti verso controllanti afferiscono interamente al deposito cauzionale versato al Socio Unico a fronte del contratto di locazione stipulato in data 31 marzo 2016. I crediti immobilizzati verso altri afferiscono interamente al deposito cauzionale versato ad un istituto scolastico a seguito di un progetto.

ATTIVO CIRCOLANTE**Rimanenze.**

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 2.594.025 (€ 3.523.968 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

| | Esigibili entro l'esercizio successivo | Esigibili oltre l'esercizio | Valore nominale totale | (Fondi rischi/svalutazioni) | Valore netto |
|--------------------|----------------------------------------|-----------------------------|------------------------|-----------------------------|--------------|
| Verso clienti | 928.680 | 0 | 928.680 | 0 | 928.680 |
| Verso controllanti | 17.206 | 0 | 17.206 | 0 | 17.206 |
| Crediti tributari | 58.118 | 0 | 58.118 | | 58.118 |
| Imposte anticipate | | | 31.576 | | 31.576 |

| | | | | | |
|---------------|------------------|----------|------------------|----------|------------------|
| Verso altri | 1.558.445 | 0 | 1.558.445 | 0 | 1.558.445 |
| Totale | 2.562.449 | 0 | 2.594.025 | 0 | 2.594.025 |

I crediti verso controllanti sono costituiti da una posta di natura commerciale verso il Socio Unico pari ad € 17.206.

La voce "crediti tributari" accoglie:

- il credito Iva, pari ad € 12.883;
- credito Irpef, pari ad € 3.263;
- credito Ires, pari ad € 41.972.

La voce "Crediti per imposte anticipate" si riferisce alla fiscalità connessa alle differenze temporanee deducibili negli esercizi successivi, sia ai fini Ires che ai fini Irap; esse sono state determinate assumendo le aliquote d'imposta previste per gli anni di riversamento delle differenze temporanee secondo la normativa vigente alla data di chiusura dell'esercizio; le imposte anticipate sono state quindi calcolate considerando un aliquota Ires ed Irap, rispettivamente pari al 24% ed al 3,9%.

La voce "crediti verso altri" accoglie:

- un deposito vincolato in conto corrente presso la Banca Popolare di Cividale per € 800.000;
- un conto deposito presso la Banca Generali per € 150.000;
- crediti verso Banca Generali per contratti di pronti contro termine per € 587.997.

Il vincolo delle somme detenute avrà termine, rispettivamente, per € 500.000 in data 9 febbraio 2024, per € 300.000 in data 10 maggio 2024 e per € 150.000 in data 1 dicembre 2024.

Il contratto di pronti contro termine si concluderà in data 25 marzo 2024 per € 306.000 (valore nominale) e in data 15 aprile 2024 per € 317.000 (valore nominale).

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del Codice Civile:

| | 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 iscritti nell'attivo circolante | 1.384.901 | (456.221) | 928.680 | 928.680 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 54.538 | (37.332) | 17.206 | 17.206 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 19.568 | 38.550 | 58.118 | 58.118 | 0 | 0 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 28.068 | 3.508 | 31.576 | | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 2.036.893 | (478.448) | 1.558.445 | 1.558.445 | 0 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 3.523.968 | (929.943) | 2.594.025 | 2.562.449 | 0 | 0 |

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del Codice Civile:

| Area geografica | Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante | Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | Totale crediti iscritti nell'attivo circolante |
|-----------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| Belgio | 400 | 0 | 0 | 0 | 0 | 400 |
| Austria | 7.800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7.800 |
| Francia | 4.600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.600 |
| Germania | 449.483 | 0 | 0 | 0 | 0 | 449.483 |
| Italia | 9.339 | 17.206 | 58.118 | 31.576 | 1.558.445 | 1.674.684 |
| Regno Unito | 442.008 | 0 | 0 | 0 | 0 | 442.008 |
| Svizzera | 2.700 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.700 |
| India | 2.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.000 |
| Stati Uniti d'America | 10.350 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10.350 |
| Totale | 928.680 | 17.206 | 58.118 | 31.576 | 1.558.445 | 2.594.025 |

Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 776.464 (€ 0 nel precedente esercizio).

La voce accoglie investimenti in BTP con scadenza entro l'esercizio 2024.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 260.909 (€ 762.510 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 762.476 | (501.583) | 260.893 |
| Denaro e altri valori in cassa | 34 | (18) | 16 |
| Totale disponibilità liquide | 762.510 | (501.601) | 260.909 |

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 67.007 (€ 40.913 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | 7.069 | 24.701 | 31.770 |
| Risconti attivi | 33.844 | 1.393 | 35.237 |
| Totale ratei e risconti attivi | 40.913 | 26.094 | 67.007 |

La voce risconti attivi accoglie principalmente i risconti attivi su spese per assicurazioni, abbonamenti e per altri servizi.

La voce ratei attivi è relativa agli interessi maturati al 31/12/2023 sul conto vincolato presso la Banca Popolare di Cividale, sul conto deposito Banca Generali, sulle cedole dei titoli obbligazionari ed ai proventi sulle operazioni Pronti Contro Termine.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE**PASSIVO E PATRIMONIO NETTO****PATRIMONIO NETTO**

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 3.987.675 (€ 3.549.690 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto:

| | Valore di inizio esercizio | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------|------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale | 50.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 50.000 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 200.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 200.000 |
| Riserva legale | 10.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 10.000 |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Varie altre riserve | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | (2) | | 0 |
| Totale altre riserve | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | (2) | | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 2.644.777 | 0 | 644.911 | 0 | 0 | 0 | | 3.289.688 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 644.911 | 0 | (644.911) | 0 | 0 | 0 | 437.987 | 437.987 |
| Totale Patrimonio netto | 3.549.690 | 0 | 0 | 0 | 0 | (2) | 437.987 | 3.987.675 |

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

| | Valore di inizio esercizio | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------|------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale | 50.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 50.000 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 200.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 200.000 |
| Riserva legale | 10.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 10.000 |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Varie altre riserve | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 2 |
| Totale altre riserve | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 2 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 1.947.635 | 0 | 697.142 | 0 | 0 | 0 | | 2.644.777 |

| | | | | | | | | |
|--------------------------------|-----------|---|-----------|---|---|---|---------|-----------|
| Utile (perdita) dell'esercizio | 697.142 | 0 | (697.142) | 0 | 0 | 0 | 644.911 | 644.911 |
| Totale Patrimonio netto | 2.904.779 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 644.911 | 3.549.690 |

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

| | Importo | Origine/natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------|------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| Capitale | 50.000 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 200.000 | | A,B,C | 200.000 | 0 | 0 |
| Riserva legale | 10.000 | | B | 0 | 0 | 0 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Utili portati a nuovo | 3.289.688 | | A,B,C | 3.289.688 | 0 | 0 |
| Totale | 3.549.688 | | | 3.489.688 | 0 | 0 |
| Residua quota distribuibile | | | | 3.489.688 | | |
| Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro | | | | | | |

Ai sensi dell'art. 2431 del Codice Civile, la riserva sovrapprezzo azioni è disponibile ed è distribuibile in quanto la riserva legale ha raggiunto il limite del quinto del capitale sociale.

L'importo distribuibile, pari ad € 3.489.688, è pertanto rappresentato dalla quota parte degli utili degli esercizi precedenti riportati a nuovo e dalla riserva sovrapprezzo azioni.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 98.065 (€ 92.278 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | Fondo per imposte anche differite | Strumenti finanziari derivati passivi | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 0 | 0 | 0 | 92.278 | 92.278 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 12.573 | 12.573 |
| Utilizzo nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 6.786 | 6.786 |
| Totale variazioni | 0 | 0 | 0 | 5.787 | 5.787 |
| Valore di fine esercizio | 0 | 0 | 0 | 98.065 | 98.065 |

La voce è composta dall'accantonamento, pari a € 12.573, al fondo spese per attività educative in previsione degli oneri futuri per attività formative a favore di giovani ricercatori. Tale posta è accantonata in conformità alle richieste di editor e referee, i quali hanno rinunciato a percepire gli importi netti a loro spettanti a fronte dell'impegno della società a sopportare in pari misura i costi per la suddetta attività formativa. Gli importi netti oggetto di rinuncia sono iscritti nella voce A5) del conto economico.

In questa sede si evidenzia che la Società è stata citata in giudizio per presunte inadempienze contrattuali con richiesta di un risarcimento del danno di € 150.000. La Società ritiene le richieste infondate e non provate e pertanto sta facendo valere in giudizio le proprie ragioni.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 490.715 (€ 460.211 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|----------------------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 460.211 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 55.098 |
| Utilizzo nell'esercizio | 24.594 |
| Totale variazioni | 30.504 |

| | |
|--------------------------|---------|
| Valore di fine esercizio | 490.715 |
|--------------------------|---------|

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, tenuto conto delle eventuali somme destinate alla Previdenza complementare o alla Tesoreria INPS per effetto della normativa specifica in vigore e delle opzioni esercitate dal personale dipendente.

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.913.612 (€ 1.800.562 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Debiti verso fornitori | 1.472.575 | 118.887 | 1.591.462 |
| Debiti verso controllanti | 30.872 | (2.591) | 28.281 |
| Debiti tributari | 80.107 | (25.374) | 54.733 |
| Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale | 94.307 | 13.342 | 107.649 |
| Altri debiti | 122.701 | 8.786 | 131.487 |
| Totale | 1.800.562 | 113.050 | 1.913.612 |

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del Codice Civile:

| | 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 superiore a 5 anni |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| Debiti verso fornitori | 1.472.575 | 118.887 | 1.591.462 | 1.591.462 | 0 | 0 |
| Debiti verso controllanti | 30.872 | (2.591) | 28.281 | 28.281 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 80.107 | (25.374) | 54.733 | 54.733 | 0 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 94.307 | 13.342 | 107.649 | 107.649 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 122.701 | 8.786 | 131.487 | 131.487 | 0 | 0 |
| Totale debiti | 1.800.562 | 113.050 | 1.913.612 | 1.913.612 | 0 | 0 |

La voce debiti verso controllanti è costituita da debiti verso il Socio Unico per i canoni di locazione del quarto trimestre 2023 e per gli oneri accessori al contratto di locazione degli immobili.

La voce debiti verso fornitori è costituita prevalentemente da debiti verso scienziati che collaborano con le riviste scientifiche, gli editor ed i referee. Si tratta, rispettivamente, dei responsabili della supervisione dei paper e di esperti nel settore scientifico trattato nello specifico, che effettuano la *peer review*, la procedura di riesame paritario degli articoli proposti per la pubblicazione. Tali debiti sono generalmente costituiti da molteplici posizioni di importo unitario modesto. La suddivisione dei debiti evidenzia € 477.672 nei confronti di soggetti residenti nell'Unione Europea, il residuo nei confronti di soggetti residenti nel resto del mondo, principalmente negli USA, Svizzera, Gran Bretagna, Israele, Giappone, Canada, Russia e Cina.

La voce debiti tributari accoglie i debiti verso l'Erario per IRAP e le ritenute operate in qualità di sostituto di imposta. Il debito IRAP ammonta ad € 9.033, il debito per le ritenute operate in qualità di sostituto di imposta ad € 45.678.

Gli altri debiti accolgono le seguenti poste:

- debiti verso il personale dipendente per retribuzioni differite: € 123.877;
- debiti verso collaboratori: € 1.037;
- debiti verso altri soggetti: € 6.573.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 67.953 (€ 483 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 226 | (226) | 0 |
| Risconti passivi | 257 | 67.696 | 67.953 |
| Totale ratei e risconti passivi | 483 | 67.470 | 67.953 |

I risconti passivi si riferiscono prevalentemente all'importo di competenza degli esercizi successivi relativo al contributo per il progetto europeo "COALESCE".

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

| 31/12/2023 | 31/12/2022 | Variazioni |
|------------|------------|------------|
| 3.409.745 | 3.585.522 | (175.777) |

| Descrizione | 31/12/2023 | 31/12/2022 | Variazione |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 3.234.404 | 3.447.750 | (213.346) |
| Variazione lavori in corso su ordinazione | | (4.359) | 4.359 |
| Incrementi immob.imm. per lavori interni | 77.167 | | 77.167 |
| Altri ricavi e proventi | 98.174 | 142.131 | (43.957) |
| Totali | 3.409.745 | 3.585.522 | (175.777) |

I ricavi delle vendite e delle prestazioni (voce A1) sono suddivisi come segue:

1. Ricavi per riviste scientifiche: € 3.111.916;
2. Ricavi per affidamenti diretti di servizi del Socio Unico SISSA: € 57.843;
3. Ricavi per altri servizi verso terzi e per cessioni a terzi: € 64.645.

Pertanto, attesi gli importi dei ricavi per riviste scientifiche e dei ricavi nei confronti del Socio Unico, oltre l'80% delle attività della società è effettuato nello svolgimento di compiti ad essa affidati dalla SISSA.

Gli altri ricavi e proventi sono costituiti da:

- contributi in c/esercizio per € 39.569;
- sopravvenienze derivanti dalle rinunce di editor e referee a percepire gli importi netti a loro spettanti a fronte dell'impegno della società a sopportare in pari misura i costi di attività formative: € 12.573;
- altre sopravvenienze attive € 45.823.

COSTI DELLA PRODUZIONE

| 31/12/2023 | 31/12/2022 | Variazioni |
|------------|------------|------------|
| 2.795.487 | 2.674.294 | 121.193 |

| Descrizione | 31/12/2023 | 31/12/2022 | Variazione |
|------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 5.897 | 8.772 | (2.875) |
| Servizi | 1.422.242 | 1.401.197 | 21.045 |
| Godimento beni di terzi | 60.750 | 59.378 | 1.372 |
| Salari e stipendi | 909.252 | 806.435 | 102.817 |
| Oneri sociali | 256.626 | 235.240 | 21.386 |
| Trattamento fine rapporto | 68.235 | 94.468 | (26.233) |
| Trattamento di quiescenza e simili | 4.176 | 3.271 | 905 |
| Oneri diversi personale | 23.854 | 14.339 | 9.515 |
| Ammortamento immob. immateriali | 5.157 | 7.380 | (2.223) |
| Ammortamento immob. materiali | 9.239 | 11.477 | (2.238) |
| Var.rim.mat.prime,sussid. e merci | | 1.782 | (1.782) |
| Altri accantonamenti | 12.573 | 15.826 | (3.253) |
| Oneri diversi di gestione | 17.486 | 14.729 | 2.757 |
| Totali | 2.795.487 | 2.674.294 | 121.193 |

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

| 31/12/2023 | 31/12/2022 | Variazioni |
|------------|------------|------------|
| 74.797 | 8.587 | 66.210 |

La composizione della macroclasse è rappresentata nella tabella seguente:

| Descrizione | 31/12/2023 | 31/12/2022 | Variazione |
|-----------------------------|------------|------------|------------|
| Proventi finanziari diversi | 75.325 | 9.787 | 65.538 |

| | | | |
|---------------------------------|---------------|--------------|---------------|
| (Interessi ed oneri finanziari) | (150) | (509) | 359 |
| Utili (perdite) su cambi | (378) | (691) | 313 |
| Totali | 74.797 | 8.587 | 66.210 |

Utili e perdite su cambi

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti la suddivisione degli utili e delle perdite su cambi derivanti dalla valutazione di fine esercizio rispetto a quelli effettivamente realizzati:

| | Parte valutativa | Parte realizzata | Totale |
|-------------------------|------------------|------------------|--------|
| Utili su cambi | 0 | 7 | 7 |
| Perdite su cambi | 0 | 385 | 385 |

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del Codice Civile, si segnala che, salvo quanto eventualmente indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, non sono stati registrati elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si segnala che non sono stati registrati elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

| | Imposte correnti | Imposte relative a esercizi precedenti | Imposte differite | Imposte anticipate | Proventi (Oneri) trasparenza |
|---------------|------------------|----------------------------------------|-------------------|--------------------|------------------------------|
| IRES | 186.897 | 0 | 0 | 3.017 | |
| IRAP | 67.678 | 0 | 0 | 490 | |
| Totale | 254.575 | 0 | 0 | 3.507 | 0 |

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

Le tabelle sottostanti, distintamente per l'Ires e l'Irap, riepilogano i movimenti dell'esercizio, derivanti dagli incrementi per le differenze temporanee sorte nell'anno "Crediti per imposte anticipate". Le differenze temporanee sono relative all'accantonamento effettuato al Fondo Spese per attività educative pari a € 12.573.

| | IRES | IRAP |
|-------------------------------------------------------|---------|---------|
| A) Differenze temporanee | | |
| Totale differenze temporanee deducibili | 12.573 | 12.573 |
| Differenze temporanee nette | -12.573 | -12.573 |
| B) Effetti fiscali | | |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | -3.017 | -490 |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | -27.162 | -4.413 |

ALTRE INFORMAZIONI**Programmi di valutazione del rischio di Crisi Aziendale (art. 6, comma 2, D. Lgs. n. 175/2016)**

Con cadenza periodica, la struttura amministrativa elabora situazioni contabili riclassificate al fine di verificare l'andamento della gestione e analizzare eventuali scostamenti rispetto ai dati previsionali.

Tale prassi ha anche lo scopo di valutare il rischio del manifestarsi di indicatori sintomatici di crisi aziendale.

Nell'ambito di tale attività, alla data di approvazione del progetto di bilancio, non sono emersi indicatori di crisi aziendale, pertanto non si sono verificati i presupposti per l'adozione di provvedimenti necessari al fine di prevenire l'aggravamento della crisi, di correggerne gli effetti e di eliminare le cause, attraverso un idoneo piano di risanamento così come previsto dall'art. 14 comma 2 del D.Lgs. 175/2016.

Strumenti Integrativi di Governo Societario (art. 6, commi 3-5, D. Lgs. n. 175/2016)

Nella presente sezione si da conto degli strumenti integrativi di governo societario adottati e non adottati dalla Società, compatibilmente con le sue dimensioni aziendali, le caratteristiche organizzative, la qualifica di società *in-house*.

a) Regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza nonché alle norme di tutela della proprietà industriale e intellettuale.

La qualifica di società *in-house* unitamente ai limiti quantitativi previsti dall'art. 16 comma 3 del decreto legislativo n. 175/2016 non richiedono l'implementazione di particolari strumenti volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza.

Non sussistono inoltre particolari rischi in relazione alla tutela dell'altrui proprietà industriale e intellettuale.

b) Ufficio di controllo interno

Si ritiene che l'ufficio amministrativo, composto dall'Amministratore Delegato, dal responsabile amministrativo e da un assistente amministrativo, sia adeguatamente strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale per collaborare con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e per riferire sulla regolarità e l'efficienza della gestione.

Per le citate ragioni legate alle dimensioni ed alla complessità, le procedure interne non prevedono la trasmissione periodica all'organo di controllo statutario di relazioni; ogni informazione è assunta dall'organo stesso nell'ambito dell'attività legalmente prevista.

c) Codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società.

Nell'ambito del Modello Organizzativo di cui al Decreto Legislativo n. 231/2001, la società ha adottato un proprio Codice Etico.

In ogni caso la Società impronta la propria attività alla massima attenzione e correttezza nei confronti di tutti gli stakeholders.

d) Programmi di responsabilità sociale d'impresa

Pur non adottando strumenti di responsabilità sociale di impresa ulteriori rispetto al Codice Etico, l'attività della Società si conforma ai valori espressi dal Socio Unico.

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti calcolato come ULA è pari a 25,67 unità.

Compensi agli organi sociali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del Codice Civile si evidenzia che il compenso a favore dell'Organo Amministrativo di competenza dell'esercizio deliberato è complessivamente pari ad € 109.436 lordi.

Il costo complessivo dell'organo amministrativo, al lordo dei contributi previdenziali e assistenziali e degli oneri fiscali a carico dei beneficiari, ammonta ad € 132.781, e dunque entro il limite dell'80% del costo complessivamente sostenuto nell'anno 2013 (pari ad € 166.122), così come previsto dall'art. 4, comma 4, del DL n. 95/2012.

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Si evidenzia che i corrispettivi annui deliberati per i servizi resi dalla società di revisione in relazione all'attività di revisione legale dei conti ammontano ad € 7.200, oltre a spese forfettarie.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del Codice Civile, non sussistono garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Operazioni con parti correlate

La società non ha effettuato operazioni con parti correlate (nell'eccezione prevista dall'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del Codice Civile) a condizioni che si discostano da quelle di mercato.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non vi sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del Codice Civile.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile si evidenzia che non si è verificato alcun fatto di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio che necessita di essere ulteriormente segnalato.

Strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del Codice Civile si informa che la società non utilizza strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non appartiene ad alcun Gruppo. Essa tuttavia è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della SISSA - Scuola Internazionale Superiore di Studi Avanzati di Trieste. La Scuola, come previsto dalla normativa vigente, ha introdotto con decorrenza dal 1 gennaio 2014 la contabilità economico patrimoniale in luogo di quella finanziaria. In allegato è riportato nei suoi dati essenziali l'ultimo bilancio approvato dalla SISSA, relativo all'anno 2023.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125, della Legge n. 124/2017 nell'ambito dello svolgimento della propria attività tipica, sussistono rapporti intrattenuti con la Pubblica Amministrazione ed Enti assimilati di natura sinallagmatica gestiti secondo le regole di mercato. In ogni caso si rinvia a quanto riportato nel sito del Registro Nazionale degli Aiuti di Stato.

Destinazione del risultato d'esercizio

Proponiamo all'Assemblea di approvazione il bilancio d'esercizio al 31/12/2023.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del Codice Civile, proponiamo inoltre di riportare a nuovo l'utile conseguito pari ad € 437.987,09 al fine di capitalizzare la Società.

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società non detiene partecipazioni in altre imprese.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Anna Gregorio 

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto MICHELE NASTI ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinques della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.