

CENTRO FORMAZIONE PROFESSIONALE DEL PIAMBELLO

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	21050 BISUSCHIO (VA) VIA MAZZINI, 3
Codice Fiscale	03109710123
Numero Rea	VA 0323548
P.I.	03109710123
Capitale Sociale Euro	21129.45 i.v.
Forma giuridica	AZIENDA SPECIALE (AL)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
3) attrezzature industriali e commerciali	647	739
Totale immobilizzazioni materiali	647	739
Totale immobilizzazioni (B)	647	739
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.901	47.250
Totale crediti verso clienti	41.901	47.250
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	813	2.053
Totale crediti tributari	813	2.053
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.565	1.046
esigibili oltre l'esercizio successivo	755	755
Totale crediti verso altri	10.320	1.801
Totale crediti	53.034	51.104
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	215.527	145.100
Totale disponibilità liquide	215.527	145.100
Totale attivo circolante (C)	268.561	196.204
D) Ratei e risconti	1.561	1.561
Totale attivo	270.769	198.504
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(1) ⁽¹⁾	1
Totale altre riserve	(1)	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	2.064	3.455
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	148	(1.391)
Totale patrimonio netto	24.947	24.801
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri		
	74.046	74.046
Totale fondi per rischi ed oneri	74.046	74.046
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
19.260		
14.936		
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.233	32.430
Totale debiti verso fornitori	32.233	32.430
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.014	24.343
Totale debiti tributari	34.014	24.343
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		

esigibili entro l'esercizio successivo	57.443	13.353
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	57.443	13.353
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.826	14.595
Totale altri debiti	28.826	14.595
Totale debiti	152.516	84.721
Totale passivo	270.769	198.504

(1)

Varie altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	1

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.800	22.730
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	313.782	288.912
altri	31.217	36.786
Totale altri ricavi e proventi	344.999	325.698
Totale valore della produzione	354.799	348.428
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.337	8.322
7) per servizi	166.938	238.329
8) per godimento di beni di terzi	1.839	2.299
9) per il personale		
a) salari e stipendi	101.985	64.362
b) oneri sociali	43.334	13.768
c) trattamento di fine rapporto	4.324	2.381
e) altri costi	8.235	13.662
Totale costi per il personale	157.878	94.173
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	92	92
Totale ammortamenti e svalutazioni	92	92
14) oneri diversi di gestione	13.185	2.712
Totale costi della produzione	345.269	345.927
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	9.530	2.501
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	3
Totale proventi diversi dai precedenti	2	3
Totale altri proventi finanziari	2	3
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.949	4
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.949	4
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.947)	(1)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	6.583	2.500
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.435	3.891
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.435	3.891
21) Utile (perdita) dell'esercizio	148	(1.391)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2020 31-12-2019

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	148	(1.391)
Imposte sul reddito	6.435	3.891
Interessi passivi/(attivi)	2.947	1
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	9.530	2.501
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	4.324	2.381
Ammortamenti delle immobilizzazioni	92	92
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	4.416	2.473
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	13.946	4.974
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	5.349	(47.250)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(197)	32.430
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-	(1.561)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	49.253	32.648
Totale variazioni del capitale circolante netto	54.405	16.267
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	68.351	21.241
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(2.947)	(1)
(Imposte sul reddito pagate)	5.025	11.898
(Utilizzo dei fondi)	-	86.601
Totale altre rettifiche	2.078	98.498
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	70.429	119.739
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(831)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	0	(831)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(2)	26.192
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2)	26.192
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	70.427	145.100
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	145.100	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	145.100	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	215.527	145.100
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	215.527	145.100

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

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 148

Attività svolte

L'Azienda Speciale CIFP del Piambello è un ente autonomo, esterno e strumentale della Comunità Montana del Piambello. È dotata di propria personalità giuridica, di autonomia organizzativa, patrimoniale e contabile all'interno di linee generali di indirizzo stabilite dall'Assemblea della stessa Comunità Montana del Piambello.

Le attività dell'Azienda si racchiudono nei progetti quadro di seguito elencati:

- Dote DDIF;
- Dote Unica Lavoro;
- Dote Garanzia Giovani;
- Dote Formazione Continua
- Corsi Socio Sanitari (ASA, Riqualfica ASA in OSS)
- Corsi liberi (Corso di Igiene e sanità degli alimenti, Primo soccorso aziendale, etc..).

Gli operatori dell'Azienda Speciale sono consapevoli che erogare servizi alla formazione e al lavoro significa operare per:

- una migliore e maggiore occupazione;
- un sistema produttivo basato sulla conoscenza;

la connessione tra diritto all'istruzione e diritto al lavoro come irrinunciabile realizzazione della persona nell'adempimento dei suoi doveri.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Le prospettive economiche mondiali per il 2020 sono state gravemente compromesse dalla rapida diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 ufficialmente riconosciuta quale «pandemia», in considerazione dei livelli di diffusività e gravità raggiunti, in data 11 marzo 2020 dall'Organizzazione mondiale della sanità.

L'intero sistema economico globale è di conseguenza stato compromesso dalle prolungate misure restrittive necessarie ad arginare l'emergenza epidemiologica quali ad esempio l'interruzione di buona parte delle attività produttive, le limitazioni nel commercio e nella mobilità delle persone.

A livello nazionale, i dati Istat hanno evidenziato una diminuzione del Pil pari all'8,9%; dal lato della domanda interna si registra, in termini di volume, un calo del 9,1% degli investimenti fissi lordi e del 7,8% dei consumi finali nazionali. Per quel che riguarda i flussi con l'estero, le esportazioni di beni e servizi sono scese del 13,8% e le importazioni del 12,6%.

Il presente esercizio è il decimo che si chiude dalla costituzione del CIFP, e in esso sono comprese due frazioni degli anni scolastici 2018-2019 e 2019-2020.

Mentre per le attività correlate al DDIF Dote Unica Lavoro si sono svolte regolarmente sulla base di appositi bandi Regionali, per i corsi socio-sanitari si sono svolte attività autofinanziate.

Nell'agosto 2019 si sono conclusi i corsi DDIF programmati per l'anno scolastico 2018/2019 di numero otto classi con numero 18 qualifiche classi terze di cui 11 con qualifica termoidraulico e 7 meccanico d'auto, numero 9 qualifiche classi quarte di cui 1 con qualifica Tecnico impianti termici e 8 qualifica di Tecnico Riparatore autoveicoli.

Per i corsi socio sanitari si è mantenuta la media di:

- 2 corsi ASA di cui uno iniziato nell'Anno Formativo 2018/2019 e conclusosi nel mese di giugno 2019 e uno iniziato nell'Anno Formativo 2019/2020 e attualmente in corso;

- 1 di Riqualifica ASA/OSS, iniziato nell'Anno Formativo 2018/2019 e conclusosi nel mese di dicembre 2019;

Per i corsi liberi è stato attivato il corso di Igiene e sanità degli alimenti, finanziato dalla Comunità Montana, rilasciando ai partecipanti un numero complessivo di 174 attestati.

Al fine di ottemperare a quanto previsto dal DLgs 81/2008 e dal DPR 462/2011 ed assicurare il corretto funzionamento degli impianti di illuminazione e sicurezza del Centro si è provveduto a mantenere il servizio di manutenzione programmata.

L'azienda Speciale come da Legge 190/2012 avente ad oggetto “disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità della pubblica amministrazione” e come da D.lgs 33/2013 in materia di trasparenza, ha provveduto con delibera n. 10 del 27/01/2014 a nominare il Direttore Dr.ssa Emanuela Maria Galli, quale Responsabile della prevenzione e della corruzione e della trasparenza. Con delibera n. 10 del 27/01/2014 il Consiglio di Amministrazione ha approvato il Piano per la Prevenzione e la corruzione, e con delibera n. 19 del 27/02/2015 il Consiglio di Amministrazione ha preso atto e approvato la relazione annuale del Responsabile della prevenzione e della corruzione.

Con Delibera n. 4 del 28/01/2016 il Consiglio d'amministrazione ha provveduto ad approvare aggiornamento Piano prevenzione e con delibera n. 6 del 28/01/2016 ha approvato la relazione predisposta dal responsabile della prevenzione e della corruzione.

Con Delibera n. 2 del 24/01/2017 il CDA ha provveduto ad approvare aggiornamento Piano Prevenzione e sicurezza e con delibera n. 4 del 24/01/2017 ha approvato la relazione predisposta dal responsabile della prevenzione e della corruzione

Con Delibera n. 4 del 29/01/2018 il CDA ha provveduto ad approvare aggiornamento Piano Prevenzione e sicurezza e con delibera n. 6 del 29/01/2018 ha approvato la relazione predisposta dal responsabile della prevenzione e della corruzione

Con Delibera n. 3 del 10/01/2019 ha provveduto ad approvare Piano Prevenzione e Corruzione e con delibera n. 5 del 10/01/2019 ha approvato la relazione predisposta dal responsabile della prevenzione e della corruzione.

Con Delibera n. 49 del 02/09/2014 il Consiglio di Amministrazione ha nominato quale direttore del Centro e segretario delle sedute del CdA la Dr.ssa Emanuela Maria Galli, conferendo alla stessa i compiti previsti dal vigente Statuto Aziendale.

Con Delibera n. 56 del 30/10/2018 il CDA ha provveduto a nominare il Revisore Unico Dr.ssa Stefania Soldani.

Criteri di formazione

Il seguente 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.

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.

Principi di redazione

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

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza 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.

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	15%
Attrezzature	20%
Altri beni	20%

Qualora, 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 rettificato dei soli ammortamenti.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

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 ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

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

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento al costo del personale dipendente ed assimilato.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

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 materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
647	739	(92)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	7.151	44.855	47.345	99.351
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.151	44.116	47.345	98.612
Valore di bilancio	-	739	-	739
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	92	-	92
Totale variazioni	-	(92)	-	(92)
Valore di fine esercizio				
Costo	7.151	42.335	49.543	99.029
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.151	41.688	49.543	98.382
Valore di bilancio	-	647	-	647

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
53.034	51.104	1.930

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	47.250	(5.349)	41.901	41.901	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.053	(1.240)	813	813	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.801	8.519	10.320	9.565	755

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	51.104	1.930	53.034	52.279	755

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato, e pertanto i crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	41.901	41.901
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	813	813
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.320	10.320
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	53.034	53.034

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
215.527	145.100	70.427

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	145.100	70.427	215.527
Totale disponibilità liquide	145.100	70.427	215.527

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.561	1.561	

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.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.561	1.561

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti attivi	1.561	1.561

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
24.947	24.801	146

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	22.736	-	-		22.736
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	-	2		(1)
Totale altre riserve	1	-	2		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	3.455	(1.391)	-		2.064
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.391)	148	(1.391)	148	148
Totale patrimonio netto	24.801	(1.243)	(1.389)	148	24.947

Dettaglio delle varie altre riserve

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

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	22.736	Fondo di dotazione	B	22.736
Altre riserve				
Varie altre riserve	(1)			-
Totale altre riserve	(1)			-
Utili portati a nuovo	2.064	Riserve di utili	A,B,C,D	2.064
Totale	24.799			24.800
Quota non distribuibile				22.736
Residua quota distribuibile				2.064

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

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

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Avanzo utili	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente				
Destinazione del risultato dell'esercizio				
altre destinazioni	22.736	3.434	21	26.191
Altre variazioni				
incrementi		22	(1.391)	(1.369)
decrementi			21	21
Risultato dell'esercizio precedente			(1.391)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	22.736	3.456	(1.391)	24.801
Altre variazioni				
incrementi		(1.391)	148	(1.243)
decrementi		2	(1.391)	(1.389)
Risultato dell'esercizio corrente			148	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	22.736	2.063	148	24.947

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
74.046	74.046	

La voce "Altri fondi", al 31/12/2020, pari a Euro 74.046, risulta composta da un fondo per adeguamento struttura. Si è ritenuto opportuno procedere alla costituzione e/o all'accantonamento a tali fondi in quanto sono previste delle spese importanti per la ristrutturazione dei laboratori.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
19.260	14.936	4.324

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	14.936
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.324
Totale variazioni	4.324
Valore di fine esercizio	19.260

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
152.516	84.721	67.795

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	32.430	(197)	32.233	32.233
Debiti tributari	24.343	9.671	34.014	34.014
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.353	44.090	57.443	57.443
Altri debiti	14.595	14.231	28.826	28.826
Totale debiti	84.721	67.795	152.516	152.516

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato: i debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	32.233	32.233
Debiti tributari	34.014	34.014
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	57.443	57.443
Altri debiti	28.826	28.826
Debiti	152.516	152.516

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	32.233	32.233
Debiti tributari	34.014	34.014
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	57.443	57.443
Altri debiti	28.826	28.826
Totale debiti	152.516	152.516

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
354.799	348.428	6.371

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	9.800	22.730	(12.930)
Altri ricavi e proventi	344.999	325.698	19.301
Totale	354.799	348.428	6.371

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	9.800
Totale	9.800

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	9.800
Totale	9.800

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
345.269	345.927	(658)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	5.337	8.322	(2.985)
Servizi	166.938	238.329	(71.391)
Godimento di beni di terzi	1.839	2.299	(460)
Salari e stipendi	101.985	64.362	37.623
Oneri sociali	43.334	13.768	29.566
Trattamento di fine rapporto	4.324	2.381	1.943
Altri costi del personale	8.235	13.662	(5.427)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	92	92	
Oneri diversi di gestione	13.185	2.712	10.473
Totale	345.269	345.927	(658)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(2.947)	(1)	(2.946)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	2	3	(1)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2.949)	(4)	(2.945)
Totale	(2.947)	(1)	(2.946)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	2.949
Totale	2.949

Descrizione	Altre	Totale
Interessi su finanziamenti	2.949	2.949
Totale	2.949	2.949

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	2	2
Totale	2	2

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
6.435	3.891	2.544

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	6.435	3.891	2.544
IRES	6.435	3.891	2.544
Totale	6.435	3.891	2.544

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio. Si precisa che l'Irap è calcolata sulla base dei costi del personale, e trova allocazione nel presente bilancio alla voce "Oneri diversi di gestione".

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Sindaci
Compensi	2.496

Si precisa che il Consiglio di Amministrazione non ha percepito compensi. Il compenso di euro 2.496 è stato corrisposto al Revisore Unico.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

Come tristemente noto la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa. Solo con il completamento della campagna vaccinale, attualmente in corso, sarà possibile superare questo momento di estrema difficoltà e sperare in una solida e costante ripresa del sistema economico.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	148
Ad avanzo utili	Euro	148

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

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

Presidente del Consiglio di amministrazione
Luca Tirelli