

PALAZZO DELLE PROFESSIONI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	59100 PRATO (PO) VIA PUGLIESI 26
Codice Fiscale	02132130978
Numero Rea	PO 504047
P.I.	02132130978
Capitale Sociale Euro	40.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
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		
I - Immobilizzazioni immateriali	15.912	-
II - Immobilizzazioni materiali	9.160	16.644
Totale immobilizzazioni (B)	25.072	16.644
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	69.495	38.889
esigibili oltre l'esercizio successivo	26.690	26.690
Totale crediti	96.185	65.579
IV - Disponibilità liquide	86.006	117.780
Totale attivo circolante (C)	182.191	183.359
D) Ratei e risconti	10.323	10.026
Totale attivo	217.586	210.029
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	40.000	40.000
IV - Riserva legale	8.000	8.000
VI - Altre riserve	11.173 ⁽¹⁾	7.691
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.056	3.483
Totale patrimonio netto	61.229	59.174
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	17.253	14.522
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	112.824	110.053
esigibili oltre l'esercizio successivo	26.280	26.280
Totale debiti	139.104	136.333
Totale passivo	217.586	210.029

(1)

Altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Riserva straordinaria	9.215	5.732
Versamenti a copertura perdite	1.957	1.957
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	2

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	172.943	244.084
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	35.374	-
altri	70	4.111
Totale altri ricavi e proventi	35.444	4.111
Totale valore della produzione	208.387	248.195
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.154	1.905
7) per servizi	34.507	35.377
8) per godimento di beni di terzi	110.446	137.568
9) per il personale		
a) salari e stipendi	28.366	34.911
b) oneri sociali	8.742	10.776
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.767	2.798
c) trattamento di fine rapporto	2.767	2.798
Totale costi per il personale	39.875	48.485
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	9.384	20.064
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.384	20.064
Totale ammortamenti e svalutazioni	9.384	20.064
14) oneri diversi di gestione	10.989	1.284
Totale costi della produzione	206.355	244.683
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.032	3.512
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	33	215
Totale proventi diversi dai precedenti	33	215
Totale altri proventi finanziari	33	215
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9	7
Totale interessi e altri oneri finanziari	9	7
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	24	208
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.056	3.720
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	237
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	237
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.056	3.483

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio, che si compone dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della presente Nota Integrativa, si chiude con un utile di esercizio pari ad Euro 2.056 (contabili Euro 2.056,02) ed è stato redatto in conformità a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile. Pertanto il bilancio è stato predisposto in Euro, nel rispetto delle clausole generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Per l'approvazione del presente bilancio non si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.»

Il bilancio è stato redatto senza avvalersi della facoltà di deroga al disposto dell'art. 2423-bis, co.1, n. 1), cod. civ., prevista dall'art. 38-quater del Decreto Legge del 19 maggio 2020 n. 34 (Decreto Rilancio), convertito con modificazioni con Legge del 17 luglio 2020 n. 77, il quale sancisce che, nella redazione del bilancio di esercizio in corso al 31 dicembre 2020, la valutazione delle voci e della prospettiva della continuazione dell'attività di cui al primo comma dell'articolo 2423-bis del Codice Civile può comunque essere operata se risulta sussistente nell'ultimo bilancio di esercizio chiuso in data anteriore al 23 febbraio 2020.

Attività svolte

La vostra Società ha per oggetto l'attività di assistenza agli Ordini professionali e alle loro associazioni compresi la formazione effettuata nell'interesse degli stessi nonché la fornitura di servizi di logistica, locazione spazi attrezzati e coordinamento attività comuni.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nell'anno 2020, il Palazzo delle Professioni - come la maggior parte delle imprese italiane e mondiali - è stato colpito dagli effetti dell'emergenza epidemiologica da Covid-19, essendo stato costretto alla chiusura forzata della propria attività e all'impossibilità di utilizzare le sale conferenza per corsi e convegni in presenza.

Nonostante questo, ha dimostrato di saper reagire anche nel breve periodo, attrezzandosi con una piattaforma di e-learning in sincrono (Zoom Meeting), progettando corsi ad hoc per i propri iscritti e fornendo il proprio supporto tecnico agli Ordini soci per l'erogazione di corsi e convegni online.

Tra i corsi e i seminari organizzati nel 2020, direttamente dal Palazzo delle Professioni e/o con il suo supporto, si segnalano:

CORSI e SEMINARI svolti IN PRESENZA nel 2020	ore di formazione	professionisti formati
Convegno: Riflessioni sul Piano Operativo - Nuove modalità di presentazione delle Pratiche Edilizie_27.01.2020	4	338
CORSI e SEMINARI svolti in parte IN PRESENZA e in parte in FAD nel 2020	ore di formazione	professionisti formati
Corso per Praticanti Geometri (in parte in aula + in parte in FAD)	30 + 24	15
Agg. Prevenzione Incendi Corso n. 1/2020 (FAD + esercitazione in aula)	2 + 4	78
CORSI e SEMINARI svolti interamente in modalità FAD nel 2020	ore di formazione	professionisti formati
Agg. Prevenzione Incendi L'ABC del Nuovo Codice Ed. 1 (FAD)	16	83
Agg. Prevenzione Incendi_ L'ABC del Nuovo Codice_Ed. 2 (FAD)	16	86
ODCEC_PO > Convegno Agenzia delle Entrate/Riscossioni_07.10.2020	2	54

CORSI e SEMINARI svolti IN PRESENZA nel 2020	ore di formazione	professionisti formati
UGDCEC_PO > Convegno Superbonus 110%_10.12.202	2	122
ODCEC_PO + AVV_PO > Corso Esecuzioni Immobiliari e Delega ai Professionisti_06-13-20-27.11.2020	16	218
AVV_PO > Convegno sulla Deontologia_21.12.2020	3	380
TOTALE	119	1.374

Da segnalare inoltre il ruolo attivo del Palazzo delle Professioni nell'ideazione del progetto "VICOLI D'ARTE. La rinascita degli angoli più nascosti del centro storico di Prato", che - grazie a un finanziamento del Comune di Prato per la valorizzazione del centro storico - ha permesso la realizzazione, assieme a Confartigianato Imprese Prato, CNA Toscana Centro, Unione Prato Imprese e Comitato Provinciale Area Pratese, di un percorso d'arte contemporanea all'aperto che si snodava tra 11 vicoli in cui 11 artisti pratesi sono stati chiamati a intervenire con le proprie opere sul tema della rinascita.

A livello di gestione delle spese fisse, si rileva un importante contenimento dei costi di affitto (con una riduzione del 30% concessa dal locatore per 6 mesi) e dei costi del personale (grazie all'utilizzo della cassa integrazione e del congedo straordinario ai sensi della L. 104), con una riduzione complessiva rispetto all'anno precedente del 18%.

Nonostante tali riduzioni e nonostante i ricavi della FAD (formazione a distanza), senza i sostegni statali (credito d'imposta sul canone di affitto, contributo a fondo perduto per la chiusura dell'attività, credito d'imposta sulle spese sostenute per l'applicazione del protocollo anticontagio, etc. che hanno impattato positivamente sul bilancio per circa 35.000 Euro) non sarebbe stato possibile chiudere l'esercizio con un risultato positivo. Anche perché i minori servizi offerti agli Ordini ospitati nella struttura a causa delle chiusure forzate delle segreterie per alcuni periodi dell'anno in conseguenza dei lockdown e l'impossibilità da marzo 2020 fino alla fine dell'anno (e quindi per 10 mesi) di offrire loro in utilizzo le sale convegni hanno comportato al Palazzo delle Professioni una riduzione dei corrispettivi di circa il 25% rispetto all'anno precedente.

Per quanto detto sopra per l'anno in corso si prevedono maggiori difficoltà, venendo a mancare completamente (ad oggi) i sostegni statali di cui sopra. Le sale conferenza infatti continueranno a essere inutilizzabili per gran parte del 2021 (se non tutto); l'attività formativa si svolgerà esclusivamente in modalità a distanza. Per tale motivo il Palazzo delle Professioni proporrà i suoi servizi anche ad Ordini terzi, in modo da cercare di aumentare i propri ricavi.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, 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 compensi 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.

In particolare, i criteri individuati per dare attuazione al principio di rilevanza sono stati: **i)** esiguità di importo, assoluta e relativa, della posta da rilevare; **ii)** irrilevanza strategica della posta stessa.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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

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

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

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

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha modificato i principi contabili di redazione del bilancio.

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto 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, il tutto nei limiti delle aliquote fiscali previste dal DM 31/12/1988.

Crediti

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 valore del loro presumibile realizzo e al netto di sconti, abbuoni ed altre cause di minor realizzo.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

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. Né è stato neppure necessario procedere ad attualizzazioni. 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.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

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

Imposte sul reddito

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

Riconoscimento ricavi

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

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.

Criteri di rettifica

Eventuali rettifiche di valore sono effettuate al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti di gestione; in ogni caso, dei singoli criteri di rettifica ne viene dato conto nei paragrafi descrittivi delle singole voci.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Non vi sono impegni e/o garanzie concesse. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	185.507	185.507
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	168.863	168.863
Valore di bilancio	-	16.644	16.644
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	15.912	1.900	17.812
Ammortamento dell'esercizio	-	9.384	9.384
Totale variazioni	15.912	(7.484)	8.428
Valore di fine esercizio			
Costo	15.912	187.407	203.319
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	178.248	178.248
Valore di bilancio	15.912	9.160	25.072

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
15.912		15.912

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	15.912	15.912
Totale variazioni	15.912	15.912
Valore di fine esercizio		
Costo	15.912	15.912
Valore di bilancio	15.912	15.912

Anche se non imposto dal codice civile, si informa che le immobilizzazioni immateriali presenti in bilancio si riferiscono ad oneri pluriennali ed in particolare ai costi professionali e alle spese inerenti la pratica "ricorso Tari per gli anni 2015-2019".

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
9.160	16.644	(7.484)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	54.044	3.699	127.764	185.507
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	49.400	2.724	116.739	168.863
Valore di bilancio	4.644	975	11.025	16.644
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.900	-	-	1.900
Ammortamento dell'esercizio	1.404	740	7.241	9.384
Totale variazioni	496	(740)	(7.241)	(7.484)
Valore di fine esercizio				
Costo	55.944	3.698	127.765	187.407
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	50.804	3.463	123.981	178.248
Valore di bilancio	5.140	235	3.784	9.160

Anche se non imposto dal codice civile, si informa che le immobilizzazioni materiali presenti in bilancio si riferiscono a mobili ed arredi, macchine d'ufficio elettroniche, impianti, attrezzature ed a beni inferiori ad € 516,46. Non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
96.185	65.579	30.606

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	18.149	(8.325)	9.824	9.824	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	20.262	10.711	30.973	30.973	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	27.168	28.220	55.388	28.698	26.690
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	65.579	30.606	96.185	69.495	26.690

I "Crediti Tributari" si riferiscono a:

- Credito verso l'Erario per Iva, € 30.567;

- Credito verso l'Erario per Iva Split Payment, € 169;
- Credito verso lo Stato Irap, € 237.

Nella voce "Crediti verso altri entro 12 mesi" sono compresi l'importo residuo del credito d'imposta per locazione ad uso non abitativo (€ 24.874) ed il credito d'imposta per la sanificazione e l'acquisto dei dispositivi di protezione (€ 2.375).

I "Crediti verso altri oltre 12 mesi" si riferiscono a depositi cauzionali prestati a fornitori

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	9.824	9.824
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	30.973	30.973
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	55.388	55.388
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	96.185	96.185

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
86.006	117.780	(31.774)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	117.589	(31.863)	85.726
Denaro e altri valori in cassa	191	88	279
Totale disponibilità liquide	117.780	(31.774)	86.006

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
10.323	10.026	297

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.

Si riferiscono principalmente a risconti attivi su canoni di locazione e su polizze assicurative.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	10.026	297	10.323
Totale ratei e risconti attivi	10.026	297	10.323

Nota integrativa abbreviata, 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
61.229	59.174	2.055

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	40.000	-		40.000
Riserva legale	8.000	-		8.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	5.732	3.483		9.215
Versamenti a copertura perdite	1.957	-		1.957
Varie altre riserve	2	(1)		1
Totale altre riserve	7.691	3.482		11.173
Utile (perdita) dell'esercizio	3.483	(3.483)	2.056	2.056
Totale patrimonio netto	59.174	(1)	2.056	61.229

Dettaglio delle varie altre riserve

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

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	40.000	B	-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D	-
Riserve di rivalutazione	-	A,B	-
Riserva legale	8.000	A,B	8.000
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	9.215	A,B,C,D	9.215
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D	-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti a copertura perdite	1.957	A,B	1.957
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D	-
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D	-
Varie altre riserve	1		-
Totale altre riserve	11.173		11.172
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D	-
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-
Totale	59.173		19.172
Quota non distribuibile			9.957
Residua quota distribuibile			9.215

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
	-	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 informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva Straordinaria	Versamenti in c /copertura perdite	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	40.000	7.473	0	1.958	6.259	55.690
Destinazione del risultato dell'esercizio						
- attribuzione dividendi						
- altre destinazioni		527	5.732			6.259
Altre variazioni						
- Incrementi			1		3.483	3.484
- Decrementi					6.259	6.259
- Riclassifiche						
Risultato dell'esercizio precedente					3.483	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	40.000	8.000	5.733	1.958	3.483	59.174
Destinazione del risultato dell'esercizio						
- attribuzione dividendi						
- altre destinazioni			3.483			3.483
Altre variazioni						
- Incrementi					2.056	2.056
- Decrementi			1		3.483	3.484
- Riclassifiche						
Risultato dell'esercizio corrente					2.056	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	40.000	8.000	9.215	1.958	2.056	61.229

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari.

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione: nessuno.

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione: Euro 1.958, Versamenti conto copertura perdite.

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
17.253	14.522	2.731

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	14.522
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.768
Altre variazioni	(37)
Totale variazioni	2.731
Valore di fine esercizio	17.253

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
139.104	136.333	2.771

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	66.777	-	66.777	66.777	-
Debiti verso fornitori	31.354	(439)	30.915	30.915	-
Debiti tributari	2.200	2.927	5.127	5.127	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.785	(170)	1.615	1.615	-
Altri debiti	34.216	454	34.670	8.390	26.280
Totale debiti	136.333	2.771	139.104	112.824	26.280

I "Debiti verso soci per finanziamenti" riferiscono a finanziamenti infruttiferi e non prevedono la clausola di postergazione contrattuale (articolo 2427, primo comma, n. 19-bis, C.c.).

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate e si riferisce interamente a debiti verso l'Erario per ritenute operate alla fonte.

I "Debiti verso altri oltre 12 mesi" si riferiscono a depositi cauzionali ricevuti dai soci utilizzatori dei servizi prestati dalla società.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sono presenti debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c.).

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	139.104	139.104

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	66.777	66.777
Debiti verso fornitori	30.915	30.915
Debiti tributari	5.127	5.127
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.615	1.615
Altri debiti	34.670	34.670

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Totale debiti	139.104	139.104

Ratei e risconti passivi

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

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
Non presenti.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
208.387	248.195	(39.808)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	172.943	244.084	(71.141)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	35.444	4.111	31.333
Totale	208.387	248.195	(39.808)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

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 agli ordini	131.000
Corsi di formazione	37.816
Affitti attivi	2.663
Servizio Fad	1.464
Totale	172.943

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	172.943
Totale	172.943

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
206.355	244.683	(38.328)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.154	1.905	(751)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Servizi	34.507	35.377	(870)
Godimento di beni di terzi	110.446	137.568	(27.122)
Salari e stipendi	28.366	34.911	(6.545)
Oneri sociali	8.742	10.776	(2.034)
Trattamento di fine rapporto	2.767	2.798	(31)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali			
Ammortamento immobilizzazioni materiali	9.384	20.064	(10.680)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	10.989	1.284	9.705
Totale	206.355	244.683	(38.328)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
24	208	(184)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	33	215	(182)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(9)	(7)	(2)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	24	208	(184)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					1	1
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					32	32

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Arrotondamento						
Totale					33	33

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
	237	(237)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:		237	(237)
IRES			
IRAP		237	(237)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale		237	(237)

Nel presente esercizio non sono state rilevate imposte di competenza.

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

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	2.056	
Onere fiscale teorico (%)	24	493
Variazioni ai fini IRES:		
Spese telefoniche deducibili all'80% (quota indeducibile)	147	
Sanzioni e multe	5	
Contributo a fondo perduto non tassabile	(2.280)	
Sopravvenienza attiva non tassabile (credito imposta per canoni locazione)	(30.719)	
Sopravvenienza attiva non tassabile (credito imposta per la sanificazione e acquisto dispositivi di protezione)	(2.375)	
Erogazioni liberali emergenza Covid	10.000	
Totale variazioni ai fini IRES	(25.222)	
Perdita fiscale	(23.166)	
IRES di competenza dell'esercizio		0

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	41.907	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	2.020
Variazioni ai fini IRAP:		
Compensi occasionali lavoro autonomo	6.485	
Contributo Fondo Perduto	(2.280)	
Sopravvenienza non tassabile (credito imposta per la sanificazione e acquisto dispositivi di protezione)	(2.375)	
Sopravvenienza non tassabile (credito imposta per canoni locazione)	(30.719)	
Contributi assicurativi	(304)	
Deduzione forfetaria (Cuneo fiscale)	(17.625)	
Contributi previdenziali ed assistenziali (Cuneo fiscale)	(8.326)	
Deduzione del costo residuo	(13.652)	
Eccedenze delle deduzioni rispetto alle retribuzioni	32	
Totale variazioni ai fini IRAP	(68.764)	
Imponibile Irap	(26.857)	
IRAP di competenza dell'esercizio		0

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita non è presente.

Le residue perdite fiscali realizzate negli esercizi 2013 e 2015 unitamente alla deduzione "ACE" del presente esercizio riportata a nuovo, originano fiscalità anticipata di complessivi euro 10.819 come da seguente conteggio:

Residue perdite fiscali limitatamente riportabili al 31/12/2019	19.645
Perdita fiscale del presente esercizio	23.166
Totale perdite fiscali al 31/12/2020	42.811
Fiscalità anticipata su residue perdite fiscali (IRES 24%)	10.275
Eccedenza ACE (2020) riportabile a nuovo	2.265
Fiscalità anticipata su eccedenza ACE riportabile (IRES 24%)	544
TOTALE fiscalità anticipata	10.819

In via prudenziale si è optato per non rilevare il credito presunto per imposte anticipate dandone però notizia nella presente Nota Integrativa.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	1	1	0
Operai	1	1	0
Altri			
Totale	2	2	0

	Numero medio
Impiegati	1
Operai	1
Totale Dipendenti	2

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	1.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	1.000

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

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

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Le operazioni con parti correlate sono avvenute a valori di mercato.

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

La nostra società svolge un'attività che non rientra fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020. L'attività nei primi mesi del 2021 ha continuato ad avere un ordinario andamento e non vi sono elementi che mettano in dubbio la continuità aziendale.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che nel periodo d'imposta 2020 sono state ricevute sovvenzioni, contributi ed altri vantaggi economici da pubbliche amministrazioni. In particolare si segnala:

- Contributo a fondo perduto (art. 25 del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34): € 2.280;
- Credito d'imposta per locazioni ad uso non abitativo (art. 65 del D.L. n. 18/20): € 30.719;
- Credito d'imposta per la sanificazione e l'acquisto dei dispositivi di protezione (artt. 120 e 125 del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34): € 2.375.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Conclusioni

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, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Concludiamo pertanto, con l'invito ad approvare il presente bilancio, così come presentatoVi ed a deliberare la destinazione dell'utile di esercizio di euro 2.056 (contabili euro 2.056,02) alla posta di Netto denominata "Riserva Straordinaria".

-

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Filippo Ravone