

PALAZZO DELLE PROFESSIONI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	59100 PRATO (PO) VIA PUGLIESI 26
Codice Fiscale	02132130978
Numero Rea	PO 504047
P.I.	02132130978
Capitale Sociale Euro	40000.00 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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	11.934	15.912
II - Immobilizzazioni materiali	6.485	9.160
Totale immobilizzazioni (B)	18.419	25.072
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	64.137	69.495
esigibili oltre l'esercizio successivo	26.690	26.690
Totale crediti	90.827	96.185
IV - Disponibilità liquide	98.417	86.006
Totale attivo circolante (C)	189.244	182.191
D) Ratei e risconti	10.566	10.323
Totale attivo	218.229	217.586
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	40.000	40.000
IV - Riserva legale	8.000	8.000
VI - Altre riserve	13.228 ⁽¹⁾	11.173
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.644	2.056
Totale patrimonio netto	64.872	61.229
B) Fondi per rischi e oneri	12.000	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	14.967	17.253
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	100.110	112.824
esigibili oltre l'esercizio successivo	26.280	26.280
Totale debiti	126.390	139.104
Totale passivo	218.229	217.586

(1)

Altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Riserva straordinaria	11.271	9.215
Versamenti a copertura perdite	1.957	1.957
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1

Conto economico

31-12-2021 31-12-2020

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	214.779	172.943
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	4.871	35.374
altri	201	70
Totale altri ricavi e proventi	5.072	35.444
Totale valore della produzione	219.851	208.387
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.098	1.154
7) per servizi	36.261	34.507
8) per godimento di beni di terzi	109.354	110.446
9) per il personale		
a) salari e stipendi	34.564	28.366
b) oneri sociali	9.930	8.742
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.975	2.767
c) trattamento di fine rapporto	2.975	2.767
Totale costi per il personale	47.469	39.875
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	7.366	9.384
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.978	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.388	9.384
Totale ammortamenti e svalutazioni	7.366	9.384
13) altri accantonamenti	12.000	-
14) oneri diversi di gestione	1.565	10.989
Totale costi della produzione	215.113	206.355
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.738	2.032
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	10	33
Totale proventi diversi dai precedenti	10	33
Totale altri proventi finanziari	10	33
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6	9
Totale interessi e altri oneri finanziari	6	9
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	4	24
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.742	2.056
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.098	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.098	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.644	2.056

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

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 3.644 (contabili Euro 3.644,01) 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.

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 2021, il Palazzo delle Professioni ha continuato purtroppo a subire gli effetti negativi delle limitazioni imposte dai protocolli anti-contagio per la pandemia da Covid-19. La maggior parte dei corsi e dei convegni, organizzati sia dal Palazzo che dagli Ordini professionali, sono stati erogati tramite piattaforme FAD e pertanto le sale conferenze sono rimaste quasi completamente inutilizzate.

Nonostante questo, sono stati organizzati diversi corsi di aggiornamento in FAD tramite la piattaforma Zoom del Palazzo delle Professioni e gli Ordini si sono potuti avvalere per i propri eventi del servizio FAD fornito dal Palazzo, come riportato nelle tabelle sottostanti.

Per permettere gli incontri in presenza in piena sicurezza nel rispetto del protocollo anti-contagio, le sale conferenza sono state convertite in sale riunioni, utilizzandole sia per le mediazioni che per le riunioni degli Ordini.

Nel 2021 il Palazzo si è inoltre dotato di un gestionale per i corsi di formazione – Scuola Semplice – che ha permesso una miglior gestione del processo di iscrizione, gestione dei pagamenti e fatturazione, oltre alla gestione dell'invio delle comunicazioni ai corsisti e come repository del materiale didattico.

Tra i corsi e i seminari organizzati nel 2021, direttamente dal Palazzo delle Professioni e/o con il suo supporto, si segnalano:

CORSI e SEMINARI organizzati dal PALAZZO e svolti interamente in modalità FAD nel 2021	ore di formazione	professionisti formati
Agg. Prevenzione Incendi – 7 corsi	42	474
Seminari Tecnici 2021 – 4 seminari	16	354
Agg. Coordinatore Sicurezza/RSPP – 3 corsi	9	94
TOTALE	67	922

CORSI e SEMINARI organizzati dagli ORDINI e svolti interamente in modalità FAD nel 2021	n. eventi
ODCEC Prato, ODCEC Pistoia, UGDC Prato + AIGA	12
CDL	3

GEOM >> Corso per Praticanti Geometri

26

CORSI/SEMINARI svolti in presenza + diretta streaming con ZOOM nel 2021	n. eventi
GEOM >> Corso per Praticanti Geometri (solo 1° lezione) + Assemblea 26/11/2021	2
ODCEC Prato – Assemblea – 29/11/2021	1
Cassa Ragionieri – 16/12/2021	1

FR

RIUNIONI degli ORDINI/PALAZZO svolte con la piattaforma ZOOM del PdP	n. utilizzi
ODCEC Prato	8
PERITI IND. Prato	12
GEOM Prato	1
Palazzo delle Professioni (CdA)	6
TOTALE	27

TOTALE SESSIONI ZOOM del PALAZZO	93
---	-----------

ADR >> incontri di mediazione	n. utilizzi
In presenza in sede (quasi totalmente in Sala della Torre)	103
Via ZOOM (tramite piattaforma Zoom dell'ADR)	78
TOTALE	181

Il Palazzo delle Professioni ha inoltre prestato supporto al Collegio dei Geometri per l'organizzazione ed il tutoraggio dell'evento internazionale "Workshop Joint FIG Commissions 3 and 8" svolto presso la Monash University il 20 e 21 Luglio. L'Ordine degli Architetti ha infine realizzato a Dicembre una mostra sulla propria rivista MY/A utilizzando il pianerottolo del 2° piano.

A livello di gestione delle spese fisse, anche per l'anno 2021 si rileva un soddisfacente contenimento dei costi di affitto (con una riduzione complessiva del 15% riconosciuta dall'Arte della Lana per l'intero anno 2021) e dei costi del personale, dovuta alle dimissioni dell'addetto alle pulizie Sanny Mermida il 31 Luglio 2021 e alla sua sostituzione con Lindita Elezi, assunta con un part-time di 20 ore settimanali.

L'anno in corso vede l'attività del Palazzo ancora molto limitata dalle disposizioni anti-contagio, che tuttora prevedono il mantenimento della distanza di un metro tra le sedute, tanto che la capienza delle sale conferenza risulta essere di 58 posti per la Sala del Teatro e di 21 posti per la Sala della Torre, oltre ai relatori. L'attività formativa in aula è però ripresa nel mese di aprile e sta piano piano incrementando, con richieste anche di soggetti esterni al Palazzo.

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 31/12/2021 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 rettificata 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	15.912	187.407	203.319
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	178.248	178.248
Valore di bilancio	15.912	9.160	25.072
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	714	714
Ammortamento dell'esercizio	3.978	3.388	7.366
Totale variazioni	(3.978)	(2.675)	(6.653)
Valore di fine esercizio			
Costo	11.934	173.595	185.529
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	167.110	167.110
Valore di bilancio	11.934	6.485	18.419

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
11.934	15.912	(3.978)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	15.912	15.912
Valore di bilancio	15.912	15.912
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	3.978	3.978
Totale variazioni	(3.978)	(3.978)
Valore di fine esercizio		
Costo	11.934	11.934
Valore di bilancio	11.934	11.934

FR

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 alla pratica "ricorso Tari per gli anni 2015-2019".

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
6.485	9.160	(2.675)

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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	714	714
Ammortamento dell'esercizio	797	235	2.356	3.388
Totale variazioni	(797)	(235)	(1.642)	(2.675)
Valore di fine esercizio				
Costo	42.129	3.698	127.768	173.595
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	37.786	3.698	125.626	167.110
Valore di bilancio	4.343	-	2.142	6.485

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 ed attrezzature. Non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
90.827	96.185	(5.358)

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	9.824	27.692	37.516	37.516	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	30.973	(5.575)	25.398	25.398	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	55.388	(27.474)	27.914	1.224	26.690
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	96.185	(5.358)	90.827	64.138	26.690

I "Crediti Tributari" si riferiscono a:

- Credito verso l'Erario per Iva, € 25.290;
- Credito verso lo Stato Irap, € 108.

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 31/12/2021 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	37.516	37.516
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	25.398	25.398
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	27.914	27.914
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	90.828	90.827

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
98.417	86.006	12.411

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	85.726	12.508	98.234
Denaro e altri valori in cassa	279	(96)	183
Totale disponibilità liquide	86.006	12.411	98.417

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
10.566	10.323	243

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.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	10.323	243	10.566

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti attivi	10.323	243	10.566

FR

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
64.872	61.229	3.643

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	40.000	-	-		40.000
Riserva legale	8.000	-	-		8.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	9.215	2.056	-		11.271
Versamenti a copertura perdite	1.957	-	-		1.957
Varie altre riserve	1	-	1		-
Totale altre riserve	11.173	2.056	1		13.228
Utile (perdita) dell'esercizio	2.056	-	2.056	3.644	3.644
Totale patrimonio netto	61.229	2.056	2.057	3.644	64.872

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 soprapprezzo 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	11.271	A,B,C,D	11.271
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D	-
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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
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 congruaggio utili in corso	-	A,B,C,D	-
Totale altre riserve	13.228		13.228
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	61.228		21.228
Quota non distribuibile			9.957
Residua quota distribuibile			11.271

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

Possibilità di utilizzazioni
A,B,C,D

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	8.000	5.733	1.958	6.259	55.690
Destinazione del risultato dell'esercizio						
- attribuzione dividendi						
- altre destinazioni			3.483			3.483
Altre variazioni						
- Incrementi					2.056	2.056

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva Straordinaria	Versamenti in c /copertura perdite	Risultato d'esercizio	Totale
- Decrementi			1		3.483	3.484
- Riclassifiche						
Risultato dell'esercizio precedente					2.056	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	40.000	8.000	9.215	1.958	2.056	61.229
Destinazione del risultato dell'esercizio						
- attribuzione dividendi						
- altre destinazioni			2.056			2.056
Altre variazioni						
- Incrementi					3.644	3.644
- Decrementi					2.056	2.056
- Riclassifiche						
Risultato dell'esercizio corrente					3.644	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	40.000	8.000	11.271	1.958	3.644	64.873

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.

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
12.000		12.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	12.000	12.000
Totale variazioni	12.000	12.000
Valore di fine esercizio	12.000	12.000

L'importo iscritto in bilancio nel presente esercizio (€ 12.000) si riferisce al fondo manutenzione ed ammodernamento dei beni strumentali di proprietà della società, iscritto in bilancio a copertura di dette imminenti spese future.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
14.967	17.253	(2.286)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	17.253
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.975
Utilizzo nell'esercizio	5.151
Altre variazioni	(110)
Totale variazioni	(2.286)
Valore di fine esercizio	14.967

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

Debiti

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
126.390	139.104	(12.714)

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	30.915	(9.765)	21.150	21.150	-
Debiti tributari	5.127	(2.735)	2.392	2.392	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.615	(433)	1.182	1.182	-
Altri debiti	34.670	219	34.889	8.609	26.280
Totale debiti	139.104	(12.714)	126.390	100.110	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 a:

- Debiti verso l'Erario per ritenute operate alla fonte, € 1.153;
- Debiti verso l'Erario per Iva "Split payment", 73;
- Debiti verso l'Erario per imposta sostitutiva su rivalutazione Tfr, € 68;
- Debiti per lo Stato per Irap, € 1.098.

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	126.390	126.390

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	66.777	66.777
Debiti verso fornitori	21.150	21.150
Debiti tributari	2.392	2.392
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.182	1.182
Altri debiti	34.889	34.889
Totale debiti	126.390	126.390

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
219.851	208.387	11.464

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	214.779	172.943	41.836
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	5.072	35.444	(30.372)
Totale	219.851	208.387	11.464

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 e ad ADR Palazzo delle Professioni Prato Srl	176.340
Corsi di formazione	29.896
Affitti attivi	3.675
Servizio Fad	4.868
Totale	214.779

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	214.779
Totale	214.779

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
215.113	206.355	8.758

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.098	1.154	(56)
Servizi	36.261	34.507	1.754

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Godimento di beni di terzi	109.354	110.446	(1.092)
Salari e stipendi	34.564	28.366	6.198
Oneri sociali	9.930	8.742	1.188
Trattamento di fine rapporto	2.975	2.767	208
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	3.978		3.978
Ammortamento immobilizzazioni materiali	3.388	9.384	(5.996)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti	12.000		12.000
Oneri diversi di gestione	1.565	10.989	(9.424)
Totale	215.113	206.355	8.758

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
4	24	(20)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	10	33	(23)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(6)	(9)	3
Utili (perdite) su cambi			
Totale	4	24	(20)

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					9	9
Arrotondamento						



Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Totale					10	10

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.098		1.098

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	1.098		1.098
IRES			
IRAP	1.098		1.098
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	1.098		1.098

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	4.742	
Onere fiscale teorico (%)	24	1.138
Variazioni ai fin IRES:		
Spese telefoniche all'80% (quota indeducibile)	149	
Spese genarli varie non deducibili	15	
Sanzioni e multe	11	
Sopravvenienze passive indeducibili	24	
Accantonamento manutenzione e ammodernamento beni strumentali	12.000	
Contributo Fondo perduto Decreto Sostegni Bis non tassabile	(4.871)	
Deduzione Irap "spese personale" art. 2 DL. 201/2011	(47)	
Totale variazioni ai fini IRES	7.281	
Perdite fiscali pregresse	(9.618)	
ACE (Aiuto alla Crescita Economica)	(2.405)	

FR

Descrizione	Valore	Imposte
Imponibile fiscale	0	
IRES di competenza dell'esercizio		0

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	64.207	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	3.095
Variazioni ai fini IRAP:		
Perdite su crediti	505	
Compensi occasionali lavoro autonomo	8.885	
Inps su compensi occasionali lavoro autonomo	177	
Contributo Fondo Perduto Decreto Sostegni Bis non tassabile	(4.871)	
Contributi assicurativi	(319)	
Deduzione forfetaria (Cuneo fiscale)	(14.481)	
Deduzione per contributi previdenziali ed assistenziali (Cuneo fiscale)	(8.016)	
Deduzione € 1.850 fino a 5 dipendenti	(248)	
Deduzione del costo residuo per lavoro dipendente	(15.888)	
Deduzione forfetaria	(8.000)	
Totale variazioni ai fini IRAP	42.256	
Reddito imponibile ai fini IRAP	21.951	
IRAP di competenza dell'esercizio		1.098

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 limitatamente riportabili, unitamente alla deduzione "ACE" del presente esercizio riportata a nuovo e il costo per la costituzione del fondo ammodernamento arredamento, originano fiscalità anticipata di complessivi euro 11.017 come da seguente conteggio:

Residue perdite fiscali limitatamente riportabili al 31/12/2020		42.811
Utilizzo perdite per abbattimento utile fiscale 2021	-	9.618
Totale perdite fiscali al 31/12/2021		33.193
Fiscalità anticipata su residue perdite fiscali (IRES 24%)		7.966
Eccedenza ACE (2021) riportabile a nuovo		711
Fiscalità anticipata su eccedenza ACE riportabile (IRES 24%)		171
Accantonamento fondo spese di ammodernamento		12.000
Fiscalità anticipata su Fondo spese ammodernamento		2.880
TOTALE fiscalità anticipata		11.017

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	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	1	1	0
Operai	1	1	
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.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	1.000

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

Come già anticipato in precedenza l'anno in corso vede l'attività del Palazzo ancora molto limitata dalle disposizioni anti-contagio, che tuttora prevedono il mantenimento della distanza di un metro tra le sedute. L'attività formativa in aula è però ripresa nel mese di aprile e sta piano piano incrementando, con richieste anche di soggetti esterni al Palazzo.

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

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 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 2021 sono state ricevute sovvenzioni, contributi ed altri vantaggi economici da pubbliche amministrazioni. In particolare si segnala:

- Contributo a fondo perduto Decreto Sostegni Bis – Contributo perequativo (art. 1, commi da 16 a 27, del decreto-legge 25 maggio 2021, n. 73): € 4.871.

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 3.644 (contabili euro 3.644,01) alla posta di Netto denominata "Riserva Straordinaria".

-
Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Filippo Ravone

