

PALAZZO DELLE PROFESSIONI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	7.956	11.934
II - Immobilizzazioni materiali	9.106	6.485
Totale immobilizzazioni (B)	17.062	18.419
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	69.797	64.137
esigibili oltre l'esercizio successivo	26.690	26.690
Totale crediti	96.487	90.827
IV - Disponibilità liquide	91.909	98.417
Totale attivo circolante (C)	188.396	189.244
D) Ratei e sconti	12.097	10.566
Totale attivo	217.555	218.229
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	40.000	40.000
IV - Riserva legale	8.000	8.000
VI - Altre riserve	16.874 ⁽¹⁾	13.228
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	962	3.644
Totale patrimonio netto	65.836	64.872
B) Fondi per rischi e oneri	12.000	12.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	18.202	14.967
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	95.237	100.110
esigibili oltre l'esercizio successivo	26.280	26.280
Totale debiti	121.517	126.390
Totale passivo	217.555	218.229

(1)

Altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Riserva straordinaria	14.915	11.271
Versamenti a copertura perdite	1.957	1.957
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	

Conto economico

31-12-2022 31-12-2021

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	202.205	214.779
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	4.871
altri	10.644	201
Totale altri ricavi e proventi	10.644	5.072
Totale valore della produzione	212.849	219.851
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.406	1.098
7) per servizi	29.636	36.261
8) per godimento di beni di terzi	133.117	109.354
9) per il personale		
a) salari e stipendi	27.472	34.564
b) oneri sociali	7.970	9.930
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	3.564	2.975
c) trattamento di fine rapporto	3.564	2.975
Totale costi per il personale	39.006	47.469
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.998	7.366
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.978	3.978
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.020	3.388
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.998	7.366
13) altri accantonamenti	-	12.000
14) oneri diversi di gestione	3.052	1.565
Totale costi della produzione	212.215	215.113
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	634	4.738
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	336	10
Totale proventi diversi dai precedenti	336	10
Totale altri proventi finanziari	336	10
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8	6
Totale interessi e altri oneri finanziari	8	6
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	328	4
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	962	4.742
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	962	3.644

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

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 962 (contabili Euro 962,47) 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'esercizio 2022, il nostro paese ha finalmente superato le enormi difficoltà derivanti dalla diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 e dalle limitazioni alle attività economiche e non che ne erano derivate, ricevendo un forte slancio alla ripresa. Bisogna, altresì, dire che nel corso dell'anno si sono manifestate grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche e alla conseguente forte crescita del tasso d'inflazione in Italia e in tutti i paesi europei.

Con riferimento all'andamento della gestione della nostra società, anche nell'anno 2022 il Palazzo delle Professioni ha risentito degli effetti negativi provocati dal Covid-19, che ha causato in particolare lo stallo della formazione in presenza e quindi il mancato utilizzo delle sale conferenza per larga parte dell'esercizio. Sembra che dalla partenza riscontrata nell'esercizio 2023 il Palazzo delle Professioni e gli Ordini professionali soci siano riusciti a dare nuovo slancio alla formazione in presenza, con numerose proposte formative e buona occupazione delle sale.

Sono stati rilevati i seguenti dati circa l'utilizzo delle sale conferenza nell'anno 2022:

ANNO 2022	MATTINA	POMERIGGIO	SERA	TOT
Sala del Teatro	22	42	1	65
Sala della Torre	13	13	1	27

La Sala del Chiesino dal 2020 è adibita a magazzino temporaneo; si prevede di ripristinare il suo utilizzo come sala corsi /riunioni per la seconda metà del 2023.

Tra i corsi e i seminari organizzati nel 2022, direttamente dal Palazzo delle Professioni e/o con il suo supporto, si segnalano:

CORSI e SEMINARI organizzati dal PALAZZO	ore di formazione	professionisti formati
Seminari Tecnici 2022 – 5 seminari (svolti interamente in FAD)	20	263
Agg. Prevenzione Incendi – 2 corsi (in presenza)	8	73
Agg. Coordinatore Sicurezza/RSPP – 2 corsi (in presenza)	8	52
TOTALE	36	388

CORSI e SEMINARI organizzati dagli ORDINI con il supporto del PALAZZO	ore di formazione	professionisti formati
Collegio degli Ingegneri della Toscana (in presenza + diretta streaming con ZOOM)	4	230
Corso: Esecuzioni Immobiliari Area Tecnica (in presenza)	9	47
TOTALE	13	277

Nel corso dell'anno sono stati poi svolti alcuni corsi/seminari, organizzati dagli Ordini, in modalità interamente FAD tramite la piattaforma Zoom ed il supporto tecnico del Palazzo delle Professioni, e nella seconda metà dell'anno sono stati realizzati alcuni convegni sia in presenza che in diretta streaming sempre con il supporto del Palazzo. Col passare dei mesi si è quindi passati dallo svolgimento totalmente online della formazione, alla modalità mista nella seconda metà dell'anno, per poi tornare quasi interamente in presenza in aula nel 2023.

Nel 2022 si è provveduto alla sostituzione del videoproiettore della Sala del Teatro con uno nuovo a tecnologia laser maggiormente performante; inoltre è stata commissionata la sistemazione delle vecchie sedute in ecopelle eliminando lo strato esterno e riportando alla luce la scocca in polipropilene, la cui esecuzione è prevista per il secondo trimestre 2023. La capienza delle sale è tornata quindi al suo massimo: 92 per la Sala del Teatro e 40 per la Sala della Torre. Durante il 2022 gli Ordini hanno usufruito della piattaforma Zoom del Palazzo anche per svolgere riunioni dei Consigli e dei gruppi lavoro ed assemblee degli iscritti interamente online o in modalità mista (in presenza + in diretta streaming) per un totale di 24 sessioni.

Nella prima metà dell'anno 2022, gli incontri dell'Organismo di Mediazione ADR sono stati svolti in prevalenza nelle due sale conferenza (adibite a sale riunioni per rispettare le misure anti-contagio) per un totale di 28 incontri nella Sala della Torre e del Teatro; nella seconda metà dell'anno si è ripreso ad utilizzare la Saletta dei Periti Industriali (dove sono stati svolti 59 incontri di mediazione) e altre salette, per un totale di 101 incontri in presenza; gli incontri svolti in modalità telematica sono stati invece 78, per un totale complessivo di 179 incontri di mediazione.

Il Palazzo delle Professioni ha inoltre provveduto alla formazione e all'aggiornamento in materia di sicurezza sui luoghi di lavoro per tutti i dipendenti propri e degli Ordini professionali soci, predisponendo inoltre - grazie al proprio RSPP - un piano di evacuazione comune ed integrato con quello dell'Arte della Lana e della Monash University. Rilevante è l'iniziativa che ha visto coinvolti tutti gli Ordini e Collegi professionali: il 3 dicembre 2022 si è svolto il primo Open Day del Palazzo delle Professioni, con iniziative aperte alla cittadinanza, quale le visite guidate al Palazzo Vaj ed il concerto del coro giovanile della Scuola di Musica Verdi. La partecipazione dei professionisti, dei cittadini e delle Istituzioni è stata rilevante ed ha avuto un buon riscontro mediatico, grazie anche al contratto di ufficio stampa con TVPrato.

A livello di gestione delle spese fisse, per l'anno 2022 l'Arte della Lana non ha concesso riduzioni dell'affitto, anzi l'importo dell'affitto è aumentato notevolmente da Agosto 2022 per effetto dell'incremento ISTAT particolarmente rilevante. Si rileva anche un leggero aumento delle utenze relative all'elettricità.

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 31/12/2022 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.

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

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche 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	11.934	173.595	185.529
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	167.110	167.110
Valore di bilancio	11.934	6.485	18.419
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	4.640	4.640
Ammortamento dell'esercizio	3.978	2.020	5.998
Totale variazioni	(3.978)	2.621	(1.357)
Valore di fine esercizio			
Costo	7.956	175.038	182.994
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	165.932	165.932
Valore di bilancio	7.956	9.106	17.062

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
7.956	11.934	(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	11.934	11.934
Valore di bilancio	11.934	11.934
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	3.978	3.978
Totale variazioni	(3.978)	(3.978)
Valore di fine esercizio		
Costo	7.956	7.956
Valore di bilancio	7.956	7.956

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
9.106	6.485	2.621

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	42.129	3.698	127.768	173.595
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	37.788	3.698	125.626	167.110
Valore di bilancio	4.343	-	2.142	6.485
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	4.640	-	-	4.640
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	0	-	-
Ammortamento dell'esercizio	1.377	-	642	2.020
Totale variazioni	3.263	-	(642)	2.621
Valore di fine esercizio				
Costo	46.770	500	127.768	175.038
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.164	500	126.268	165.932
Valore di bilancio	7.606	-	1.500	9.106

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
96.487	90.827	5.660

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	37.516	5.665	43.181	43.181	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	25.398	288	25.686	25.686	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	27.914	(295)	27.619	929	26.690
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	90.827	5.660	96.487	69.796	26.690

I "Crediti Tributari" si riferiscono a:

- Credito verso l'Erario per Iva (€ 25.628);
- Credito verso lo Stato per acconti d'imposta Irap (€ 1.058).

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 31/12/2022 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	43.181	43.181
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	25.686	25.686
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	27.619	27.619
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	96.486	96.487

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
91.909	98.417	(6.508)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	98.234	(6.473)	91.761
Denaro e altri valori in cassa	163	(34)	149
Totale disponibilità liquide	98.417	(6.508)	91.909

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
12.097	10.566	1.531

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 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	10.566	1.531	12.097
Totale ratei e risconti attivi	10.566	1.531	12.097

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
65.836	64.872	964

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni				
Capitale	40.000	-	-	-	-	40.000
Riserva legale	8.000	-	-	-	-	8.000
Altre riserve						
Riserva straordinaria	11.271	3.644	-	-	-	14.915
Versamenti a copertura perdite	1.957	-	-	-	-	1.957
Varie altre riserve	-	-	2	-	-	2
Totale altre riserve	13.228	3.644	2	2	-	16.874
Utile (perdita) dell'esercizio	3.644	(3.644)	-	962	962	962
Totale patrimonio netto	64.872	-	2	962	962	65.836

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Totale	2

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	40.000		B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-		A,B,C,D	-
Riserve di rivalutazione	-		A,B	-
Riserva legale	8.000	Riserva di utili	A,B	8.000
Riserve statutarie	-		A,B,C,D	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	14.915	Riserva di utili	A,B,C,D	14.915
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-		A,B,C,D	-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
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	Riserva di capitale	A,B,C,D	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 congruaggio utili in corso	-		A,B,C,D	-
Varie altre riserve	2			-
Totale altre riserve	16.874			16.872
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	64.874			24.872
Quota non distribuibile				9.957
Residua quota distribuibile				14.915

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	2	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
Totale	2	

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	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 precedente					3.644	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	40.000	8.000	11.271	1.958	3.644	64.873
Destinazione del risultato dell'esercizio						
- attribuzione dividendi						
- altre destinazioni			3.644			3.644
Altre variazioni						
- Incrementi					962	962
- Decrementi					3.644	3.644
- Riclassifiche						
Risultato dell'esercizio corrente					962	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	40.000	8.000	14.915	1.958	962	65.835

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
12.000	12.000	

L'importo iscritto in bilancio (€ 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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
18.202	14.967	3.235

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	14.967
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.564
Utilizzo nell'esercizio	75
Altre variazioni	(254)
Totale variazioni	3.235
Valore di fine esercizio	18.202

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
121.517	126.390	(4.873)

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	21.150	(2.002)	19.148	19.148	-
Debiti tributari	2.392	(1.043)	1.349	1.349	-
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.182	4	1.186	1.186	-
Altri debiti	34.889	(1.832)	33.057	6.777	26.280
Totale debiti	126.390	(4.873)	121.517	95.237	26.280

I "Debiti verso soci per finanziamenti" si 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 (€ 634);
- Debiti verso l'Erario per Iva "Split payment" (€ 561);

- Debiti verso l'Erario per imposta sostitutiva su rivalutazione Tfr (€ 154).

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	121.517	121.517

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	66.777	66.777
Debiti verso fornitori	19.148	19.148
Debiti tributari	1.349	1.349
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.186	1.186
Altri debiti	33.057	33.057
Totale debiti	121.517	121.517

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
212.849	219.851	(7.002)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	202.205	214.779	(12.574)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	10.644	5.072	5.572
Totale	212.849	219.851	(7.002)

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	175.000
Corsi di formazione	11.050
Affitti attivi	13.259
Servizio Fad	1.142
Altri ricavi	1.754
Totale	202.205

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	202.205
Totale	202.205

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
212.215	215.113	(2.898)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.406	1.098	308
Servizi	29.636	36.261	(6.625)
Godimento di beni di terzi	133.117	109.354	23.763
Salari e stipendi	27.472	34.564	(7.092)
Oneri sociali	7.970	9.930	(1.960)
Trattamento di fine rapporto	3.564	2.975	589
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	3.978	3.978	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.020	3.388	(1.368)
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	3.052	1.585	1.487
Totale	212.215	215.113	(2.898)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
328	4	324

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	336	10	326
(Interessi e altri oneri finanziari)	(8)	(6)	(2)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	328	4	324

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

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					335	335
Arrotondamento						
Totale					336	336

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
	1.098	(1.098)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	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	962	
Onere fiscale teorico (%)	24	231
Variazioni ai fini IRES:		
Spese telefoniche deducibili all'80% (quota inded.)	138	
Sanzioni e multe	28	
Spese varie non deducibili	2	
Sopravvenienze attive non tassabili	(40)	
Deduzione Irap spese personale ex art. 2 DL. 201/2011	(415)	
Totale variazioni ai fini IRES	(287)	
Perdite fiscali pregresse	(540)	

Descrizione	Valore	Imposte
ACE (Aiuto alla Crescita Economica)	(135)	
Reddito Imponibile ai fini IRES	0	
IRES di competenza dell'esercizio		0

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	39.640	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	1.905
Variazioni ai fini IRAP:		
Compensi occasionali lavoro autonomo	3.309	
Inps su compensi occasionali lavoro autonomo	176	
Contributi assicurativi	(65)	
Deduzione € 1.850 fino a 5 dipendenti	(1.531)	
Deduzione del costo per il personale dipendente a tempo indeterminato	(35.440)	
Deduzione forfetaria	(8.000)	
Totale variazioni ai fini IRAP	41.551	
Imponibile Irap	(1.911)	
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 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 11.003 come da seguente conteggio:

RIEPILOGO	
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
Utilizzo perdite per abbattimento utile fiscale 2022	- 540
Totale perdite fiscali al 31/12/2022	32.653
Fiscalità anticipata su residue perdite fiscali (IRES 24%)	7.837
Eccedenza ACE (2022) riportabile a nuovo	1.193
Fiscalità anticipata su eccedenza ACE riportabile (IRES 24%)	286
Accantonamento non dedotto a fondo spese di ammodernamento	12.000
Fiscalità anticipata su Fondo spese ammodernamento	2.680
TOTALE fiscalità anticipata al 31/12/2022	11.003

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.)

Il numero medio di dipendenti suddivisi per categoria è di seguito esposto:

	Numero medio
Implegati	1
Operai	2
Totale Dipendenti	3

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

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

L'attività nei primi mesi del 2023 ha continuato ad avere un andamento ordinario e non vi sono elementi che mettano in dubbio la continuità aziendale.

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 2022 non sono state ricevute sovvenzioni, contributi ed altri vantaggi economici da pubbliche amministrazioni.

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 962 (contabili euro 962,47) alla posta di Netto denominata "Riserva Straordinaria".

-

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Filippo Ravone

