

PALAZZO DELLE PROFESSIONI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	16.644	32.228
Totale immobilizzazioni (B)	16.644	32.228
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.889	44.273
esigibili oltre l'esercizio successivo	26.690	26.690
Totale crediti	65.579	70.963
IV - Disponibilità liquide	117.780	104.436
Totale attivo circolante (C)	183.359	175.399
D) Ratei e risconti	10.026	9.996
Totale attivo	210.029	217.623
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	40.000	40.000
IV - Riserva legale	8.000	7.473
VI - Altre riserve	7.691 ⁽¹⁾	1.958
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.483	6.259
Totale patrimonio netto	59.174	55.690
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	14.522	13.038
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	110.053	99.141
esigibili oltre l'esercizio successivo	26.280	26.280
Totale debiti	136.333	125.421
E) Ratei e risconti	-	23.474
Totale passivo	210.029	217.623

(1)

Altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
Riserva straordinaria	5.732	
Versamenti a copertura perdite	1.957	1.957
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	1



Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	244.084	287.394
5) altri ricavi e proventi		
altri	4.111	-
Totale altri ricavi e proventi	4.111	-
Totale valore della produzione	248.195	287.394
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.905	1.865
7) per servizi	35.377	61.581
8) per godimento di beni di terzi	137.568	135.119
9) per il personale		
a) salari e stipendi	34.911	33.501
b) oneri sociali	10.776	10.514
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.798	2.837
c) trattamento di fine rapporto	2.798	2.837
Totale costi per il personale	48.485	46.852
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	20.064	28.434
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	1.075
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	20.064	27.359
Totale ammortamenti e svalutazioni	20.064	28.434
14) oneri diversi di gestione	1.284	5.646
Totale costi della produzione	244.683	279.497
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.512	7.897
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	215	86
Totale proventi diversi dai precedenti	215	86
Totale altri proventi finanziari	215	86
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7	6
Totale interessi e altri oneri finanziari	7	6
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	208	80
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.720	7.977
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	237	1.718
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	237	1.718
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.483	6.259



Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

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 3.483 (contabili Euro 3.483,07) 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

Nel 2019, il Palazzo delle Professioni ha confermata un'organizzazione efficiente, in grado di fornire ai propri soci servizi di progettazione ed erogazione della formazione e supporto tecnico-logistico per l'utilizzo delle sale conferenza. Lo scopo principale, nel garantire una progettazione rispondente alle esigenze formative dei vari professionisti interni al Palazzo, è stato quello di offrire corsi e seminari ad un prezzo calmierato, per permettere la più ampia partecipazione, tant'è che vi sono state iscrizioni anche di molti professionisti di Ordini e Collegi di altre province, i quali hanno apprezzato preso il Palazzo delle Professioni come punto di riferimento per la loro formazione.

Anche nel 2019 il Palazzo delle Professioni ha continuato a fornire il servizio di assistenza per accedere ai voucher della Regione Toscana, ad un totale di 32 professionisti, sia under che over 40, oltre che a soci di associazioni professionali.

Tra i corsi e i seminari organizzati nel 2019 dal Palazzo delle Professioni si segnalano:

CORSI e SEMINARI svolti nel 2019	ore di formazione	professionisti formati
Aggiornamento Coordinatore della Sicurezza/RSPP (10 corsi)	40	304
Seminario "I sistemi anticaduta" con Regione Toscana – 14.03.2020	4	93
Aggiornamento per Mediatori civili e commerciali	18	24
Aggiornamento Prevenzione Incendi (6 corsi)	24	306
Corso BIM base (20 ore)	20	11
Corso BIM avanzato (20 ore)	20	10
Corso base Coordinatore Sicurezza (120 ore – iniziato nel 2018)	56	33
Seminario SIERT-APE (2 edizioni – 10.10.2019 + 15.11.2019)	8	166
Incontro con ASL su Piano per il Lavoro Sicuro – 10.04.2019	3	68
TOTALE	193	1.015

Nel 2019 quindi il Palazzo delle Professioni, grazie a tali corsi e seminari, ha formato direttamente 1.015 professionisti. Il Palazzo inoltre ha fornito assistenza e coordinamento per la realizzazione di convegni progettati dagli Ordini e dai Collegi dell'Area Tecnica e/o dalle Istituzioni locali, ai quali hanno partecipato 1.276 persone.

Plano Operativo di Prato – Quale futuro per la città? – 07.02.2019	214
Nuovo Regolamento Edilizio – Incontro n. 1 – 15.05.2019	339
Nuovo Regolamento Edilizio – Incontro n. 2 – 21.05.2019	367
Convegno: "Sostenibilità ed Edifici Nearly Zero Energy" – 24.10.2019	109
Serie di incontri "La città storica" dal 01.02.2019 al 12.04.2019	166
RECO' "Il Riuso Urbano nell'Economia Circolare" – 22.03.2019	81
TOTALE	1.276

Le sale conferenza nel 2019 sono state utilizzate in totale per 497 sessioni, in leggero aumento rispetto all'anno precedente.

SALA	MATTINA	POMERIGGIO	TOTALE
CHIESINO	11	32	43
TORRE	31	78	109
TEATRO	45	106	151
ADR (incontri di MEDIAZIONE e riunioni)	12	141	153
ALTRE SALE per catering	11	30	41
TOTALE	110	387	497

In particolare sono state 62 le sessioni per corsi ed eventi del Palazzo delle Professioni, di cui 49 sono le sessioni dei corsi organizzati per gli Ordini/Collegi professionali. Per gli incontri dell'Organismo di Mediazione le varie sale sono state utilizzate 150 volte. Si contano 181 sessioni utilizzate direttamente dagli Ordini/Collegi professionali (compresi i Medici) per le proprie iniziative e 108 sessioni sono state utilizzate per eventi organizzati dagli sponsor e da terzi (di cui 41 da Monash).

Per insufficiente capienza delle sale in relazione agli eventi, ne sono poi stati svolti 7 "esterni", presso l'Auditorium della Camera di Commercio, 2 nel giardino prospiciente la Via Verdi e sono stati utilizzati gli spazi a comune (altre sale) per 41 volte per l'allestimento di coffee break, light lunch e aperitivi legati ad eventi.

Dopo una consolidata e pressoché costante crescita avvenuta negli anni, il 2020 purtroppo, a partire da marzo ha visto il blocco di tutte le attività a causa dell'emergenza epidemiologica da Covid-19; in particolare sono sospese a tutt'oggi le attività convegnistiche e dei corsi in aula e pertanto gli introiti dall'affitto delle sale conferenza e dall'erogazione dei corsi di formazione sono praticamente azzerati.

Pur non potendo prevedere l'evoluzione della situazione che stiamo vivendo, né tanto meno, quali conseguenze e mutamenti permarranno anche dopo l'auspicato rientro dall'emergenza, occorrerà prestare particolare attenzione ai segnali che già si percepiscono in merito alle modalità di erogazione dell'attività formativa per valutare, tempo per tempo, le decisioni o i correttivi che si renderà eventualmente necessario dover intraprendere.

Considerato, comunque, l'oggetto dell'attività della società e la sua compagine sociale non sussistono al momento e nonostante il rallentamento generale dell'economia causato da Covid-19 elementi che mettano in dubbio i presupposti della continuità aziendale.

Pertanto 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. 7 del D.L. 8 aprile 2020 n. 23.

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.

Per quanto riguarda l'applicazione dei principi contabili e le modifiche apportate agli schemi di bilancio si segnala quanto segue:

- La valutazione dei titoli di debito in base al cosiddetto "costo ammortizzato" ex 2426, comma 2, del codice civile, di derivazione IAS 39, è fatta solo per eventuali nuovi contratti stipulati a partire dal 2016 e solo se il risultato è significativo; analogamente, anche gli interessi impliciti sui crediti commerciali, vengono contabilizzati solo se esiste un piano programmato di rientro e, al contempo, il risultato è significativo;
- Gli strumenti finanziari derivati, anche se incorporati in altri strumenti finanziari, vengono rilevati, se significativi, al momento in cui la società acquisisce i relativi diritti ed obblighi; in caso di rilevazione, la loro valutazione viene fatta al fair value sia alla data di iniziale rilevazione sia ad ogni data di chiusura del bilancio.

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

Di essi sarà detto con riferimento alle 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 materiali	Totale Immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	181.027	181.027
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	148.799	148.799
Valore di bilancio	32.228	32.228
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	4.480	4.480
Ammortamento dell'esercizio	20.064	20.064
Totale variazioni	(15.584)	(15.584)
Valore di fine esercizio		
Costo	185.507	185.507
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	168.863	168.863
Valore di bilancio	16.644	16.644

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
16.644	32.228	(15.584)

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	49.565	3.698	127.764	181.027
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	45.576	1.984	101.239	148.799
Valore di bilancio	3.989	1.714	26.525	32.228
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	4.479	1	-	4.480
Ammortamento dell'esercizio	3.824	740	15.500	20.064
Totale variazioni	655	(739)	(15.500)	(15.584)
Valore di fine esercizio				
Costo	54.044	3.699	127.764	185.507

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	49.400	2.724	116.739	168.863
Valore di bilancio	4.644	975	11.025	16.644

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
65.579	70.963	(5.384)

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	31.635	(13.486)	18.149	18.149	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.236	9.026	20.262	20.262	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	28.091	(923)	27.168	478	26.690
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	70.963	(5.384)	65.579	38.889	26.690

I "Crediti Tributari" si riferiscono a:

- Credito verso l'Erario per Iva, € 18.709;
- Credito verso lo Stato per acconti d'imposta Irap, € 1.546;
- Credito verso l'Erario per ritenute d'acconto subite, € 1;
- Credito verso l'Erario per imposta sostitutiva rivalutazione Tfr, 6.

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 31/12/2019 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	18.149	18.149
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	20.262	20.262
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	27.168	27.168
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	65.579	65.579

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
117.780	104.436	13.344

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	104.112	13.477	117.589
Denaro e altri valori in cassa	324	(133)	191
Totale disponibilità liquide	104.436	13.344	117.780

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
10.026	9.996	30

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	9.995	31	10.026
Totale ratei e risconti attivi	9.996	30	10.026



Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
59.174	55.690	3.484

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	Incrementi	Decrementi		
Capitale	40.000	-	-	-		40.000
Riserva legale	7.473	527	-	-		8.000
Altre riserve						
Riserva straordinaria	-	5.732	-	-		5.732
Versamenti a copertura perdite	1.957	-	-	-		1.957
Varie altre riserve	1	-	1	-		2
Totale altre riserve	1.958	5.732	1	-		7.691
Utile (perdita) dell'esercizio	6.259	-	3.483	6.259	3.483	3.483
Totale patrimonio netto	55.690	6.259	3.484	6.259	3.483	59.174

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	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	5.732	A,B,C,D	5.732
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D	-

	Importo	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	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 conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D	-
Varie altre riserve	2		-
Totale altre riserve	7.691		7.689
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	55.691		15.689
Quota non distribuibile			9.957
Residua quota distribuibile			5.732

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	3.760	0	1.958	3.713	49.431
Destinazione del risultato dell'esercizio						
- attribuzione dividendi						
- altre destinazioni		3.713				3.713
Altre variazioni						
- Incrementi					6.259	6.259
- Decrementi					3.713	3.713
- Riclassifiche						
Risultato dell'esercizio precedente					6.259	
Alla chiusura 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 corrente					3.483	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	40.000	8.000	5.733	1.958	3.483	59.174

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.

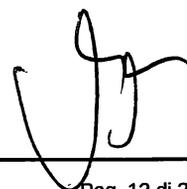
Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione: Euro 1.958, Versamenti conto copertura perdite.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
14.522	13.038	1.484

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	13.038
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.798
Utilizzo nell'esercizio	1.275
Altre variazioni	(39)
Totale variazioni	1.484



Valore di fine esercizio	14.522
--------------------------	--------

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
136.333	125.421	10.912

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	17.685	13.669	31.354	31.354	-
Debiti tributari	4.596	(2.396)	2.200	2.200	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.713	72	1.785	1.785	-
Altri debiti	34.649	(433)	34.216	7.936	26.280
Totale debiti	125.421	10.912	136.333	110.052	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 comprende:

- Debiti verso l'Erario per ritenute operate alla fonte, € 1.957;
- Debito verso lo Stato per Irap, € 237;
- Debiti verso l'Erario per Iva split payment, € 6.

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	136.333	136.333

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	66.777	66.777



	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	31.354	31.354
Debiti tributari	2.200	2.200
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.785	1.785
Altri debiti	34.216	34.216
Totale debiti	136.333	136.333

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
	23.474	(23.474)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Risconti passivi	23.474	(23.474)
Totale ratei e risconti passivi	23.474	(23.474)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
Non presenti al 31.12.2019.



Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
248.195	287.394	(39.199)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	244.084	287.394	(43.310)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	4.111		4.111
Totale	248.195	287.394	(39.199)

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	170.000
Corsi di formazione	45.886
Servizio voucher	300
Affitti attivi	27.898
Totale	244.084

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	244.084
Totale	244.084

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
244.683	279.497	(34.814)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.905	1.865	40
Servizi	35.377	61.581	(26.204)
Godimento di beni di terzi	137.568	135.119	2.449

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Salari e stipendi	34.911	33.501	1.410
Oneri sociali	10.776	10.514	262
Trattamento di fine rapporto	2.798	2.837	(39)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali		1.075	(1.075)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	20.064	27.359	(7.295)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	1.284	5.646	(4.362)
Totale	244.683	279.497	(34.814)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
208	80	128

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	215	86	129
(Interessi e altri oneri finanziari)	(7)	(6)	(1)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	208	80	128

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					213	213
Arrotondamento					1	1
Totale					215	215

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
237	1.718	(1.481)

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	237	1.718	(1.481)
IRES			
IRAP	237	1.718	(1.481)
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	1.718	(1.481)

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

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	3.720	
Onere fiscale teorico (%)	24	893
Variazioni ai fini IRES:		
Spese telefoniche deducibili all'80%	155	
Sanzioni e multe	1	
Spese generali indeducibili	92	
Irap versata nel 2019 deducibile da Ires	(500)	
Totale variazioni ai fini IRES	(252)	
Perdite fiscali pregresse	(2.774)	
ACE (Aiuto alla Crescita Economica)	(694)	
Imponibile fiscale	0	
IRES di competenza dell'esercizio		0

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	51.997	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	2.506

Descrizione	Valore	Imposte
Variazioni ai fini IRAP:		
Compensi occasionali lavoro autonomo	9.080	
Perdite su crediti	185	
Contributi Inail	(403)	
Deduzione forfettaria (Cuneo fiscale)	(17.625)	
Contributi previdenziali (Cuneo fiscale)	(10.346)	
Ulteriore deduzione L.190/2014	(19.968)	
Deduzione forfettaria	(8.000)	
Totale variazioni ai fini IRAP	(47.077)	
Reddito imponibile Irap	4.920	
IRAP di competenza dell'esercizio		237

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 5.128 come da seguente conteggio:

Residue perdite fiscali limitatamente riportabili al 31/12/2019	19.645
Fiscalità anticipata su residue perdite fiscali (IRES 24%)	4.715
Eccedenza ACE (2019) riportabile a nuovo	1.722
Fiscalità anticipata su eccedenza ACE riportabile (IRES 24%)	413
TOTALE fiscalità anticipata	5.128

In via prudenziale (e considerato il modesto importo) 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	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	1	1	
Operai	1	1	
Altri			
Totale	2	2	

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.

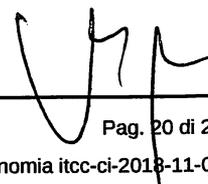
Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

Ai sensi e per gli effetti del contenuto della L. 124/2017, la società non ha ricevuto, nel corso del 2019 erogazioni pubbliche né vantaggi economici di qualunque genere dalla pubblica amministrazione.



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 3.483 (contabili euro 3.483,07) alla posta di Netto denominata "Riserva Straordinaria".

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Alessandro Pieraccini

