

XENIA S.R.L. - IMPRESA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	TORINO
Codice Fiscale	11621050019
Numero Rea	TORINO 1227845
P.I.	11621050019
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	879000
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		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	37.995	35.783
II - Immobilizzazioni materiali	87.365	90.575
III - Immobilizzazioni finanziarie	6.503	1.500
Totale immobilizzazioni (B)	131.863	127.858
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	9.839	146
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	285.340	620.792
imposte anticipate	2.584	2.584
Totale crediti	287.924	623.376
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	62.424	36.710
Totale attivo circolante (C)	360.187	660.232
D) Ratei e risconti	131.899	18.834
Totale attivo	623.949	806.924
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	248	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	4.752	2
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	4.704	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(7.400)	4.952
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	12.304	14.954
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	20.764	16.311
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	564.595	742.062
Totale debiti	564.595	742.062
E) Ratei e risconti	26.286	33.597
Totale passivo	623.949	806.924

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	787.966	1.141.742
5) altri ricavi e proventi		
altri	120.700	609
Totale altri ricavi e proventi	120.700	609
Totale valore della produzione	908.666	1.142.351
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	133.517	201.911
7) per servizi	197.936	380.325
8) per godimento di beni di terzi	197.421	140.435
9) per il personale		
a) salari e stipendi	213.667	230.477
b) oneri sociali	67.375	73.264
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	17.606	20.168
c) trattamento di fine rapporto	15.303	15.456
e) altri costi	2.303	4.712
Totale costi per il personale	298.648	323.909
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	16.199	22.864
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.859	6.659
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.340	16.205
Totale ammortamenti e svalutazioni	16.199	22.864
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(9.693)	3.705
14) oneri diversi di gestione	50.455	28.024
Totale costi della produzione	884.483	1.101.173
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	24.183	41.178
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	17.828	10.352
Totale interessi e altri oneri finanziari	17.828	10.352
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(17.828)	(10.352)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	6.355	30.826
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	13.755	28.458
imposte differite e anticipate	0	(2.584)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	13.755	25.874
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(7.400)	4.952

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2019 31-12-2018

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(7.400)	4.952
Imposte sul reddito	13.755	25.874
Interessi passivi/(attivi)	17.828	0
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	24.183	30.826
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	16.199	0
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	16.199	0
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	40.382	30.826
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(9.693)	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	299.331	0
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(2.239)	0
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(113.065)	0
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(7.311)	0
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	65.787	0
Totale variazioni del capitale circolante netto	232.810	0
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	273.192	30.826
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(17.828)	0
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	4.453	0
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(13.375)	0
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	259.817	30.826
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(5.130)	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(10.071)	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(5.003)	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(20.204)	0
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(177.248)	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(41.400)	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	4.749	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(213.899)	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	25.714	30.826
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	36.662	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	48	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	36.710	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	62.424	36.710
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2019 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 evidenzia una perdita di esercizio pari ad € 7.400,00, al netto delle imposte sul reddito di competenza per totale complessivo di € 13.755,00 dati per € 5.647,00 da IRES e per € 8.108,00 da IRAP.

Il risultato negativo dell'esercizio in esame è dovuto in parte dalla contrazione dei ricavi a seguito del mancato rinnovo da parte della Prefettura di Torino, nel settore accoglienza, del numero dei beneficiari affidati alla nostra società e per la cui ospitalità ci si era ovviamente preparati, sia per quanto attiene il personale ad essi dedicato che per i servizi tra i quali le locazioni di immobili rimasti parzialmente inutilizzati a seguito di ciò dal mese di marzo al mese di luglio e per alcuni fino ad ottobre. In ordine ai costi sostenuti e per i quali non si sono manifestati i ricavi relativi, si è provveduto a riportare al futuro parte di essi nella convinzione che sulla base del principio di continuità possano venire assorbiti nell'esercizio 2020.

Ad inficiare la positività del risultato dell'esercizio chiuso il 31/12/2019 è stato anche l'investimento di mezzi e personale nell'apertura di una struttura in Torino, Piazza Cavour, dedicata allo sviluppo dei progetti educatoriali e culturali con somministrazione di alimenti e bevande, dove poter collocare ed istruire personale affidatoci dalle istituzioni a fronte dei programmi di accoglienza oggetto dei bandi, ai quali la nostra società ha partecipato e partecipa, che non ha purtroppo dato proventi tali da coprire quanto meno i costi sostenuti; anche in questo caso abbiamo provveduto a riscontare parte dei costi sostenuti; peraltro a peggiorare la situazione, nel corso dell'esercizio 2020, a seguito emergenza Covid-19, il locale è rimasto chiuso dal mese di marzo e fino a parte del mese di giugno, il che rende più faticoso il recupero dei costi pregressi.

Trattandosi di impresa sociale senza scopo di lucro, iscritta nell'apposita sezione speciale del registro imprese di Torino, volta all'esercizio di attività di interesse generale nel settore dell'accoglienza umanitaria ed integrazione

sociale dei migranti, a mente di quanto previsto dal Dlgs 95/2018 e dal Dlgs 112/2017 si è provveduto a conteggiare le imposte dell'esercizio Ires/Irap tenuto conto dei recuperi fiscali, accantonando in un'apposita riserva la differenza tra le imposte così determinate e quelle effettivamente dovute sul risultato civilistico.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro quantificabile nell'esercizio 2020,, alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze. né sono state individuate ragionevoli alternative alla cessazione dell'attività.

Lo stato patrimoniale e il conto economico sono redatti in unità di euro. La nota integrativa è redatta in migliaia di euro. Si precisa ancora che nell'esposizione del bilancio al 31/12/2018, pur rimanendo sostanzialmente invariato, risultano arrotondamenti negli importi raggruppati a seguito utilizzo di un software diverso da quello utilizzato lo scorso esercizio.

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

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio. Ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, non si sono manifestate problematiche di comparabilità e adattamento delle voci di bilancio dell'esercizio corrente con quelle relative all'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica del bene.

Ai sensi dell'OIC 24 par. 37, si precisa che non sono iscritte a bilancio acquisizioni con pagamento differito a condizioni diverse da quelle normalmente praticate sul mercato .

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento e le spese societarie derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in 5 anni.

Le altre spese pluriennali sono date dai costi sostenuti per la realizzazione del sito internet e come per le spese di costituzione sono ammortizzate in 5 anni.

Le spese di manutenzione capitalizzate nonché le spese di manutenzione su beni terzi vengono ripartite sulla base della durata dei contratti di affitti pari ad anni. 8.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della Legge n. 72 19/03/1983 e successive leggi in tema di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali indicati in bilancio non è stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si precisa ancora che non è stato necessario procedere a svalutazioni ex art. 2426 comma 1 e 3 del codice civile in quanto come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna.

Ai sensi dell'OIC 26 par. 33, si precisa che non sono iscritte a bilancio acquisizioni con pagamento differito a condizioni diverse da quelle normalmente praticate sul mercato.

Nell'esercizio in esame non risultano sostenuti costi sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Non risultano a bilancio immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, così come non sono appostate immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48.

Si precisa che non risultano capitalizzati oneri finanziari a fronte di acquisizione di beni materiali appostati all'attivo dello Stato Patrimoniale.

In continuità con le valutazioni effettuate nei bilanci dei precedenti esercizi non si è proceduto a scorporare il valore del terreno sul quale insiste il fabbricato in quanto l'unità immobiliare di proprietà è in un fabbricato condominiale e la quota riferibile alla stessa non è determinabile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte, peraltro non posseduti dalla società.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

Nell'esercizio in esame gli ammortamenti sulle immobilizzazioni materiali sono stati conteggiati con l'aliquota ordinaria ridotta del 50% per le motivazioni esposte in premessa. I cespiti non sono stati quindi sfruttati al pieno della loro potenzialità per il rallentamento dell'attività societaria da marzo a luglio e successivamente per il mancato conseguimento di ricavi revenienti dall'apertura del locale in Torino.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Al 31/12/2019, data di chiusura del terzo esercizio sociale, non sono stati rilevati cespiti obsoleti.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati strumentali	3%
Macchinari e impianti generici	12%
Impianti specifici/condizionamento	14%
Attrezzatura varia	15%
Attrezzatura specifica	10%
Mobili e arredi	12%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Autoveicoli	25%

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della Legge n. 72 19/03/1983 e successive leggi in tema di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali indicati in bilancio non è stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria. Si evidenzia che non è stato necessario procedere a svalutazioni ex art. 2426 comma 1 e 3 del codice civile in quanto come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

La società non ha ricevuto né beneficiato di contributi in conto impianti erogati dallo Stato.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Partecipazioni non immobilizzate

Non compaiono in bilancio al 31/12/2019 partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni.

Titoli di debito

La società non detiene titoli di debito.

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni di leasing tra i costi di esercizio.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo circolante e sono iscritti al valore di presunto realizzo, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435 bis C.C..

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

Non esistono crediti assistiti da garanzie e non sono stati operati stanziamenti a fondo rischi e/o svalutazioni non essendosene ravvisata l'opportunità.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' risulta invariata rispetto al trascorso esercizio e accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi/costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi/costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi ed oneri

Non risultano appostati in bilancio fondi per rischi ed oneri.

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Non compaiono nel bilancio al 31/12/2019 fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte. Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Valori in valuta

Non sono iscritte in bilancio attività e passività monetarie in valuta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Si precisa in ultimo che a' sensi dell'art. 106 D.L. 108/2020 è stata estesa, per le società tenute all'obbligo di redazione del bilancio, la possibilità di convocare l'assemblea annuale nel termine di 180 giorni, indipendentemente dalle previsioni civilistiche e statutarie nel rispetto delle modalità di svolgimento previste dal medesimo decreto.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art. 2427 n.6 ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €131.863 (€127.858 nel precedente esercizio)

Le immobilizzazioni immateriali, iscritte a bilancio per complessivi € 37.995,00, al netto dei relativi fondi di ammortamento, sono così composte:

Costi di impianto e ampliamento	€	5.017,00
Spese di manutenzione da ammortizzare	€	32.778,00
Altre spese pluriennali	€	200,00

Le immobilizzazioni materiali, iscritte in bilancio per complessivi € 87.365,00 al netto dei relativi fondi di ammortamento, sono così composte:

Fabbricati strumentali	€	32.357,00
Impianti e macchinari	€	9.148,00
Attrezzatura varia minuta/specifica	€	6.658,00
..Mobili e arredi	€	12.434,00
Macchine ufficio elettroniche	€	8.489,00
Autoveicoli	€	18.279,00

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte a bilancio al costo di acquisto per complessivi € 6.503,00 e si riferiscono alla quota di partecipazione in Cooperfidi.

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	45.452	115.079	1.500	162.031
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.669	24.504		34.173
Valore di bilancio	35.783	90.575	1.500	127.858
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	7.859	8.340		16.199
Altre variazioni	10.071	5.130	5.003	20.204
Totale variazioni	2.212	(3.210)	5.003	4.005

Valore di fine esercizio				
Costo	55.048	118.455	6.503	180.006
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.053	31.090		48.143
Valore di bilancio	37.995	87.365	6.503	131.863

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal legislatore allo scopo di rappresentare in via extracontabile le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale la società utilizzatrice rilevarebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni calcolando su tali immobilizzazioni le quote di ammortamento, mentre contestualmente rilevarebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In tal caso nel conto economico i rilevarebbe la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	13.268
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	8.844
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	8.599
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	609

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

L'attivo circolante, iscritto in bilancio per complessivi € 360.187,00, è così composto:

Rimanenze	€	9.839,00
Crediti	€	287.924,00
Disponibilità liquide	€	62.424,00

Rimanenze

Rimanenze

Nella seguente tabella sono espone le informazioni relative alle variazioni delle giacenze di magazzino:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	146	9.693	9.839
Totale rimanenze	146	9.693	9.839

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €287.924 (€623.376 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	236.747	0	236.747	0	236.747
Crediti tributari	5.294	0	5.294		5.294
Imposte anticipate			2.584		2.584
Verso altri	43.299	0	43.299	0	43.299
Totale	285.340	0	287.924	0	287.924

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	536.078	(299.331)	236.747	236.747	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	254	(254)	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	49.276	(43.982)	5.294	5.294	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.584	0	2.584			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	35.184	8.115	43.299	43.299	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	623.376	(335.452)	287.924	285.340	0	0

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Tanto gli interessi passivi che gli altri oneri di natura finanziaria sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c.1 n.8 del Codice Civile si attesta che non sussistono oneri finanziari capitalizzati.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'.

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 3-bis del codice civile, si precisa che non sono state operate svalutazioni per perdite durevoli delle immobilizzazioni materiali ed immateriali.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Si precisa che non sono state effettuate rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali ai sensi dell'art. 10 della legge 72/1983 e successive leggi in tema di rivalutazione monetaria.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €12.304 (€14.954 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.000	0	0	0	0	0		10.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	0	0	0	248	0	0		248
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Varie altre riserve	2	0	0	0	0	4.750		4.752
Totale altre riserve	2	0	0	0	0	4.750		4.752
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	4.704	0	0	0		4.704
Utile (perdita) dell'esercizio	4.952	0	(4.952)	0	0	0	(7.400)	(7.400)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	14.954	0	(248)	248	0	4.750	(7.400)	12.304

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	10.000	0	0	0
Riserva legale	248	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	0	0	0

Totale altre riserve	0	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	4.952	0	-4.952	0
Totale Patrimonio netto	15.200	0	-4.952	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		10.000
Riserva legale	0	-248		0
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	2		2
Totale altre riserve	0	2		2
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	4.952	4.952
Totale Patrimonio netto	0	-246	4.952	14.954

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €20.764 (€16.311 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	16.311
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	4.453
Totale variazioni	4.453
Valore di fine esercizio	20.764

Debiti

DEBITI

I debiti risultano iscritti in bilancio per complessivi € 564.596,00 e sono così composti:

Debiti v.so banche	€	276.506,00
Debiti v.so altri finanziatori	€	47.965,00
Debiti v.so fornitori	€	49.548,00
..Debiti tributari	€	79.368,00
Debiti v.so istituti di previdenza	€	51.930,00
Altri debiti	€	59.279,00

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	453.754	(177.248)	276.506	276.506	0	0
Debiti verso altri finanziatori	89.365	(41.400)	47.965	47.965	0	0
Debiti verso fornitori	51.787	(2.239)	49.548	49.548	0	0
Debiti tributari	49.840	29.528	79.368	79.368	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	32.145	19.784	51.929	51.929	0	0
Altri debiti	65.171	(5.892)	59.279	59.279	0	0
Totale debiti	742.062	(177.467)	564.595	564.595	0	0

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

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

Non sono esposti in bilancio debiti di durata superiore ai cinque anni e/o debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci

I finanziamenti infruttiferi effettuati dai soci della società, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile al 31/12/2019 ammontano ad € 47.965,00.

A complemento delle informazioni fornite sul passivo dello Stato Patrimoniale si precisa nel complesso la posizione debitoria della società si è ridotta rispetto all'esercizio chiuso al 31/12/2018; tale contrazione è dovuta peraltro alla diminuzione del volume d'affari del 2019 rispetto al 2018 a seguito dei fatti esposti in premessa. Perdurano i ritardi degli incassi delle fatture emesse verso la Pubblica Amministrazione e ciò comporta un maggior esborso in termini di interessi ed oneri finanziari e carenza di liquidità immediata.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

I ricavi sono stati iscritti in bilancio per competenza, al netto di eventuali abbuoni, resi, sconti e premi, e risultano diminuiti rispetto al trascorso esercizio di € 353.584,00, per quanto attiene la fatturazione delle prestazioni di servizi connesse all'accoglienza.

Compare viceversa la voce "Costi rinviati al futuro" per complessivi € 114.596,00, costituiti come esposto in premessa, dallo storno dei costi sostenuti nel corso del 2019 per i quali non sono stati conseguiti i correlati ricavi nel medesimo esercizio.

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, sconti, abbuoni e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisti di beni risultano contabilizzati nel momento in cui si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà cioè il trasferimento dei rischi e benefici, mentre per gli acquisti di servizi i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto ovvero la prestazione conclusa.

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 197.936 (€ 380.325 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	107.202	-103.145	4.057
Trasporti	0	78	78
Energia elettrica	15.806	5.171	20.977
Gas	12.068	1.828	13.896
Spese di manutenzione e riparazione	8.872	829	9.701
Servizi e consulenze tecniche	199	-174	25
Compensi agli amministratori	166.175	-79.200	86.975
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	5.536	2.990	8.526
Provvigioni passive	321	-88	233
Spese e consulenze legali	2.840	-849	1.991

Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	25.287	-11.130	14.157
Spese telefoniche	4.891	-2.804	2.087
Assicurazioni	15.207	4.539	19.746
Altri	15.921	-434	15.487
Totale	380.325	-182.389	197.936

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 197.421 (€140.435 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	126.225	56.067	182.292
Canoni di leasing beni mobili	10.438	-1.038	9.400
Altri	3.772	1.957	5.729
Totale	140.435	56.986	197.421

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €50.455 (€ 28.024 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	1.742	-1.029	713
ICI/IMU	809	0	809
Imposta di registro	2.820	-147	2.673
IVA indetraibile	5.776	17.289	23.065
Diritti camerali	244	441	685
Oneri di utilità sociale	0	500	500
Sopravvenienze e insussistenze passive	6.942	-6.942	0
Minusvalenze di natura non finanziaria	406	5.690	6.096
Altri oneri di gestione	9.285	6.629	15.914
Totale	28.024	22.431	50.455

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

I proventi e gli oneri finanziari sono imputati per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Non risultano esposti proventi finanziari mentre gli oneri finanziari sono esclusivamente costituiti da interessi passivi bancari e relative commissioni.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa che nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati i ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa che nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi di entità o incidenza eccezionali.

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	5.647	0	0	0	
IRAP	8.108	0	0	0	
Totale	13.755	0	0	0	0

Come anticipato in premessa tenuto conto che il 1° comma dell'art. 18 del Dlgs 112/2017 prevede che “ non concorrono alla formazione del reddito imponibile delle imprese sociali le somme destinate al versamento del contributo per l'attività ispettiva di cui all'art. 15 , nonché le somme destinate ad apposite riserve ai sensi dei commi 1° e 2° dell'art. 3 ” del Dlgs 112/2017, vale a dire a riserve destinate “ allo svolgimento dell'attività statutaria od all'incremento del patrimonio ” dell'impresa sociale e che non possono essere distribuite, direttamente o indirettamente, a fondatori, soci o associati, lavoratori e collaboratori, amministratori ed altri componenti degli organi sociali; la società ha conteggiato ed accantonato le imposte dell'esercizio IRES ed IRAP secondo la normativa attuale vigente in materia peraltro ha ricompreso nella voce debiti tributari le imposte Ires sull'utile civilistico e l'Irap tenuto conto delle variazioni relative al costo del personale dipendente ed accantonando l'importo relativo in un'apposita riserva del patrimonio dell'impresa sociale, anziché procedere al loro versamento. Si espone numericamente quanto dianzi esposto:

(IRES)

Determinazione dell'imponibile

Risultato prima delle imposte	€	6.355,00
-------------------------------	---	----------

Onere fiscale dovuto (24%)	€	1.525,00
-----------------------------------	---	----------

Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:

Componenti negativi fiscalmente indeducibili	€	27.940,00
Componenti positivi da esercizi precedenti	€	-10.767,00
Imponibile fiscale	€	23.528,00
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio (24%)	€	5.647,00

(IRAP)

Determinazione dell'imponibile

Differenza tra valore e costi della produzione	€	24.183,00
Costi oggettivamente indeducibili		
Spese per il personale dipendente	€	296.345,00
Compensi amministratori/collaboratori	€	91.912,00
Compensi occasionali	€	3.491,00
Interessi passivi impliciti nei canoni di leasing	€	542,00
I.M.U.	€	809,00
Detrazioni art. 11	€	-225.434,00
Imponibili Irap	€	191.848,00
Onere fiscale dovuto (3,90%)	€	7.482,00

Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:

Componenti negativi fiscalmente indeducibili	€	26.809,00
Componenti positivi da esercizi precedenti	€	-10.767,00
Imponibile Irap	€	207.890,00
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio (3,90%)	€	8.108,00

Riepilogo imposte dell'esercizio:

IMPOSTA	DOVUTA	DA VERSARE	ACC.TA A RISERVA DLGS 95/2018
IRES	€ 5.647,00	€ 1.525,00	€ 4.122,00
IRAP	€ 8.108,00	€ 7.482,00	€ 626,00
Totale	€ 13.755,00	€ 9.007,00	€ 4.748,00

Si precisa che non sono state rilevate imposte differite e/o imposte anticipate per mancanza dei presupposti per i relativi accantonamenti.

Rendiconto finanziario

Si precisa che dopo l'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico al 31/12/2019 è stato inserito il rendiconto finanziario, seppur non richiesto, per una maggior intelligibilità del bilancio stesso.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile. Si attesta che i compensi corrisposti sono in linea con quanto stabilito dall'art.3, co.,a 2 del DLgs 112 /2017.

	Numero medio
Impiegati	4
Operai	4
Altri dipendenti	2
Totale Dipendenti	10

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

Compensi agli organi sociali

Si precisa che la società è amministrata da due amministratori con pari poteri; vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile i cui compensi risultano pari a circa la metà di quanto corrisposto lo scorso esercizio proprio in relazione ai fatti verificatisi nel corso dell'esercizio 2019, che hanno portato ad una rilevante contrazione dei ricavi:

	Amministratori
Compensi	68.850

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile si precisa che non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Nel corso dell'esercizio in esame non si sono rilevati patrimoni e/o finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile si precisa che non sono state poste in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nell'esercizio chiuso al 31/12/2019 non sono stati posti in essere accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Per quanto attiene le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile, si precisa che la società non è stata oggetto di eventi e/o variazioni nè voluti nè fortuiti tali da determinare mutazioni e/o influssi economici-patrimoniali degni di nota, se non a fronte delle problematiche che hanno investito tutte le attività a seguito emergenza COVID-19.

Non si segnalano fatti di rilievo che possano influire in modo rilevante sull'andamento aziendale. In questo periodo si è proceduto regolarmente al pagamento delle fatture e degli altri debiti che risultavano sospesi alla data di chiusura del bilancio.

Nell'ottica di una continua crescita professionale capace di generare differenziazione rispetto alle progettualità finanziate dagli Enti pubblici, si è proceduto a partecipare a numerosi bandi di gara nonchè alla selezione di soggetti accreditati per co-progettazione del PON METRO STARCI, progetto pilota in un'ottica di una futura continuità.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte

Non esiste la fattispecie di cui all'articolo 2427, comma 1 numero 22 quinquies e 22 sexies del codice civile.

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

Strumenti finanziari derivati

Si attesta che non è stato sottoscritto alcuno strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Azioni proprie e di società controllanti

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Si precisa che la società non è soggetta al vincolo di controllo di alcuna società o gruppo societario.

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

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

In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, in merito a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici ricevuti di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui comma 125 del medesimo articolo, la società attesta che nel corso dell'esercizio 2019 ha incassato i seguenti proventi da Enti Pubblici e soggetti assimilati:

Cliente P.A. - CITTA' DI TORINO

23/01/2019 FT. 29/PA DEL 31/07/2018	1.953,00
23/01/2019 FT. 34/PA DEL 31/08/2018	1.953,00
25/01/2019 FT. 44/PA DEL 31/10/2018	1.953,00
25/01/2019 FT. 37/PA DEL 30/09/2018	1.890,00
25/01/2019 FT. 49/PA DEL 30/11/2018	1.890,00
12/03/2019 FT. 25 PA DEL 30/06/2018	1.980,00
19/03/2019 FT. 58/PA DEL 31/12/2018	1.953,00
19/03/2019 FT. 61/PA DEL 31/12/2018	945,00
23/04/2019 FT. 05/PA DEL 31/01/2019	3.906,00
23/04/2019 FT. 10/PA DEL 28/02/2019	2.940,00
17/06/2019 FT. 13/PA DEL 31/03/2019	3.444,00
04/09/2019 FT. 18/PA DEL 30/04/2019	7.796,25
10/09/2019 FT. 17/PA DEL 30/04/2019	3.633,00
10/09/2019 FT. 25/PA DEL 31/05/2019	3.255,00
27/09/2019 FT. 33/PA DEL 31/07/2019	7.895,00
01/10/2019 FT. 28/PA DEL 30/06/2019	7.629,93
01/10/2019 FT. 34/PA DEL 31/07/2019	3.255,00
01/10/2019 FT. 29/PA DEL 30/06/2019	3.150,00
09/12/2019 FT. 44/PA DEL 30/09/2019	3.761,10
09/12/2019 FT. 39/PA DEL 31/08/2019	3.654,00
09/12/2019 FT. 47/PA DEL 15/10/2019	1.880,55
17/12/2019 FT. 45/PA DEL 30/09/2019	17.074,20
17/12/2019 FT. 40/PA DEL 31/08/2019	14.196,00
17/12/2019 FT. 22/PA DEL 28/05/2019	5.415,80
17/12/2019 FT. 23/PA DEL 31/05/2019	8.056,13
17/12/2019 FT. 49/PA DEL 15/10/2019	7.574,74

17/12/2019 FT. 38/PA DEL 31/08/2019	7.499,99
17/12/2019 FT. 43/PA DEL 30/09/2019	6.981,54
17/12/2019 FT. 48/PA DEL 15/10/2019	3.490,77
17/12/2019 FT. 35/PA DEL 02/08/2019	936,00
24/12/2019 FT. 50/PA DEL 15/10/2019	1.593,59

Cliente P.A. - PREFETTURA DI TORINO

25/01/2019 FT. 28/PA DEL 31/07/2018	23.863,18
04/03/2019 FT. 31/PA DEL 17/08/2018	36.584,00
04/03/2019 FT. 33/PA DEL 31/08/2018	40.596,00
04/03/2019 FT. 30/PA DEL 17/08/2018	9.272,35
04/03/2019 FT. 32/PA DEL 31/08/2018	9.517,28
18/03/2019 FT. 35/PA DEL 15/09/2018	38.250,00
18/03/2019 FT. 38/PA DEL 30/09/2018	37.603,80
18/03/2019 FT. 36/PA DEL 15/09/2018	9.972,15
18/03/2019 FT. 39/PA DEL 30/09/2018	9.937,16
12/04/2019 FT. 46/PA DEL 15/11/2018	9.972,15
12/04/2019 FT. 48/PA DEL 30/11/2018	9.972,15
12/04/2019 FT. 45/PA DEL 15/11/2018	40.290,00
12/04/2019 FT. 47/PA DEL 30/11/2018	38.964,00
09/05/2019 FT. 40/PA DEL 15/10/2018	40.698,00
09/05/2019 FT. 42/PA DEL 31/10/2018	43.282,00
03/07/2019 FT. 41/PA DEL 15/10/2018	9.972,15
03/07/2019 FT. 43/PA DEL 31/10/2018	10.636,96
05/07/2019 FT. 59/PA DEL 31/12/2018	76.608,00
05/07/2019 FT. 60/PA DEL 31/12/2018	20.154,18
06/08/2019 FT. 01/PA DEL 15/01/2019	37.740,00
06/08/2019 FT. 03/PA DEL 31/01/2019	40.154,00
06/08/2019 FT. 02/PA DEL 15/01/2019	8.922,45
06/08/2019 FT. 04/PA DEL 31/01/2019	9.517,28
29/11/2019 FT. 06/PA DEL 15/02/2019	37.264,00
29/11/2019 FT. 08/PA DEL 28/02/2019	32.266,00
29/11/2019 FT. 07/PA DEL 15/02/2019	8.922,45
29/11/2019 FT. 09/PA DEL 28/02/2019	7.732,79
12/12/2019 FT. 12/PA DEL 31/03/2019	55.080,00
12/12/2019 FT. 11/PA DEL 31/03/2019	11.336,76
16/12/2019 FT. 26/PA DEL 17/06/2019	16.797,20
16/12/2019 FT. 27/PA DEL 30/06/2019	16.797,20
17/12/2019 FT. 19/PA DEL 15/05/2019	18.581,69
17/12/2019 FT. 24/PA DEL 31/05/2019	17.916,88
19/12/2019 FT. 15/PA DEL 16/04/2019	16.692,23
19/12/2019 FT. 16/PA DEL 30/04/2019	17.392,03
23/12/2019 FT. 30/PA DEL 15/07/2019	16.797,20
23/12/2019 FT. 32/PA DEL 31/07/2019	17.916,88
23/12/2019 FT. 36/PA DEL 16/08/2019	16.797,20
23/12/2019 FT. 37/PA DEL 31/08/2019	17.916,88
Totale	1.082.040,22

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di coprire la perdita d'esercizio subita pari ad € 7.400,03 mediante il totale utilizzo della riserva Utili portati a nuovo per € 4.704,30 e della Riserva DLgs 95 /2018 per la restante parte pari ad € 2.695,73.

Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo

VENTURINI ANDREA SILVIO

GHIONE ELISABETTA

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

I SOTTOSCRITTI VENTURINI ANDREA SILVIO E GHIONE ELISABETTA DICHIARANO AI SENSI DELL'ARTICOLO 22, COMMA 3 DEL D.LGS. 82/05 E DELL'ART. 4 DEL D.P.C.M. 13 NOVEMBRE 2014, CHE LA COPIA DEL PRESENTE DOCUMENTO E' PRODOTTA MEDIANTE PROCESSI E STRUMENTI CHE ASSICURINO CHE IL DOCUMENTO INFORMATICO ABBAIA CONTENUTO E FORMA IDENTICI A QUELLI DEL DOCUMENTO ANALOGICO DA CUI E' TRATTO.

Torino, 29/10/2020