

OPERA SAN FILIPPO NERI - F.P. CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIO

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MANTEGAZZA N. 8 RIMINI RN
Codice Fiscale	02416950406
Numero Rea	RN 288537
P.I.	02416950406
Capitale Sociale Euro	7744.56 i.v.
Settore di attività prevalente (ATECO)	853209
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	-	1.032
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	1.032
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
5) avviamento	336.841	-
7) altre	27.152	-
Totale immobilizzazioni immateriali	363.993	-
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	66.744	3.177
4) altri beni	62.448	-
Totale immobilizzazioni materiali	129.192	3.177
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	19.365	10.165
Totale partecipazioni	19.365	10.165
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.073	78.823
Totale crediti verso altri	40.073	78.823
Totale crediti	40.073	78.823
3) altri titoli	101.914	101.914
Totale immobilizzazioni finanziarie	161.352	190.902
Totale immobilizzazioni (B)	654.537	194.079
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
3) lavori in corso su ordinazione	356.216	119.666
Totale rimanenze	356.216	119.666
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	464.754	292.065
Totale crediti verso clienti	464.754	292.065
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.582	11.116
Totale crediti tributari	13.582	11.116
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.446	9.441
Totale crediti verso altri	13.446	9.441
Totale crediti	491.782	312.622
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	20.500	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	20.500	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	113.063	258.945
3) danaro e valori in cassa	377	1

Totale disponibilità liquide	113.440	258.946
Totale attivo circolante (C)	981.938	691.234
D) Ratei e risconti	15.662	5.911
Totale attivo	1.652.137	892.256
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	7.745	6.197
V - Riserve statutarie	37.794	37.701
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	1.032
Varie altre riserve	(1)	1
Totale altre riserve	(1)	1.033
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.674	93
Totale patrimonio netto	48.212	45.024
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	7.757	7.757
Totale fondi per rischi ed oneri	7.757	7.757
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	158.039	136.592
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	128.580	11.009
esigibili oltre l'esercizio successivo	142.456	5.714
Totale debiti verso banche	271.036	16.723
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	179.093	231.829
Totale acconti	179.093	231.829
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	563.515	305.197
Totale debiti verso fornitori	563.515	305.197
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	64.693	32.125
Totale debiti tributari	64.693	32.125
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.161	27.121
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	30.161	27.121
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	131.824	48.103
esigibili oltre l'esercizio successivo	157.484	8.000
Totale altri debiti	289.308	56.103
Totale debiti	1.397.806	669.098
E) Ratei e risconti	40.323	33.785
Totale passivo	1.652.137	892.256

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.456.713	1.001.848
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	236.550	(21.845)
5) altri ricavi e proventi		
altri	7.462	7.968
Totale altri ricavi e proventi	7.462	7.968
Totale valore della produzione	1.700.725	987.971
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	18.689	13.715
7) per servizi	794.732	313.314
8) per godimento di beni di terzi	149.152	59.353
9) per il personale		
a) salari e stipendi	453.419	398.012
b) oneri sociali	144.122	123.850
c) trattamento di fine rapporto	41.761	33.472
e) altri costi	26.774	9.932
Totale costi per il personale	666.076	565.266
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	22.831	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.312	372
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	1.513
Totale ammortamenti e svalutazioni	31.143	1.885
12) accantonamenti per rischi	-	7.757
14) oneri diversi di gestione	13.110	14.738
Totale costi della produzione	1.672.902	976.028
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	27.823	11.943
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	1.627
Totale proventi diversi dai precedenti	-	1.627
Totale altri proventi finanziari	-	1.627
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	10.858	2.210
Totale interessi e altri oneri finanziari	10.858	2.210
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(10.858)	(583)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	16.965	11.360
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	14.291	11.267
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	14.291	11.267
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.674	93

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.674	93
Imposte sul reddito	14.291	11.267
Interessi passivi/(attivi)	10.858	583
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	27.823	11.943
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	7.757	7.757
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	7.757	7.757
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	35.580	19.700
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(236.550)	21.845
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(172.689)	237.585
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	258.318	(25.907)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(9.751)	(12)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	6.538	5.890
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(70.988)	(3.779)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(225.122)	235.622
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(189.542)	255.322
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(10.858)	(583)
(Imposte sul reddito pagate)	(14.291)	(11.267)
Totale altre rettifiche	(25.149)	(11.850)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(214.691)	243.472
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	38.750	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	38.750	-
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	38.027	(4.697)
Accensione finanziamenti	136.742	5.714
(Rimborso finanziamenti)	-	(38.639)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1.548	1.032
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	176.317	(36.590)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	376	206.882
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	113.063	51.899
Danaro e valori in cassa	377	165
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	113.064	52.064
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	113.063	258.945
Danaro e valori in cassa	377	1
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	113.440	258.946

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, come vi verrà più ampiamente esplicitato nel seguito di questo documento, gli importi indicati nel Bilancio di cui si dà lettura espongono le risultanze economiche, finanziarie e patrimoniali del nostro Ente e per le operazioni compiute fino al 31 dicembre 2022.

I valori delle poste contabili tengono conto dei principi di competenza e dell'inerenza e la relativa struttura di Bilancio è stata adeguata ai principi legali di redazione anche ai fini dello schema di rendicontazione di cui all'apposito Regolamento ad integrazione delle direttive regionali Emilia Romagna n. 1956 e 2443 e successive modificazioni ed integrazioni per i bilanci degli Enti gestori della formazione professionale convenzionata.

In questo anno come negli anni precedenti, l'Associazione ha operato in modo assolutamente prevalente nell'ambito dell'attività per cui è stata costituita, relativa alla gestione senza fini di lucro, della formazione professionale quale Ente convenzionato con Enti Pubblici come Regioni e Provincie.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

L'ente, come negli anni passati, ai fini di una migliore intelligibilità dei dati contabili, presenta il bilancio secondo gli schemi di cui alla normativa vigente per le società di capitali. I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D. Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D. Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio, di cui la presente nota è parte integrante, è stato redatto in conformità alle scritture contabili, le quali riflettono, direttamente o indirettamente, tutte le operazioni poste in essere dall'ente, nel rispetto del disposto di cui agli artt. 2423 e seguenti del C.C..

La presente nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi una integrazione dei dati indicati nello stato patrimoniale e nel conto economico, conformemente al combinato disposto degli artt. 2427 e 2435 bis C.C., da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127 /1991, da norme di legge che disciplinano il bilancio interpretate ed integrate dai Principi Contabili enunciati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e riemessi dall' O.I.C. (Organo Italiano di Contabilità).

Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente e del risultato economico dell'esercizio.

Preliminarmente si attesta che non si sono verificati casi eccezionali tali da rendere necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, c. 5, C.C..

Per l'anno in rassegna si è adottato il prospetto di bilancio nella forma abbreviata in quanto l'ente non ha superato per due esercizi consecutivi i limiti di cui all'art. 2435 - bis C.C..

Ai sensi dell'art. 2423-bis C.C., nella redazione del bilancio d'esercizio, sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuità dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- nel bilancio sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;

- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- i principi contabili e i criteri di valutazione che hanno subito modifiche rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente sono stati analiticamente evidenziati per prosieguo della presente nota integrativa.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

L'associazione ha adottato nella valutazione delle voci di bilancio i criteri prescritti dall'art.2426 Codice Civile come di seguito analiticamente illustrati:

- le **immobilizzazioni** sono state iscritte al costo di acquisto o di produzione, ivi compresi tutti i costi di diretta imputazione;
- le **immobilizzazioni immateriali**, afferiscono all'*avviamento* relativo all'acquisto del ramo aziendale esercitante l'attività di formazione continua e permanente e dell'attività di servizi al lavoro ed inserimento lavorativo, con titolarità degli accreditamenti di Regione Lombardia. Per tale voce è stato adottato un piano di ammortamento in 18 anni. Ed infine dalle *spese sostenute sui beni immobili di proprietà di terzi*, per le quali si è adottato un piano di ammortamento coerente con la durata del contratto di locazione in essere;
- le **immobilizzazioni materiali** sono state sistematicamente ammortizzate secondo un piano d'ammortamento che tiene conto del loro normale periodo di deperimento e consumo nello specifico settore di attività dell'ente e della loro residua possibilità di utilizzo. L'ammortamento così effettuato trova corrispondenza nei coefficienti massimi di ammortamento previsti dal D.M. 31/12/1988 (aggiornato con il D.M. 17/11/1992).
- Le **immobilizzazioni finanziarie** si riferiscono a partecipazioni per Euro 19.364,57 iscritte al valore di acquisto, ai conti corrente vincolati accessi presso gli istituti di credito per complessivi euro 40.072,94 ed a due fondi istituiti per la copertura del TFR maturato e maturando per complessivi euro 101.914,35, e sono stati iscritti al valore nominale;
- le rimanenze si riferiscono unicamente ai corsi di formazione in fase di esecuzione alla data di scadenza dell'esercizio, le rimanenze sono state valutate secondo il metodo dei costi standard, delibere di GR Emilia Romagna n. 105/2010, n. 1119/2010 e n. 1298/2015;
- i crediti sono iscritti al loro valore nominale. Al fine di esprimere il valore di presunto realizzo di detti crediti si è rettificato il valore nominale dei crediti non assistiti da garanzia decurtandoli di quanto prudenzialmente accantonato ad un generico rischio di insolvenza. E' stato opportunamente evidenziato che la totalità dei crediti è esigibile entro l'esercizio successivo. Non sono presenti crediti in valuta estera;
- i fondi liquidi, iscritti al valore nominale, rappresenta il saldo attivo del conto cassa contanti;
- i ratei ed i risconti, sia attivi che passivi, iscritti in relazione a proventi ed oneri comuni a più esercizi, sono stati quantificati nel rispetto del principio della competenza economico-temporale;
- il debito per trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è stato quantificato in conformità alle vigenti disposizioni di Legge;
- i debiti sono iscritti al valore nominale, non sono presenti debiti in valuta estera. Sono stati separatamente indicati i debiti esigibili entro l'esercizio da quelli esigibili oltre i dodici mesi

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Nella seguente tabella sono espone le variazioni intervenute nell'esercizio, distinguendo gli stessi a seconda del fatto che siano stati richiamati o meno.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	1.032	(1.032)
Totale crediti per versamenti dovuti	1.032	(1.032)

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad euro 22.831,06 le immobilizzazioni immateriali ammontano ad euro 363.993,01 al netto dei relativi fondi ammortamento.

Nella tabella sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	356.655	30.169	386.824
Ammortamento dell'esercizio	19.814	3.017	22.831
Totale variazioni	336.841	27.152	363.993
Valore di fine esercizio			
Costo	356.655	30.169	386.824
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.814	3.017	22.831
Valore di bilancio	336.841	27.152	363.993

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad euro 241.144,88 i fondi di ammortamento risultano essere pari ad euro 111.953,28

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	16.143	22.482	68.194	106.819
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.966	22.482	68.194	103.642
Valore di bilancio	3.177	-	-	3.177

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	67.540	-	66.786	134.326
Ammortamento dell'esercizio	3.974	-	4.338	8.312
Totale variazioni	63.566	-	62.448	126.014
Valore di fine esercizio				
Costo	83.683	22.482	134.980	241.145
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.939	22.482	72.532	111.953
Valore di bilancio	66.744	-	62.448	129.192

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	10.165	10.165	101.914
Valore di bilancio	10.165	10.165	101.914
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	9.200	9.200	-
Totale variazioni	9.200	9.200	-
Valore di fine esercizio			
Costo	19.365	19.365	101.914
Valore di bilancio	19.365	19.365	101.914

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	78.823	(38.750)	40.073	40.073
Totale crediti immobilizzati	78.823	(38.750)	40.073	40.073

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	19.365
Crediti verso altri	40.073
Altri titoli	101.914

Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate:

- quota di partecipazione al capitale dell'associazione AECA - Associazione Emiliano Romagnola Centri Autonomi, per complessivi euro 5.164,57;
- quota di partecipazione al capitale sociale alla cooperativa CEFAL Emilia Romagna per complessivi euro 5.000,00;

- c) quota di partecipazione al capitale sociale di CERCAL Centro Ricerca e Scuola Internazionale Calzaturiera, per euro 3.200,00;
- d) quota di partecipazione al capitale sociale di ITS Made Italy per euro 5.000,00;
- e) quota di partecipazione al capitale sociale della fondazione ===== per euro 1.000,00;
- f) due fondi BAP e PAC accessi presso Intesa San Paolo. S.p.A. a copertura del TFR del personale dipendente dell'ente per complessivi euro 101.914,35;
- g) tra i crediti immobilizzati sono stati iscritti le somme versate presso due conti correnti vincolati accessi presso Intesa San Paolo S.p.A. e Credit Agricole, per complessivi euro 40.072,94. Tali fondi sono stati costituiti parzialmente mediante svincolo di un fondo BAP.

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

INDICE	Formula	Valore soglia	Valori	Risultati
Indice di disponibilità corrente	AC + R.A./ D a breve + R.P.	= >1	997.600/926.257	1,08
Durata media dei crediti	Crediti di gestione / Valore Produzione X 365	= < 200	869.036/1.700.725	187
Durata media dei debiti	Debiti di gestione / Costi della produzione X 365	= < 200	790.193/1.672.902	172
Incidenza degli oneri finanziari	Oneri finanziari / Valore della produzione	= < 3%	10.858/1.700.725	0,64%

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	119.666	236.550	356.216
Totale rimanenze	119.666	236.550	356.216

Le rimanenze si riferiscono unicamente ai corsi di formazione in fase di esecuzione alla data di scadenza dell'esercizio, le rimanenze sono state valutate secondo il metodo dei costi standard, delibere di GR Emilia Romagna n. 105/2010, n. 1119/2010 e n. 1298/2015, in particolare si è proceduto alla verifica e ricognizione dei costi aziendali già sostenuti e di competenza dell'esercizio 2022 per i quali, non si è proceduto all'emissione della relativa fattura, in quanto non ancora autorizzato il relativo rimborso dall'ente titolare del corso formativo (Regione Emilia Romagna, Provincia etc..

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	292.065	172.689	464.754	464.754
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.116	2.466	13.582	13.582
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	9.441	4.005	13.446	13.446
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	312.622	179.160	491.782	491.782

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	20.500	20.500
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	20.500	20.500

Trattasi di obbligazioni di Riviera Banca BCC.

Disponibilità liquide

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1, numero 9, del codice civile si segnala la presenza di fondi liquidi vincolati che sono stati collocati tra i crediti immobilizzati.

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	258.945	(145.882)	113.063
Denaro e altri valori in cassa	1	376	377
Totale disponibilità liquide	258.946	(145.506)	113.440

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.600	1.266	2.866
Risconti attivi	4.311	8.485	12.796
Totale ratei e risconti attivi	5.911	9.751	15.662

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Partitario	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>			
		- Ratei attivi	2.866
		- Risconti attivi	12.796
		Totale	15.662

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	6.197	-	1.548	-		7.745
Riserve statutarie	37.701	93	-	-		37.794
Altre riserve						
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	1.032	-	-	1.032		-
Varie altre riserve	1	-	-	2		(1)
Totale altre riserve	1.033	-	-	1.034		(1)
Utile (perdita) dell'esercizio	93	(93)	-	-	2.674	2.674
Totale patrimonio netto	45.024	-	1.548	1.034	2.674	48.212

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(1)
Totale	(1)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	7.745	Capitale		-
Riserve statutarie	37.794	Capitale	A;B	-
Altre riserve				
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	Capitale	A;B	-
Varie altre riserve	(1)	Capitale	A;B	-
Totale altre riserve	(1)	Capitale	A;B	-
Totale	45.538			-
Quota non distribuibile				37.793

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(1)	Capitale
Totale	(1)	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	7.757
	Totale	7.757

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	136.592
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	41.761
Utilizzo nell'esercizio	20.314
Totale variazioni	21.447
Valore di fine esercizio	158.039

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	16.723	254.313	271.036	128.580	142.456
Acconti	231.829	(52.736)	179.093	179.093	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	305.197	258.318	563.515	563.515	-
Debiti tributari	32.125	32.568	64.693	64.693	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.121	3.040	30.161	30.161	-
Altri debiti	56.103	233.205	289.308	131.824	157.484
Totale debiti	669.098	728.708	1.397.806	1.097.866	299.940

Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Debiti per finanziamenti a breve termine	Debiti per finanziamenti a medio termine	Totale
4)	54.750	216.286	271.036

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Debiti v/fondi previdenza complementare	10.422
	Debiti v/collaboratori	8.241
	Sindacati c/ritenute	423
	Debiti v/emittenti carte di credito	1.739
	Debiti diversi verso terzi	240.984
	Personale c/retribuzioni	27.498
	Arrotondamento	1
	Totale	289.308

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	271.036	271.036
Acconti	179.093	179.093
Debiti verso fornitori	563.515	563.515
Debiti tributari	64.693	64.693
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	30.161	30.161
Altri debiti	289.308	289.308
Totale debiti	1.397.806	1.397.806

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	33.785	6.538	40.323
Totale ratei e risconti passivi	33.785	6.538	40.323

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	40.323
	Totale	40.323

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

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

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Impiegati	14
Totale Dipendenti	14

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Sindaci
Compensi	1.020

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

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

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

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, l'associazione attesta che nel corso dell'anno 2022 ha ricevuto contributi dalla regione Emilia Romagna per complessivi euro =====, in particolare euro ===== a fronte di fatture emesse nell'anno 2022 ed euro ===== a fronte di fatture emesse nell'anno 2021. Inoltre ha usufruito delle agevolazioni fiscali connesse al versamento dell'IRAP per complessivi euro 4.407,00 ai sensi del D.L. 34 /2020 convertito con modificazioni in Legge 777/2020.

Tipologia	Aiuto	Importo Aiuto	Data Concessine	Autorità Concedente
Esonero dal versamento dei contributi previdenziali	Art. 3 DL 104/2020	8.793,40	19/02/2022	INPS
Finanziamento	Fondo di Garanzia PMI	24.000,00	24/06/2022	Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale Spa
Finanziamento	Garanzia	65,78	23/06/2022	Finterziario S.Coop. di Garanzia

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori soci, il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2022 evidenzia un utile di complessivi euro 2.674,35, che Vi proponiamo di destinare ad incremento riserve indivisibili, ai sensi dell'art. 13 dello Statuto.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12 /2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente del C.d.A.