

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MANTEGAZZA N. 8 RIMINI RN
Codice Fiscale	02416950406
Numero Rea	RN 288537
P.I.	02416950406
Capitale Sociale Euro	6196.56 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

	31-12-2021	31-12-2020
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		
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	3.177	-
3) attrezzature industriali e commerciali	-	668
Totale immobilizzazioni materiali	3.177	668
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	10.165	10.165
Totale partecipazioni	10.165	10.165
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	78.823	78.823
Totale crediti verso altri	78.823	78.823
Totale crediti	78.823	78.823
3) altri titoli	101.914	100.289
Totale immobilizzazioni finanziarie	190.902	189.277
Totale immobilizzazioni (B)	194.079	189.945
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
3) lavori in corso su ordinazione	119.666	141.511
Totale rimanenze	119.666	141.511
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	292.065	513.624
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	35.000
Totale crediti verso clienti	292.065	548.624
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.116	10.333
Totale crediti tributari	11.116	10.333
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.441	773
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	9.441
Totale crediti verso altri	9.441	10.214
Totale crediti	312.622	569.171
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	258.945	51.899
3) danaro e valori in cassa	1	165
Totale disponibilità liquide	258.946	52.064
Totale attivo circolante (C)	691.234	762.746
D) Ratei e risconti	5.911	5.899
Totale attivo	892.256	958.590
Passivo		

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	6.197	5.165
V - Riserve statutarie	37.701	36.113
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	1.032	-
Varie altre riserve	1	1
Totale altre riserve	1.033	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	93	1.588
Totale patrimonio netto	45.024	42.867
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	7.757	-
Totale fondi per rischi ed oneri	7.757	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	136.592	151.432
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.009	15.706
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.714	-
Totale debiti verso banche	16.723	15.706
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	15.826
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	22.813
Totale debiti verso altri finanziatori	-	38.639
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	231.829	226.924
Totale acconti	231.829	226.924
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	305.197	236.591
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	94.513
Totale debiti verso fornitori	305.197	331.104
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.125	28.549
Totale debiti tributari	32.125	28.549
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.121	30.542
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.121	30.542
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.103	56.932
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.000	8.000
Totale altri debiti	56.103	64.932
Totale debiti	669.098	736.396
E) Ratei e risconti	33.785	27.895
Totale passivo	892.256	958.590

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.001.848	856.779
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(21.845)	43.703
5) altri ricavi e proventi		
altri	7.968	9.646
Totale altri ricavi e proventi	7.968	9.646
Totale valore della produzione	987.971	910.128
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	13.715	54.403
7) per servizi	313.314	234.368
8) per godimento di beni di terzi	59.353	56.181
9) per il personale		
a) salari e stipendi	398.012	382.117
b) oneri sociali	123.850	119.407
c) trattamento di fine rapporto	33.472	32.614
e) altri costi	9.932	6.970
Totale costi per il personale	565.266	541.108
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	372	3.083
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.513	2.788
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.885	5.871
12) accantonamenti per rischi	7.757	-
14) oneri diversi di gestione	14.738	6.904
Totale costi della produzione	976.028	898.835
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	11.943	11.293
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.627	1.209
Totale proventi diversi dai precedenti	1.627	1.209
Totale altri proventi finanziari	1.627	1.209
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.210	3.535
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.210	3.535
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(583)	(2.326)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	11.360	8.967
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	11.267	7.379
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	11.267	7.379
21) Utile (perdita) dell'esercizio	93	1.588

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	93	1.588
Imposte sul reddito	11.267	7.379
Interessi passivi/(attivi)	583	2.326
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	11.943	11.293
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	7.757	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	7.757	-
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	19.700	11.293
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	21.845	(43.703)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	237.585	76.911
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(25.907)	(119.062)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(12)	(96)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	5.890	27.895
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(3.779)	76.611
Totale variazioni del capitale circolante netto	235.622	18.556
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	255.322	29.849
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(583)	(2.326)
(Imposte sul reddito pagate)	(11.267)	(7.379)
Totale altre rettifiche	(11.850)	(9.705)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	243.472	20.144
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	-	75
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-	75
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(4.697)	(15.403)
Accensione finanziamenti	5.714	-
(Rimborso finanziamenti)	(38.639)	(28.165)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1.032	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(36.590)	(43.568)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	206.882	(23.349)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	51.899	75.166
Danaro e valori in cassa	165	247
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	52.064	75.413
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	258.945	51.899
Danaro e valori in cassa	1	165
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	258.946	52.064

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

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 2021.

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.

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 31/12/2021 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:

- i **crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**, sono rappresentati dai crediti vantati nei confronti dei soci per versamenti ancora da effettuare e sono stati valutati a valore nominale;
- le **immobilizzazioni** sono state iscritte al costo di acquisto o di produzione, ivi compresi tutti i costi di diretta imputazione;
- 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 10.164,57 iscritte al valore di acquisto, ai conti corrente vincolati accessi presso gli istituti di credito per complessivi euro 78.822,94 ed a due fondi istituiti per la copertura del TFR maturato e maturando, 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 espresse le variazioni intervenute nell'esercizio, distinguendo gli stessi a seconda del fatto che siano stati richiamati o meno.

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	1.032	1.032
Totale crediti per versamenti dovuti	1.032	1.032

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 106.818,83; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 103.641,51.

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	-	35.577	80.194	115.771
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	34.909	80.194	115.103
Valore di bilancio	-	668	-	668
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.881	-	-	2.881
Riclassifiche (del valore di bilancio)	13.262	(13.262)	-	-
Ammortamento dell'esercizio	372	-	-	372
Totale variazioni	15.771	(13.262)	-	2.509
Valore di fine 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

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	100.289
Valore di bilancio	10.165	10.165	100.289
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	-	1.625
Totale variazioni	-	-	1.625
Valore di fine esercizio			
Costo	10.165	10.165	101.914
Valore di bilancio	10.165	10.165	101.914

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	78.823	78.823	78.823
Totale crediti immobilizzati	78.823	78.823	78.823

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	10.165
Crediti verso altri	78.823
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;
- 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;
- 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 78.822,94. 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	$AC + R.A. / D \text{ a breve} + R.P.$	$= > 1$	697.145/689.169	1,01
Durata media dei crediti	$\frac{\text{Crediti di gestione}}{\text{Valore Produzione X 365}}$	$= < 200$	432.288/1.001.848	157
Durata media dei debiti	$\frac{\text{Debiti di gestione}}{\text{Costi della produzione X 365}}$	$= < 200$	420.546/976.026	157
Incidenza degli oneri finanziari	$\frac{\text{Oneri finanziari}}{\text{Valore della produzione}}$	$= < 3\%$	2.210/1.001.848	0,22%

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	141.511	(21.845)	119.666
Totale rimanenze	141.511	(21.845)	119.666

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 2021 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	548.624	(256.559)	292.065	292.065
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.333	783	11.116	11.116
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.214	(773)	9.441	9.441
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	569.171	(256.549)	312.622	312.622

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	51.899	207.046	258.945
Denaro e altri valori in cassa	165	(164)	1
Totale disponibilità liquide	52.064	206.882	258.946

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	1.581	19	1.600

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	4.318	(7)	4.311
Totale ratei e risconti attivi	5.899	12	5.911

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	1.601
	-	Risconti attivi	4.311
		Arrotondamento	1-
		Totale	5.911

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		
Capitale	5.165	-	1.032		6.197
Riserve statutarie	36.113	1.588	-		37.701
Altre riserve					
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-	1.032		1.032
Varie altre riserve	1	-	-		1
Totale altre riserve	1	-	1.032		1.033
Utile (perdita) dell'esercizio	1.588	(1.588)	-	93	93
Totale patrimonio netto	42.867	-	2.064	93	45.024

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	6.197	Capitale		-
Riserve statutarie	37.701	Capitale	A;B	-
Altre riserve				
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	1.032	Capitale	A;B	-
Varie altre riserve	1	Capitale	A;B	-
Totale altre riserve	1.033	Capitale	A;B	-
Totale	44.931			-
Quota non distribuibile				38.734

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	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	7.757	7.757
Totale variazioni	7.757	7.757
Valore di fine esercizio	7.757	7.757

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	151.432
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	33.472
Utilizzo nell'esercizio	48.312
Totale variazioni	(14.840)
Valore di fine esercizio	136.592

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	15.706	1.017	16.723	11.009	5.714
Debiti verso altri finanziatori	38.639	(38.639)	-	-	-
Acconti	226.924	4.905	231.829	231.829	-
Debiti verso fornitori	331.104	(25.907)	305.197	305.197	-
Debiti tributari	28.549	3.576	32.125	32.125	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	30.542	(3.421)	27.121	27.121	-
Altri debiti	64.932	(8.829)	56.103	48.103	8.000
Totale debiti	736.396	(67.298)	669.098	655.384	13.714

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	16.723	16.723
Acconti	231.829	231.829
Debiti verso fornitori	305.197	305.197
Debiti tributari	32.125	32.125
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.121	27.121
Altri debiti	56.103	56.103
Totale debiti	669.098	669.098

Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	27.895	5.890	33.785
Totale ratei e risconti passivi	27.895	5.890	33.785

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	33.785
	Totale	33.785

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 espone 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

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Sindaci
Compensi	1.650

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.

Nonostante il perdurare della pandemia Covid-19 la società, nei primi mesi dell'esercizio successivo, non ha subito impatti di natura eccezionale e prosegue l'attività nel rispetto delle normative in vigore, atte al contenimento del contagio e della diffusione del virus.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che l'associazione 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 2021 ha ricevuto contributi dalla regione Emilia Romagna per complessivi euro 765.019,82, in particolare euro 95.902,00 a fronte di fatture emesse nell'anno 2021 ed euro 669.117,82 a fronte di fatture emesse nell'anno 2020. 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.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori soci, il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2021 evidenzia un utile di complessivi euro 92,87, 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 /2021 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.