

CENTRO FORMAZ.PROF.CEBANO-MONREG. SOC.CONS.A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	CEVA
Codice Fiscale	02691090043
Numero Rea	CUNEO 228798
P.I.	02691090043
Capitale Sociale Euro	51.646 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
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	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	112.365	2.680
II - Immobilizzazioni materiali	194.812	133.659
III - Immobilizzazioni finanziarie	5.546	5.546
Totale immobilizzazioni (B)	312.723	141.885
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.334.039	650.343
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.514	3.759
imposte anticipate	38.019	40.399
Totale crediti	2.375.572	694.501
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	827.679	2.543.424
Totale attivo circolante (C)	3.203.251	3.237.925
D) Ratei e risconti	25.181	22.672
Totale attivo	3.541.155	3.402.482
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	51.646	51.646
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	11.007	11.007
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	260.381	258.690
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	47.473	1.692
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	370.507	323.035
B) Fondi per rischi e oneri	135.000	135.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	812.458	830.069
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.046.067	944.805
esigibili oltre l'esercizio successivo	31.366	83.743
Totale debiti	1.077.433	1.028.548
E) Ratei e risconti	1.145.757	1.085.830
Totale passivo	3.541.155	3.402.482

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.729.143	2.931.015
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	17.470	36.273
altri	60.677	93.422
Totale altri ricavi e proventi	78.147	129.695
Totale valore della produzione	3.807.290	3.060.710
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	113.741	66.535
7) per servizi	1.477.969	1.105.501
8) per godimento di beni di terzi	219.118	200.370
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.342.558	1.111.373
b) oneri sociali	372.521	328.391
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	101.848	72.456
c) trattamento di fine rapporto	101.848	72.456
Totale costi per il personale	1.816.927	1.512.220
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	51.242	38.232
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.242	1.169
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	40.000	37.063
Totale ammortamenti e svalutazioni	51.242	38.232
12) accantonamenti per rischi	0	30.000
14) oneri diversi di gestione	59.288	108.611
Totale costi della produzione	3.738.285	3.061.469
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	69.005	(759)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	39	79
Totale proventi diversi dai precedenti	39	79
Totale altri proventi finanziari	39	79
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8.884	8.006
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.884	8.006
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(8.845)	(7.927)
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)	60.160	(8.686)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.307	541
imposte relative a esercizi precedenti	0	185
imposte differite e anticipate	2.380	(11.104)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	12.687	(10.378)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	47.473	1.692

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 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.

Al fine di fornire una informativa più ampia ed approfondita sull'andamento della gestione, si è ritenuto opportuno corredare il bilancio anche con la relazione sulla gestione.

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 (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), 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.

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.

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.

Dopo approfondita analisi, si è ritenuto non opportuno procedere alla rivalutazione dei beni di impresa ai fini civilistici, prevista dall'art. 110, comma 4-bis, del D.L. 104/2020.

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 del bene.

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

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

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, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti 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.

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.

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.

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

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Arredamento: 15%

Impianti di allarme: 30%

Impianti e mezzi di sollevamento: 7,5%

Impianti interni speciali di comunicazione: 25%

Macchine ufficio elettroniche: 20%

Macchinari, apparecchiature, attrezzature varie: 15%

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati da Enti Pubblici sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Sono stati rilevati applicando il metodo diretto e pertanto portati a riduzione delle immobilizzazioni materiali cui si riferiscono, come da specifica riportata più avanti.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

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

Partecipazioni immobilizzate

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

Titoli di debito

Non ci sono titoli di debito.

Strumenti finanziari derivati

Non ci sono strumenti finanziari derivati.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

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.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

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' 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.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o-finanziaria).

Fondi per imposte, anche differite

Nessuno.

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.

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

Nessuno.

Costi e ricavi

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

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €312.723 (€141.885 nel precedente esercizio).

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	128.777	688.068	5.546	822.391
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	126.097	554.409		680.506
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	2.680	133.659	5.546	141.885
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	159.299	242.176	0	401.475
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	38.372	143.755	0	182.127
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	11.242	40.000		51.242
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	2.732	0	2.732
Totale variazioni	109.685	61.153	0	170.838
Valore di fine esercizio				
Costo	249.704	786.490	5.546	1.041.740
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	137.339	591.678		729.017
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	112.365	194.812	5.546	312.723

CONTRIBUTI CONTO IMPIANTI ANNO 2021				
DESCRIZIONE CESPITE	FORNITORE	FATTURA	DATA	IMPORTO
IND.ROBOT ER4IA	FANUC SRL	4423IC	04/03/2021	19.886,00 €
	CONTRIBUTO FONDAZIONE CRC			-15.000,00 €
	RESIDUO AMMORTIZZABILE			4.886,00 €
IMPIANTO FOTOVOLTAICO	MERLINO SNC	02/271	30/09/2021	16.500,00 €
IMPIANTO FOTOVOLTAICO	MERLINO SNC	02/360	15/12/2021	11.770,00 €
IMPIANTO FOTOVOLTAICO	MERLINO SNC	02/361	15/12/2021	7.590,00 €
ATTREZZATURA LABORATORIO CUCINA MONDOVÌ	PIERO MOLLO	1513/E	03/12/2021	37.190,46 €
	CONTRIBUTO FINPIEMONTE			-73.050,46 €
	RESIDUO AMMORTIZZABILE			0,00 €
IMPIANTO DOMOTICO CONTROLLO RISCALDAMENTO	DOMOTICA LABS SRL	847	31/10/2019	5.773,65 €
PANNELLI ACUSTICI 140X100	IG SRL	260	31/12/2019	5.049,97 €
PANNELLI ACUSTICI 140X100	IG SRL	220	14/11/2019	3.240,95 €
PANNELLI FONOASSORBENI IN ISOLFIBTEC STL	IG SRL	3/2021	15/01/2021	2.512,22 €
	CONTRIBUTO FONDAZIONE CRC			-16.576,79 €
	RESIDUO AMMORTIZZABILE			0,00 €
CENTRO MULTITASKING MAZAK USATO	MECCANO SRL	62021FE	12/02/2021	25.620,00 €
CENTRO MULTITASKING MAZAK USATO	MECCANO SRL	412021FE	21/06/2021	34.160,00 €
CENTRO MULTITASKING MAZAK USATO	MECCANO SRL	482021FE	27/07/2021	25.620,00 €
CENTRO MULTITASKING MAZAK USATO	MECCANO SRL	502021FE	02/08/2021	6.370,35 €
	CONTRIBUTO SPECCHIO DEI TEMPI			-60.000,00 €
	CONTRIBUTO AZZOAGLIO			-10.000,00 €
	CONTRIBUTO FASE			-2.500,00 €
	CONTRIBUTO RAINER			-5.000,00 €
	RESIDUO AMMORTIZZABILE			14.270,35 €

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono invariati rispetto al precedente esercizio e pari a €1.188 .

	Valore di inizio esercizio	Variazioni 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 immobilizzati verso altri	1.188	0	1.188	0	1.188	0
Totale crediti immobilizzati	1.188	0	1.188	0	1.188	0

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	148.302	22.323	170.625	170.625	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	37.030	(8.971)	28.059	27.323	736	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	40.399	(2.380)	38.019			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	468.770	1.670.099	2.138.869	2.136.092	2.778	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	694.501	1.681.071	2.375.572	2.334.040	3.514	0

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Nessuna.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Nessuna.

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 €370.507 (€323.035 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 e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	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	51.646	0	0	0	0	0		51.646
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	11.007	0	0	0	0	0		11.007
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Versamenti in conto capitale	48.547	0	0	0	0	0		48.547
Varie altre riserve	210.143	0	0	1.691	0	0		211.834
Totale altre riserve	258.690	0	0	1.691	0	0		260.381
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	1.692	0	(1.692)	0	0	0	47.473	47.473
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	323.035	0	(1.692)	1.691	0	0	47.473	370.507

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €135.000 (€135.000 nel precedente esercizio); l'importo è invariato rispetto allo scorso esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €812.458 (€830.069 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	830.069
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	101.848
Utilizzo nell'esercizio	119.459
Totale variazioni	(17.611)
Valore di fine esercizio	812.458

Debiti

DEBITI

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	135.122	(51.389)	83.733	52.367	31.366	0
Debiti verso fornitori	479.710	4.194	483.904	483.904	0	0
Debiti tributari	57.596	66.763	124.359	124.359	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	81.903	17.068	98.971	98.971	0	0
Altri debiti	274.217	12.249	286.466	286.466	0	0
Totale debiti	1.028.548	48.885	1.077.433	1.046.067	31.366	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

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Nessuno.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

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, il seguente prospetto riporta i ricavi di entità o incidenza eccezionali:

Contributi statali per emergenza COVID-19 €/000 16.

Risarcimento danni da assicurazione per alluvione: € /000 34

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i costi di entità o incidenza eccezionali:

Nessuno.

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	5.406	0	0	-2.380	
IRAP	4.901	0	0	0	
Totale	10.307	0	0	-2.380	0

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	0	0
Totale differenze temporanee imponibili	136.477	135.000
Differenze temporanee nette	136.477	135.000
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(35.134)	(5.265)

	IRES	IRAP
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	2.380	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(32.754)	(5.265)

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio	0			0		
di esercizi precedenti	0			10.092		
Totale perdite fiscali	0			0		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	0	0,00%	0	10.092	24,00%	2.422

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

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:

Dirigenti: 1 di cui uomini 1

Impiegati: 31 di cui donne 23 e uomini 9.

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	1.777	20.197

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, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

	Importo
Passività potenziali	1.192.519

Garanzie fidejussorie prestate da Istituti di Credito nell'interesse del consorzio per incasso da Enti Pubblici € 1.192.519.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Nessuno.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

Nessuna operazione da segnalare.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'obiettivo economico degli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile:

Non vi sono accordi da segnalare.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si segnalano fatti di rilievo che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, salvo le conseguenze derivanti dall'emergenza Covid-19 e dal conflitto esploso in Ucraina i cui effetti sono difficilmente prevedibili e stimabili.

Il CFP CEMON, dal punto di vista della valutazione del rischio legato al COVID, ha adottato le misure idonee per il contenimento del contagio ed applica regolarmente le procedure di prevenzione e protezione indicate dal RSPP.

Per quanto riguarda l'impatto del conflitto esploso in Ucraina, lo scenario globale è dominato dalle estreme tensioni e incertezze generate dall'invasione russa.

Gli effetti sull'attività economica sono difficilmente quantificabili perché il quadro è in continua evoluzione. Nella fase attuale vi sono difficoltà di approvvigionamento che causano ritardi nelle consegne, a ciò si aggiunge la necessità di gestire gli aumenti dei prezzi dell'energia e delle altre materie prime.

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

Strumenti finanziari derivati

Per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati, vengono di seguito riportate le informazioni, ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile:

Non vi sono strumenti finanziari derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Nessuna.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici) ricevute dalle pubbliche amministrazioni.

	2021
ENTE FINANZIATORE	Importo
CAMERA DI COMMERCIO DI CUNEO	4.131,12 €
COMUNE DI CENGIO	240,00 €
COMUNE DI CEVA	240,00 €
COMUNE DI CLAVESANA	250,00 €
COMUNE DI FARIGLIANO	480,00 €
COMUNE DI FRABOSA SOPRANA	76,00 €
COMUNE DI GARESSIO	80,00 €
COMUNE DI LESEGNO	120,00 €
COMUNE DI MONCHIERO	160,00 €
COMUNE DI MONDOVÌ	190,00 €
COMUNE DI MONESIGLIO	150,00 €
COMUNE DI NIELLA TANARO	120,00 €
COMUNE DI PALLARE	240,00 €
COMUNE DI PIOZZO	303,00 €
COMUNE DI ROCCA VIGNALE	130,00 €
COMUNI DELL'ACQUEDOTTO LANGHE SUD OCCIDENTALI SPA	880,00 €
CONSORZIO MONVISO SOLIDALE - UFF. PROTOCOLLO FOSSANO	30.072,50 €
CONSORZIO MONVISO SOLIDALE - UFF. PROTOCOLLO SALUZZO	18.840,00 €
CONSORZIO PER I SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI DEL MONREGALESE	9.345,14 €
CONSORZIO SOCIO ASSISTENZIALE DEL CUNESE	1.920,00 €
Fondo Asilo, Migrazione e Integrazione (2014- 2020) tramite E.N.A.I.P.	5.508,00 €
ERASMUS + TRAMITE PALAU DE LES ARTS REINA SOFÍA	5.796,00 €
FONDIMPRESA	126.171,82 €
FONDO FORMATEMP TRAMITE ADECCO FORMAZIONE S.R.L.	29.000,00 €
FONDO FORMATEMP TRAMITE TALENT SOLUTIONS S.R.L.	7.400,00 €
ISTITUTO COMPRENSIVO 'CORTEMILIA SALICETO'	2.220,00 €
ISTITUTO COMPRENSIVO DI GARESSIO	1.120,00 €
ISTITUTO COMPRENSIVO DI SAN MICHELE	80,00 €

ISTITUTO COMPRENSIVO SAVONA IV " G. MARCONI"	840,00 €
REGIONE PIEMONTE	1.264.272,30 €
REGIONE PIEMONTE TRAMITE ASSOCIAZIONE C. N.O.S. F.A.P.	19.933,10 €
REGIONE PIEMONTE TRAMITE FONDAZIONE ITS	8.800,00 €
UNIONE MONTANA DELLE VALLI MONGIA E CEVETTA LANGA CEBANA ALTA VALLE BORMIDA	6.284 €
Totale complessivo	€ 1.545.392,98

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 la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

- € 47.473 ad apposita riserva vincolata alla realizzazione di investimenti o iniziative rientranti nelle previsioni dell'attività della società consortile, ai sensi dell'art. 31 dello Statuto.

Nota integrativa, parte finale

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Cinzia GONELLA

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

- QUESTO DOCUMENTO VIENE TRASMESSO IN COPIA INFORMATICA AL REGISTRO IMPRESE, FIRMATO DIGITALMENTE DALL'INTERMEDIARIO, CHE NE ATTESTA LA CONFORMITÀ ALL'ORIGINALE CARTACEO, SOTTOSCRITTO CON FIRMA AUTOGRAFA DAI SOGGETTI OBBLIGATI E CONSERVATO PRESSO L'IMPRESA.
- PRATICA TELEMATICA PRESENTATA DAL SOTTOSCRITTO DOTT. FABIO MAZZI ISCRITTO ALL'ALBO DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI CUNEO AL NUMERO 124-A, NON SUSSISTENDO NEI SUOI CONFRONTI PROVVEDIMENTI DISCIPLINARI, QUALE INCARICATO DALLA SOCIETA', AI SENSI DELL'ARTICOLO 2, COMMA 54 DELLA LEGGE 24 DICEMBRE 2003, N. 350 E CONSAPEVOLE DELLE RESPONSABILITÀ PENALI PREVISTE IN CASO DI FALSA DICHIARAZIONE, AI SENSI DEGLI ARTT. 46 E 47 D.P. R. 445/2000
- IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA C.C.I.A.A. DI CUNEO – AUTORIZZAZIONE N. 11981/2000/2 DEL 29/12/2000.

(dott. Fabio MAZZI)