

OPEN FORMAZIONE

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	MURA DI PORTA GALLIERA 1/2A BOLOGNA BO
Codice Fiscale	02406461208
Numero Rea	BO 474455
P.I.	02406461208
Capitale Sociale Euro	- i.v.
Settore di attività prevalente (ATECO)	855920
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		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	2.431	142
Totale immobilizzazioni materiali	2.431	142
Totale immobilizzazioni (B)	2.431	142
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	293.487	258.457
Totale crediti verso clienti	293.487	258.457
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	1.758
Totale crediti tributari	-	1.758
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.322	1.279
Totale crediti verso altri	11.322	1.279
Totale crediti	304.809	261.494
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	23.694	-
3) danaro e valori in cassa	149	134
Totale disponibilità liquide	23.843	134
Totale attivo circolante (C)	328.652	261.628
D) Ratei e risconti	281	-
Totale attivo	331.364	261.770
Passivo		
A) Patrimonio netto		
V - Riserve statutarie	46.784	34.197
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	34.265	34.266
Totale altre riserve	34.265	34.266
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	14.996	12.586
Totale patrimonio netto	96.045	81.049
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	-	6.000
Totale fondi per rischi ed oneri	-	6.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	65.425	59.660
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	525
Totale debiti verso banche	-	525
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	143.416	89.565
Totale debiti verso fornitori	143.416	89.565
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.663	5.558

Totale debiti tributari	9.663	5.558
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.747	5.502
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.747	5.502
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.068	11.211
Totale altri debiti	10.068	11.211
Totale debiti	169.894	112.361
E) Ratei e risconti	-	2.700
Totale passivo	331.364	261.770

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	269.343	183.981
5) altri ricavi e proventi		
altri	124.464	157.554
Totale altri ricavi e proventi	124.464	157.554
Totale valore della produzione	393.807	341.535
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	811	819
7) per servizi	240.941	217.280
9) per il personale		
a) salari e stipendi	84.258	64.638
b) oneri sociali	24.339	17.143
c) trattamento di fine rapporto	5.766	6.095
Totale costi per il personale	114.363	87.876
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	360	95
Totale ammortamenti e svalutazioni	360	95
12) accantonamenti per rischi	-	6.000
14) oneri diversi di gestione	18.244	14.540
Totale costi della produzione	374.719	326.610
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	19.088	14.925
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	5	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5)	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	19.083	14.925
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.087	2.339
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.087	2.339
21) Utile (perdita) dell'esercizio	14.996	12.586

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	14.996	12.586
Imposte sul reddito	4.087	2.339
Interessi passivi/(attivi)	5	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	19.088	14.925
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	5.766	12.095
Ammortamenti delle immobilizzazioni	360	95
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	6.126	12.190
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	25.214	27.115
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(35.030)	(21.053)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	53.851	3.607
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(281)	3.750
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(2.700)	2.700
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(4.079)	(5.943)
Totale variazioni del capitale circolante netto	11.761	(16.939)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	36.975	10.176
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(5)	-
(Imposte sul reddito pagate)	(4.087)	(2.339)
(Utilizzo dei fondi)	(6.000)	(329)
Totale altre rettifiche	(10.092)	(2.668)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	26.883	7.508
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.649)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.649)	-
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(525)	(7.514)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(525)	(7.514)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	23.709	(6)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Danaro e valori in cassa	134	140
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	134	140
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	23.694	-
Danaro e valori in cassa	149	134
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	23.843	134

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 evidenzia un risultato di esercizio di euro 14.996. Tale risultato, che ai sensi dell'art. 2423 C.C. comma 5, è stato espresso in unità di euro, corrisponde, in base alle risultanze contabili, a euro 14.996,33.

Andamento della gestione

L'esercizio del 2021 è stato caratterizzato da un incremento delle attività e del fatturato rispetto all'anno precedente sia per quanto riguarda i ricavi da finanziamento pubblico, sia per quelli del mercato privato e altri ricavi.

Per quanto riguarda i ricavi legati ai finanziamenti pubblici, e quindi le attività formative finanziate dalla Regione Emilia-Romagna attraverso le risorse del Fondo Sociale Europeo, sono stati realizzati numerosi corsi e attività rivolte in particolare a persone fragili e vulnerabili e caratterizzate da attività formative ed attivazione di tirocini formativi propedeutici all'inserimento nel mercato del lavoro.

I ricavi dell'area del mercato privato si compongono di diverse attività realizzate.

Per quanto riguarda i corsi rivolti a persone che provengono da contesti di fragilità sono stati realizzati due percorsi formativi all'interno della Casa Circondariale Dozza, attraverso la collaborazione con il CPIA metropolitano, due percorsi formativi rivolti a persone in uscita dai percorsi SAI (accoglienza per stranieri), ed un percorso rivolto a giovani Neet, finanziato da un progetto PON METRO.

La formazione a distanza ha registrato un'ulteriore crescita anche grazie alla disponibilità della piattaforma Moodle, quindi, oltre ai corsi realizzati in ambito educativo e rivolti ad educatrici, insegnanti e pedagogiste del Comune di Bologna abbiamo gestito percorsi formativi rivolti alle stesse professionalità del distretto di Terre d'Acqua ed abbiamo realizzato, insieme ad Open Group, la formazione su SPID rivolta ai cittadini dell'intera Regione Emilia-Romagna.

Per quanto riguarda il coordinamento e la realizzazione di attività formative rivolte a personale che opera in ambito sociosanitario, abbiamo realizzato come di consueto il piano di Formazione Congiunta rivolto ai componenti della CoMAS (Commissione di monitoraggio dell'Accordo di Sistema) e realizzato il piano formativo del settore dipendenze di Open Group.

L'attività per Open Group, oltre al piano formativo delle dipendenze è stata caratterizzata dalla realizzazione del percorso formativo rivolto ai dipendenti del progetto HOPS, dalla realizzazione di un modulo formativo di alfabetizzazione linguistica da fruire in FAD sulla piattaforma, dall'inizio del lavoro sul progetto FAMI CURAR-SI, dalla gestione di eventi e dall'attivazione di tirocini formativi.

Nel 2021 ha finalmente preso avvio il lavoro, precedentemente bloccato causa covid, realizzato insieme a Città metropolitana di Bologna e al CPIA metropolitano e legato alla costituzione di una rete per l'Apprendimento Permanente pertanto abbiamo iniziato a realizzare le attività previste dalla gara attraverso l'organizzazione di Focus Group con i principali interlocutori e curato la pubblicazione di un documento che definisce le linee di indirizzo e racconta le attività realizzate nella prima annualità del progetto.

Abbiamo iniziato una collaborazione con Uniser, cooperativa sociale che si occupa di scambi Erasmus e che condivide con noi la sede, per la realizzazione di tirocini sul territorio.

Infine il 2021 è stato caratterizzato dalla scelta di investire in un potenziamento degli strumenti informatici e della digitalizzazione dell'ente, lo abbiamo fatto sia attraverso un piccolo finanziamento ricevuto dalla Fondazione Carisbo, attraverso il quale abbiamo avuto la possibilità di acquistare tre notebook da mettere a disposizione dei corsisti, sia partecipando ad un progetto rivolto agli Enti di Formazione della Regione che ci ha finanziato in parte l'acquisto di strumentazione informatica e l'implementazione di un gestionale specificamente dedicato alla gestione delle attività di formazione che ci permetterà di estrapolare con facilità anche i dati delle diverse attività realizzate.

Abbiamo investito anche nella formazione dei dipendenti che hanno iniziato un percorso sui temi del digitale.

Per quanto riguarda il 2022, l'anno è partito bene con la riassegnazione della gara per la gestione delle attività formative del settore 0-6 del Comune di Bologna per l'anno 2022 e 2023 ma l'uscita dei bandi regionali che assegnano le risorse per la realizzazione di percorsi formativi e l'attivazione di tirocini ha subito ulteriori ritardi e al momento le risorse non sono ancora state bandite. Dunque, i ricavi stimati per il 2022 al momento sono inferiori a quelli del 2021.

Per quanto riguarda il personale dipendente, il distacco da parte di Open Group della risorsa che avevamo a disposizione per 24 ore settimanali, si è trasformato in un contratto diretto da parte di Open Formazione ed è cessato il contratto in scadenza a metà febbraio 2022.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro. Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis del codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del presumibile valore di realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del valore nominale.

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € ..; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad €

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

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.854	1.854
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.712	1.712
Valore di bilancio	142	142
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	2.649	2.649
Ammortamento dell'esercizio	360	360
Totale variazioni	2.289	2.289
Valore di fine esercizio		
Costo	4.503	4.503
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.072	2.072
Valore di bilancio	2.431	2.431

Operazioni di locazione finanziaria

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

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte 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	258.457	35.030	293.487	293.487
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.758	(1.758)	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.279	10.043	11.322	11.322
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	261.494	43.315	304.809	304.809

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	-	23.694	23.694
Denaro e altri valori in cassa	134	15	149
Totale disponibilità liquide	134	23.709	23.843

Ratei e risconti attivi

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

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	281	281
Totale ratei e risconti attivi	281	281

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		
Riserve statutarie	34.197	12.586	1	-		46.784
Altre riserve						
Varie altre riserve	34.266	-	-	1		34.265
Totale altre riserve	34.266	-	-	1		34.265
Utile (perdita) dell'esercizio	12.586	(12.586)	-	-	14.996	14.996
Totale patrimonio netto	81.049	-	1	1	14.996	96.045

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve (con utili fino al 2016)	34.265
Totale	34.265

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	Quota disponibile
Riserve statutarie	46.784	Utili	46.784
Altre riserve			
Varie altre riserve	34.265	Capitale	34.265
Totale altre riserve	34.265		34.265
Totale	81.049		81.049
Quota non distribuibile			81.049

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura
Altre riserve (con utili fino al 2016)	34.265	Capitale
Totale	34.265	

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

Si precisa che lo statuto e la natura stessa dell'Associazione prevedono l'assoluta non distribuibilità delle riserve.

Fondi per rischi e oneri

Altri fondi

Nel corso dell'esercizio è stato utilizzato l'accantonamento dello scorso anno a fronte della definizione del mancato riconoscimento di un contributo in precedenza accordato.

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	59.660
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.765
Totale variazioni	5.765
Valore di fine esercizio	65.425

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
Debiti verso banche	525	(525)	-	-
Debiti verso fornitori	89.565	53.851	143.416	143.416
Debiti tributari	5.558	4.105	9.663	9.663
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.502	1.245	6.747	6.747
Altri debiti	11.211	(1.143)	10.068	10.068
Totale debiti	112.361	57.533	169.894	169.894

Il debito verso fornitori, per fatture ricevute e da ricevere, ammonta a euro 143.416. Il debito per Iva è di euro 6.567; il debito per Ires, al netto di ritenute subite e acconti, è di euro 322 e quello per Irap di euro 817; il debito tributario per ritenute effettuate e addizionali da versare su lavoro dipendente e autonomo è di euro 1.446.

I debiti verso istituti di previdenza ammontano a euro 6.747 e quelli verso Altri per euro 10.068 sono riferiti a collaboratori e al personale dipendente.

Suddivisione dei debiti per area geografica

L'associazione svolge la propria attività unicamente in Italia.

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.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Ratei passivi	2.700	(2.700)
Totale ratei e risconti passivi	2.700	(2.700)

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.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Formazione	269.343
Altra consulenza	123.982
Altri ricavi	482
Totale valore della produzione	393.807
Totale	269.343

Altri ricavi

I ricavi non finanziari riguardanti l'attività accessoria sono stati iscritti alla voce A.5) ed ammontano a complessivi euro 124.464. Riguardano principalmente attività di consulenza non relative alla formazione, per euro 123.982, sopravvenienze per euro 480 e quote associative annuali per euro 120.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

L'associazione svolge la propria attività unicamente in Italia.

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.

Costi per servizi

Le principali componenti di questa voce del conto economico sono rappresentate da prestazioni tecnico-professionali relative all'attività di formazione e docenza per € 133.096, spese per tutoraggio, direzione e coordinamento per € 84.516, nonché spese per consulenze amministrative e revisione per € 10.944.

Costi per il personale

Nel corso dell'esercizio a cui il bilancio si riferisce la associazione ha sostenuto costi per il personale dipendente pari a € 114.363 riferibili ad un numero medio di dipendenti in forza presso la associazione di 4 unità.

Oneri diversi di gestione

Nella voce sono comprese le imposte e tasse non sul reddito e altre spese diverse, tra cui sopravvenienze per € 7.597.

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 né ricavi né costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

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.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti è risultato di 4 unità.

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

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'Organo Amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

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 sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

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 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.

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

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

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

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, 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, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, si precisa che i contributi incassati dall'Associazione nel corso dell'anno 2021 hanno tutti natura corrispettiva per l'attività formativa svolta. Avendone, in ogni caso, già data notizia sul sito internet della Associazione, non si ritiene necessario dare ulteriori indicazioni in nota integrativa.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio di € 14.996,33 alla riserva straordinaria.

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

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Giulia Zabini