

CENTRO STUDIO E LAVORO LA CREMERIA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GUARDANAVONA 9 42025 CAVRIAGO RE
Codice Fiscale	02078610355
Numero Rea	Reggio Emilia 249664
P.I.	02078610355
Capitale Sociale Euro	50.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	853209 Altra istruzione secondaria di secondo grado di formazione tecnica, professionale e artistica
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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	283.663	301.392
II - Immobilizzazioni materiali	16.306	22.438
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	299.969	323.830
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	483.886	362.366
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	336.148	505.838
esigibili oltre l'esercizio successivo	838	838
imposte anticipate	2.610	942
Totale crediti	339.596	507.618
IV - Disponibilità liquide	210.769	110.991
Totale attivo circolante (C)	1.034.251	980.975
D) Ratei e risconti	5.497	5.450
Totale attivo	1.339.717	1.310.255
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	8.469	7.465
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	400.004	400.003
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	28.395	9.317
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.154	20.082
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	493.022	486.867
B) Fondi per rischi e oneri	10.875	3.927
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	184.080	175.323
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	651.089	643.496
Totale debiti	651.089	643.496
E) Ratei e risconti	651	642
Totale passivo	1.339.717	1.310.255

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	98.155	170.119
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	121.519	(130.404)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	121.519	(130.404)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	779.035	0
altri	18.958	1.293.955
Totale altri ricavi e proventi	797.993	1.293.955
Totale valore della produzione	1.017.667	1.333.670
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	57.424	96.805
7) per servizi	399.109	533.823
8) per godimento di beni di terzi	13.113	16.055
9) per il personale		
a) salari e stipendi	364.338	393.926
b) oneri sociali	95.784	119.788
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	29.691	96.579
c) trattamento di fine rapporto	29.691	29.646
e) altri costi	0	66.933
Totale costi per il personale	489.813	610.293
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	26.448	27.554
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.729	17.729
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.719	9.825
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.593	2.224
Totale ammortamenti e svalutazioni	28.041	29.778
13) altri accantonamenti	7.016	3.927
14) oneri diversi di gestione	13.457	7.739
Totale costi della produzione	1.007.973	1.298.420
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	9.694	35.250
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	597	30
Totale proventi diversi dai precedenti	597	30
Totale altri proventi finanziari	597	30
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	166	1.069
Totale interessi e altri oneri finanziari	166	1.069
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	431	(1.039)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	10.125	34.211
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.639	15.071
imposte differite e anticipate	(1.668)	(942)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.971	14.129

21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.154	20.082
------------------------------------	-------	--------

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2020 31-12-2019

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	6.154	20.082
Imposte sul reddito	3.971	14.129
Interessi passivi/(attivi)	(431)	1.039
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	9.694	35.250
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	8.609	6.151
Ammortamenti delle immobilizzazioni	26.448	27.554
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	29.691	29.646
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	64.748	63.351
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	74.442	98.601
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(121.520)	130.404
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	71.104	(42.867)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(8.363)	6.592
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(47)	(2.225)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	9	0
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	119.541	(125.502)
Totale variazioni del capitale circolante netto	60.724	(33.598)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	135.166	65.003
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	431	(1.039)
(Imposte sul reddito pagate)	(12.230)	(19.303)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(68)	0
Altri incassi/(pagamenti)	(20.934)	(8.488)
Totale altre rettifiche	(32.801)	(28.830)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	102.365	36.173
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.587)	(5.852)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.587)	(5.852)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	1	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	99.779	30.321
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	110.725	79.956
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	266	714
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	110.991	80.670
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	210.556	110.725
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	213	266
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	210.769	110.991
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

La presente nota integrativa (che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio ed è redatta conformemente al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa), dettaglia l'operato **Centro Studio e Lavoro "La Cremeria S.r.l.** - senza scopo di lucro - costituita **interamente a capitale pubblico**, è pertanto la qualifica di socio non può essere riconosciuta se non ad amministrazioni pubbliche regionali o locali.

Operando nell'ambito della formazione professionale, ha ottenuto l'**accreditamento** presso la Regione Emilia Romagna - Codice Organismo 5164 (Aggiornamento Delibera di GR n. 334 del 11/03/2019), negli ambiti della:

- **Formazione Superiore, Formazione Continua e Permanente e Utenze Speciali**

con Accredитamento Definitivo

- **Obbligo Formativo, Obbligo Istruzione e Apprendistato**

con Accredитamento Provvisorio

- **Servizi per il Lavoro - Area di accreditamento 2** - prestazioni per le persone: supporto all'inserimento lavorativo e all'inclusione sociale di soggetti fragili e vulnerabili.

con Accredитamento definitivo

Il Centro Studio e Lavoro "La Cremeria" è certificato ISO 9001 dal 2003

In quanto società a totale partecipazione pubblica, ha adottato nel proprio sito <http://www.csl-cremeria.it/> la sezione amministrazione trasparente, nella quale sono pubblicati i dati e le informazioni previste dal Decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni.

A seguito dell'emergenza sanitaria provocata dal COVID-19, il legislatore con l'art 106 del D.L. n. 18/2020, in deroga a quanto previsto dall'art. 2364, comma 2, c.c. e dall'art. 2478-bis, ha consentito, indipendentemente dalle previsioni statutarie, a tutte le società di convocare l'assemblea ordinaria entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio e disciplinando le modalità di svolgimento delle assemblee, prevedendo che, con l'avviso di convocazione delle assemblee ordinarie o straordinarie, sia possibile prevedere l'espressione del voto elettronico o per corrispondenza e l'intervento all'assemblea mediante mezzi di telecomunicazione o che l'assemblea si svolga, anche esclusivamente, mediante mezzi di telecomunicazione che garantiscano l'identificazione dei partecipanti, la loro partecipazione e l'esercizio del diritto di voto, senza, in ogni caso, la necessità che si trovino nel medesimo luogo, ove previsti, il presidente, il segretario o il notaio.

Si precisa che il termine speciale emergenziale di approvazione del bilancio a 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio (in deroga agli ordinari 120), a causa della pandemia da COVID-19, già utilizzato per l'approvazione dei bilanci 2019, viene riproposto anche per il bilancio chiuso al 31/12/2020, a prescindere dalla presenza di "particolari esigenze" in capo alla società.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Per un'informativa più completa con riguardo ai flussi finanziari dell'esercizio è stato redatto anche il Rendiconto Finanziario, non obbligatorio per i Bilanci in forma abbreviata.

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e si è corredato il Bilancio anche con la Relazione sul governo societario.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;

- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Altre immobilizzazioni immateriali:	
- Migliori su beni di terzi	4%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che la Società statutariamente non distribuisce dividendi e non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei suddetti costi non ammortizzati.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata,

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Attrezzature industriali e commerciali	15%
Altri beni:	
- Mobili e arredi	12%
- Macchine ufficio elettroniche	20%
- Arredi locali servizi ristorazione	15%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Il costo non ha subito rivalutazioni.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

I lavori in corso su ordinazione comprendono commesse prevalentemente a finanziamento pubblico in regime concessorio di percorsi formativi ancora non conclusi al 31/12 e sono valutati secondo il criterio della commessa completata e pertanto i ricavi ed il margine di commessa sono riconosciuti solo quando il contratto è completato, ossia alla data in cui i servizi sono resi. L'adozione di tale criterio comporta, quindi, la valutazione delle rimanenze per opere eseguite, ma non ancora completate, al loro costo di produzione, sulla base dei costi sostenuti così come rilevati anche nella contabilità analitica per commessa di cui è dotata la Società anche nel rispetto degli obblighi per gli Enti di formazione accreditati dalla Regione Emilia Romagna.

Le eventuali perdite su commesse stimate con ragionevole approssimazione sono state interamente addebitate a conto economico nell'esercizio in cui le stesse divengono note.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

I crediti verso clienti soggetti a procedure concorsuali o in stato di provato dissesto economico, per i quali si rende inutile promuovere azioni esecutive, vengono portati a perdita integralmente o nella misura in cui le informazioni ottenute e le procedure in corso ne facciano supporre la definitiva irrecuperabilità.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Strumenti finanziari derivati

Non rilevano per l'esercizio in corso.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività o passività in valuta estera.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;

- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi specifichiamo che per l'esercizio in corso sono presenti imposte anticipate per € 1.668,00 in riferimento al Fondo Rischi e Oneri per il quale è stato creato un credito per imposte anticipate.

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio e indici

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società e i principali indici di bilancio.

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	110.725	99.831	210.556
Danaro ed altri valori in cassa	266	-53	213
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	110.991	99.778	210.769
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	110.991	99.778	210.769
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			

Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	110.991	99.778	210.769

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	1.464.074		892.741	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni	-130.404	-8,91	121.519	13,61
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	96.805	6,61	57.424	6,43
Costi per servizi e godimento beni di terzi	549.878	37,56	412.222	46,17
VALORE AGGIUNTO	686.987	46,92	544.614	61,00
Ricavi della gestione accessoria				
Costo del lavoro	610.293	41,68	489.813	54,87
Altri costi operativi	7.739	0,53	13.457	1,51
MARGINE OPERATIVO LORDO	68.955	4,71	41.344	4,63
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	33.705	2,30	30.566	3,42
RISULTATO OPERATIVO	35.250	2,41	10.778	1,21
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-1.039	-0,07	431	0,05
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	34.211	2,34	11.209	1,26
Imposte sul reddito	14.129	0,97	5.055	0,57
Utile (perdita) dell'esercizio	20.082	1,37	6.154	0,69

Indici di struttura

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente primario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.	1,50	1,64	
Patrimonio Netto				

Immobilizzazioni esercizio				
Quoziente secondario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.	2,06	2,29	
Patrimonio Netto + Pass. consolidate				

Immobilizzazioni esercizio				

Indici patrimoniali e finanziari

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Leverage (dipendenza finanz.)		2,69	2,72	
Capitale investito				

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Patrimonio Netto	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.			
Elasticità degli impieghi	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.	75,28	77,61	
Attivo circolante				

Capitale investito				
Quoziente di indebitamento complessivo	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie. Un indice elevato può indicare un eccesso di indebitamento aziendale.	1,69	1,72	
Mezzi di terzi				

Patrimonio Netto				

Indici gestionali

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Rendimento del personale	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.	0,28	0,20	
Ricavi netti esercizio				

Costo del personale esercizio				
Rotazione dei debiti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori,	111	146	
Debiti vs. Fornitori * 365				

Acquisti dell'esercizio				
Rotazione dei crediti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.	833	1.173	
Crediti vs. Clienti * 365				

Ricavi netti dell'esercizio				

Indici di liquidità

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Indice di durata del magazzino - merci e materie prime	L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino.			
Scorte medie merci e materie prime * 365				

Consumi dell'esercizio				
Indice di durata del magazzino - semilavorati e prodotti finiti	L'indice esprime la durata media della giacenza di semilavorati e prodotti finiti di magazzino.			
Scorte medie semilavor. e prod. finiti * 365				

Ricavi dell'esercizio				
Quoziente di disponibilità	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.	1,53	1,59	
Attivo corrente				

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Passivo corrente				
Quoziente di tesoreria		0,97	0,85	
Liq imm. + Liq diff.	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.			

Passivo corrente				

Indici di redditività

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Return on debt (R.O.D.)				
Oneri finanziari es.	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.			

Debiti onerosi es.				
Return on sales (R.O.S.)		20,72	9,88	
Risultato operativo es.	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.			

Ricavi netti es.				
Return on investment (R.O.I.)		2,69	0,72	
Risultato operativo	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.			

Capitale investito es.				
Return on Equity (R.O.E.)		4,12	1,25	
Risultato esercizio	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.			

Patrimonio Netto				

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non rilevano per l'esercizio in corso.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	457.561	129.785	0	587.346
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	156.169	107.347		263.516
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	301.392	22.438	0	323.830
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	2.587	0	2.587
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	17.729	8.719		26.448
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	(17.729)	(6.132)	0	(23.861)
Valore di fine esercizio				
Costo	457.561	132.372	0	589.933
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	173.898	116.066		289.964
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	283.663	16.306	0	299.969

Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Altre immobilizzazioni immateriali	301.392	-17.729		283.663
Arrotondamento				
Totali	301.392	-17.729		283.663

Tenuto conto che i valori delle immobilizzazioni sono esposti al netto del relativo Fondo ammortamento, qui i decrementi fanno riferimento alla quota corrente di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	4.515	0	0	9.822	0	0	443.224	457.561
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.515	0	0	9.822	0	0	141.832	156.169
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	301.392	301.392
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	17.729	17.729
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	(17.729)	(17.729)
Valore di fine esercizio								
Costo	4.515	0	0	9.822	0	0	443.224	457.561
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.515	0	0	9.822	0	0	159.561	173.898
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	283.663	283.663

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

Ai sensi di legge si evidenzia che per le immobilizzazioni immateriali iscritte nel bilancio della Società al 31/12 /2020 non sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Riduzione di valore di immobilizzazioni immateriali

Conformemente alle disposizioni dettate dall'art. 2427, punto 3-bis del Codice Civile, si evidenzia che non sono state operate riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali nell'esercizio corrente e nei precedenti.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	0	0	129.785	0	129.785
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	107.347	0	107.347
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	22.438	0	22.438
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	2.587	0	2.587
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	8.719	0	8.719
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	(6.132)	0	(6.132)
Valore di fine esercizio						
Costo	0	0	0	132.372	0	132.372
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	116.066	0	116.066
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	16.306	0	16.306

Nel seguente prospetto si fornisce un dettaglio della voce di Bilancio "Altri beni", con indicazione dei movimenti intervenuti nelle singole componenti.

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine di ufficio elettroniche	Autovetture e motocicli	Beni diversi dai precedenti	Arrot. to	Totale Altre immobilizzazioni
Costo storico	16.195	34.571	13.900	65.118	1	129.785
Rivalutazioni esercizi precedenti						
Fondo ammortamento iniziale	9.954	29.429	13.900	54.063	1	107.347
Svalutazioni esercizi precedenti						
Arrotondamento						
Saldo a inizio esercizio	6.241	5.142		11.055		22.438
Acquisizioni dell'esercizio		2.587				2.587
Trasferimenti da altra voce						
Trasferimenti ad altra voce						
Cessioni/decrementi dell'es.: Costo storico						
Cessioni/decrementi dell'es.: F. do amm.to						
Rivalutazioni dell'esercizio						
Ammortamenti dell'esercizio	1.074	2.464		5.181		8.719
Svalutazioni dell'esercizio						
Interessi capitalizzati nell'esercizio						
Arrotondamento						
Saldo finale	5.167	5.265		5.874		16.306

Immobilizzazioni materiali oggetto di rivalutazione alla fine dell'esercizio

Ai sensi di legge si evidenzia che per le immobilizzazioni materiali iscritte nel Bilancio della Società al 31/12/2020 non sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistici.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la Società non ha ricevuto contributi in conto capitale.

Riduzione di valore di immobilizzazioni materiali

Conformemente alle disposizioni dettate dall'art. 2427, punto 3-bis del Codice Civile, si evidenzia che non sono state operate riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali nell'esercizio corrente e nei precedenti.

Operazioni di locazione finanziaria

In relazione alle informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22) del Codice Civile, si evidenziano che non sono stati posti in essere contratti di locazione finanziaria comportanti il trasferimento alla società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti.

Immobilizzazioni finanziarie

La Società non detiene immobilizzazioni finanziarie.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si segnala che la Società non detiene crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Attivo circolante

Rimanenze

E' qui riportato il valore dei lavori in corso di esecuzione per euro 483.886. Come già anticipato per le attività soggette a rendicontazione, prescindendo dalla durata della commessa, tali attività in corso di esecuzione a fine anno sono state valutate sulla base del costo sostenuto che, trattandosi di attività svolta in regime di concessione, coincide con il corrispettivo maturato e soggetto a rendicontazione sulla base dello stato di avanzamento dei lavori da parte dei rendicontatori incaricati dall'ente finanziatore.

Il valore di tali attività è al lordo di anticipi corrisposti dagli appaltanti, iscritti in apposita voce del passivo per euro 362.194. L' incremento dei lavori in corso di esecuzione rispetto al valore al 31.12.2019 pari ad euro 95.453, trova giusta collocazione nel Conto Economico alla voce variazione rimanenze riportate in A3.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	362.366	121.520	483.886
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	362.366	121.520	483.886

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 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	388.109	(72.697)	315.412	315.412	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	8.820	(7.774)	1.046	1.046	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.518	1.079	5.597	5.597	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.983	1.052	12.035	11.347	688	0

	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
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	942	1.668	2.610			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	94.246	(91.350)	2.896	2.746	150	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	507.618	(168.022)	339.596	336.148	838	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Ai fini delle informazioni richieste dall'art. 2427, punto 6 del Codice Civile si ritiene che il prospetto riepilogativo dei crediti suddiviso per area geografica è insignificante stante l'operatività territoriale della società.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si precisa che per l'esercizio in corso non vi sono crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti Verso Clienti	115.534	42.710	-72.824
Fatture da Emettere	275.583	275.809	226
- Note di credito da emettere	-570		570
- Fondo Svalutazione Crediti	-2.438	-3.107	-669
Totale crediti verso clienti	388.109	315.412	-72.697

Il valore nominale dei crediti risultanti in bilancio è stato rettificato del relativo **Fondo svalutazione crediti** che al 31.12.2020 risulta essere pari ad € 3.107.

Crediti verso imprese collegate

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti v/Cavriago servizi			
Credit v/altri Comuni			
Ft.da emett.Cavriagoservizi	8.820	1.046	-7.774
Fatt.emettere Sant'Ilario			
Fatt.emettere Tirocini Garanzia Giovani Comuni			
Fatt. da emettere Unione Val d'enza			
Arrotondamento			
Totale crediti verso imprese collegate	8.820	1.046	-7.774

Crediti verso imprese controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Comune di Cavriago			
Fatt. da emettere Cavriago	2.598	602	-1.996
Fatt. da emettere opremio Dossett			
Note di accredito da emettere Comune di Cavriago	-320		320
Clienti Enti Pubblici Comune di Cavriago	2.240	4.995	2.755
Arrotondamento			
Totale crediti verso imprese controllanti	4.518	5.597	1.079

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite	26	85	111
CreditI IRES/IRPEF			
CreditI IRAP	688		688
Acconti IRES/IRPEF	1.172	3.085	4.257
Acconti IRAP		3.503	3.503
CreditI IVA	9.033	-9.033	
Altri crediti tributari	63	3.413	3.476
Arrotondamento	1	-1	
Totali	10.983	1.052	12.035

Si precisa che l'IRES di euro 4.103 di competenza è esposto al netto degli acconti versati per euro 8.360 quindi risulta una differenza a credito di euro 4.257.

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	94.096	2.746	-91.350
CreditI verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- n/c da ricevere			
- altri	94.096	2.746	-91.350
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	150	150	
CreditI verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro	150	150	
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- altri			
Totale altri crediti	94.246	2.896	-91.350

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	2.438	-669		3.107

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

In relazione alle informazioni richieste dall'art. 2427, punto 4 e 5 del Codice Civile, si evidenzia che la Società non detiene attività finanziarie da iscrivere in tale voce..

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	110.725	99.831	210.556
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	266	(53)	213
Totale disponibilità liquide	110.991	99.778	210.769

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	5.450	47	5.497
Totale ratei e risconti attivi	5.450	47	5.497

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 466.868 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	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	50.000	0	0	0	0	0		50.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	7.465	0	0	1.004	0	0		8.469
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	400.000	0	0	0	0	0		400.000
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	4	0	0	0	0	0		4
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	(1)	0	0	1	0	0		0
Totale altre riserve	400.003	0	0	1	0	0		400.004
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	9.317	0	0	19.078	0	0		28.395
Utile (perdita) dell'esercizio	20.082	0	0	20.082	0	0	6.154	6.154
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	486.867	0	0	40.165	0	0	6.154	493.022

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

Legenda colonna "Possibilità di utilizzazione": A = per aumento di capitale; B = per copertura perdite; C = per distribuzione ai soci.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	50.000	C	B	0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	8.469	U	A B	0	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	400.000	C	A B	0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	4	C	A B	0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	0			0	0	0
Totale altre riserve	400.004			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	28.395			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	486.868			0	0	0
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				0		

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

Per completezza d'informazione si ribadisce che ai sensi dell'art. 33) dello statuto "ESERCIZI SOCIALI, BILANCIO E UTILI", la società, perseguendo finalità di interesse generale nell'ambito della formazione professionale, non ha finalità lucrative tant'è che

"Tutti gli utili netti risultanti dal bilancio non verranno ripartiti tra i soci, ma destinati ad incrementare la riserva straordinaria, fatto eccezione per il 5% (cinque per cento) che rimane a riserva legale."

Inoltre " Alla società è vietato distribuire, anche in modo indiretto, utili o avanzi di gestione comunque denominati, nonché fondi, riserve o capitale durante la vita della società stessa a meno che la destinazione o la distribuzione non siano imposte per legge o siano effettuate a favore di altre Organizzazioni non lucrative che per legge, statuto o regolamento facciano parte della medesima e unitaria struttura."

Infine "La società ha l'obbligo di impiegare gli utili o gli avanzi di gestione per la realizzazione delle attività istituzionali e di quelle ad esse direttamente connesse".

Al 31/12/2020 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

La compagine sociale, così come risultante dal libro soci istituito facoltativamente dalla Società (in deroga alle disposizioni dell'art.16 c.12 quater e seguenti della legge 28/01/2009 n. 2 conversione del D.L. 29/11/2008 n. 185) viene di seguito rappresentata:

Socio	quota Sociale	% partecipazione
Comune di Cavriago	39.475,00	78,95%
Comune di Correggio	3.950,00	7,90%
Comune di Montecchio Emilia	2.630,00	5,26%
Comune di Bibbiano	1.315,00	2,63%
Comune di Campegine	1.315,00	2,63%
Comune di Sant'Ilario D'Enza	1.315,00	2,63%
Totale	50.000,00	100,00%

Fondi per rischi e oneri

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	3.927	3.927
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	6.948	6.948
Totale variazioni	0	0	0	6.948	6.948
Valore di fine esercizio	0	0	0	10.875	10.875

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c., si precisa che la voce "Altri fondi" risulta composta esclusivamente dal "Fondo rettifiche su attività soggette a rendicontazione su tirocini formativi" utilizzabile in caso di decurtazioni di finanziamento a rendicontazione, a seguito dei controlli da parte degli enti finanziatori.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	175.323
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	29.691
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(20.934)
Totale variazioni	8.757
Valore di fine esercizio	184.080

In relazione alla riforma del TFR, D. Lgs. 252/2005, si informa che la società ha effettuato tutte le attività prescritte dallo stesso in termini di informativa ai propri dipendenti. Nello specifico la Società avendo meno di 50 dipendenti, nel caso in cui il dipendente non abbia deciso o non deciderà per il versamento della propria quota di TFR ad un fondo pensione o ad altra forma analoga di previdenza complementare, la quota maturata è stata o sarà accantonata nel fondo TFR presente in azienda.

Attualmente nessun dipendente ha deciso di accantonare la propria quota di TFR maturata ad un fondo pensione complementare.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 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
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	266.741	95.453	362.194	362.194	0	0
Debiti verso fornitori	195.823	(8.363)	187.460	187.460	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	40.874	(28.134)	12.740	12.740	0	0
Debiti verso controllanti	53.683	(36.859)	16.824	16.824	0	0

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	18.187	1.696	19.883	19.883	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	30.169	(15.217)	14.952	14.952	0	0
Altri debiti	38.019	(982)	37.037	37.037	0	0
Totale debiti	643.496	7.593	651.089	651.090	0	0

Acconti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Acconti entro l'esercizio	266.741	362.194	95.453
Anticipi da clienti			
Anticipi per lavori in corso su ordinazione	266.741	362.194	95.453
Caparre			
Altri anticipi:			
- altri			
b) Acconti oltre l'esercizio			
Anticipi da clienti			
Anticipi per lavori in corso su ordinazione			
Caparre			
Altri anticipi:			
- altri			
Totale acconti	266.741	362.194	95.453

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	195.823	187.460	-8.363
Fornitori entro esercizio:	59.428	82.652	23.224
- altri	59.428	82.652	23.224
Fatture da ricevere entro esercizio:	136.395	104.808	-31.587
- altri	136.395	104.808	-31.587
Arrotondamento			
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio:			
- altri			
Fatture da ricevere oltre esercizio:			
- altri			
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	195.823	187.460	-8.363

Debiti verso imprese collegate

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Fornitore Aziende Caviago	40.874	12.740	-28.134
Arrotondamento			
Totale debiti verso imprese collegate	40.874	12.740	-28.134

Debiti verso controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Comune di Caviago	53.683	16.824	-36.859
Totale debiti verso imprese controllanti	53.683	16.824	-36.859

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES		81	81
Debito IRAP			
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA		2.108	2.108
Erario c.to ritenute dipendenti	16.776	-1.768	15.008
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	1.361	1.324	2.685
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro			
Addizionale comunale			
Addizionale regionale	49	-49	
Imposte sostitutive			
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte			
Arrotondamento	1		1
Totale debiti tributari	18.187	1.696	19.883

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	24.373	14.525	-9.848
Debiti verso Inail	5.467		-5.467
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	330	427	97
Arrotondamento	-1		1
Totale debiti previd. e assicurativi	30.169	14.952	-15.217

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	38.019	37.037	-982
Debiti verso dipendenti/assimilati	33.461	35.474	2.013
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere			
Altri debiti:			
- altri	4.558	1.563	-2.995
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale Altri debiti	38.019	37.037	-982

Suddivisione dei debiti per area geografica

Il prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore è scarsamente significativo a motivo della valenza locale dell'attività svolta dalla Società.

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

Non rilevano per l'esercizio in corso.

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	362.194	362.194
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	187.460	187.460
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	12.740	12.740
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	16.824	16.824
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti tributari	0	0	0	0	19.883	19.883
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	14.952	14.952
Altri debiti	0	0	0	0	37.037	37.037
Totale debiti	0	0	0	0	651.090	651.089

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si da atto che per l'esercizio corrente non rilevano debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di riacquistare a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Per quanto riguarda i finanziamenti da parte di soci si precisa che non rilevano per l'esercizio in corso (art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile).

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	642	9	651
Risconti passivi	0	0	0
Totale ratei e risconti passivi	642	9	651

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	170.119	98.155	-71.964	-42,30
Variazioni lavori in corso su ordinazione	-130.404	121.519	251.923	
Altri ricavi e proventi	1.293.955	797.993	-495.962	-38,33
Totali	1.333.670	1.017.667	-316.003	

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	98.155
Totale	98.155

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per tipologia formativa ritenendo ininfluyente quella per aree geografiche.

Come già evidenziato nelle precedenti note integrative al Bilancio, si ribadisce che la Regione Emilia Romagna, con riferimento ai progetti approvati intende inequivocabilmente tali attività rivolte al soddisfacimento di interessi generali della collettività e pertanto le relative erogazioni finanziarie sono intese quali rimborsi delle spese sostenute da parte del soggetto gestore e condizionate alla completa e conforme realizzazione di quanto previsto nel progetto approvato.

Coerentemente con quanto sopra pertanto i "rimborsi finanziarie di spese sostenute su attività a finanziamento pubblico" sono collocati alla in bilancio alla voce A5 "Altri ricavi e proventi", per contro i corrispettivi, da chiunque erogati, a fronte di prestazioni di servizio a contenuto sinallagmatico trovato collocazione alla voce A1 *Ricavi delle vendite e delle prestazioni* (imputati al conto economico al momento del completamento delle attività).

Tenuto conto che si tratta prevalentemente di attività a rimborso riteniamo opportuno disaminare la ripartizione delle voci A1 e A5 per canale finanziario come risulta dal seguente prospetto:

Valore attività concluse A1 + 5C	Valori 2020		Valori 2019		Differenza
Regione Emilia Romagna	783.781	88,83%	1.284.491	88,27%	-500.710

Altre a finanziamento pubblico		0,00%		0,00%	0
Altri pubblici	418	0,05%	515	0,04%	-97
Attività a mercato	98.155	11,12%	170.119	11,69%	-71.964
Totale attività concluse	882.354	100%	1.455.125	100%	-572.770

A definire il valore delle attività realizzate concorrono anche le variazioni dei lavori in corso su esecuzioni e pertanto, per completezza di informazione, si riporta di seguito un prospetto riepilogativo delle altre voci che compongono il valore della produzione:

Volume attività realizzata	Valori 2020		Valori 2019		Differenza
Regione Emilia Romagna	842.296	95,46%	1.163.872	79,98%	-321.576
Altre a finanziamento pubblico	23.714	2,69%	23.334	1,60%	380
Altri pubblici	418	0,05%	515	0,04%	-97
Attività a mercato	137.446	15,58%	137.001	9,42%	445
Totale attività concluse	1.003.874	114%	1.324.721	91%	-320.847
Valore attività realizzata	1.003.874	98,64%	1.324.721	99,33%	-320.847
Variazione rimanenze lavori in corso		0,00%	0	0,00%	0
Altri ricavi	13.793	1,36%	8.948	0,67%	4.845
Totale valore della produzione	1.017.667	100%	1.333.669	100%	-316.003

Nella voce 5a) contributi in conto esercizio sono stati appostati i contributi e le indennità di qualsiasi natura erogati in via eccezionale a seguito dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 di cui al D.L. 34/2020 "Decreto Rilancio", nello specifico aiuto di stato per IRAP, contributo a fondo perduto e credito di imposta per spese di sanificazione locali.

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	96.805	57.424	-39.381	-40,68
Per servizi	533.823	399.109	-134.714	-25,24
Per godimento di beni di terzi	16.055	13.113	-2.942	-18,32
Per il personale:				
a) salari e stipendi	393.926	364.338	-29.588	-7,51
b) oneri sociali	119.788	95.784	-24.004	-20,04
c) trattamento di fine rapporto	29.646	29.691	45	0,15
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	66.933		-66.933	-100,00
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	17.729	17.729		

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
b) immobilizzazioni materiali	9.825	8.719	-1.106	-11,26
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	2.224	1.593	-631	-28,37
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti	3.927	7.016	3.089	78,66
Oneri diversi di gestione	7.739	13.457	5.718	73,89
Arrotondamento				
Totali	1.298.420	1.007.973	-290.447	

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	162
Altri	4
Totale	166

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su prestiti obbligazionari						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali						
Interessi su finanziamenti						
Interessi da crediti commerciali						
Altri interessi attivi						
Utili spettanti ad associato in partecipazione di capitale/misto						
Altri proventi					597	597
Totali					597	597

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non rilevano per l'esercizio in corso.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si evidenzia che per l'esercizio in corso non si ravvisano elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si evidenzia che per l'esercizio in corso non si ravvisano elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
Imposte correnti	15.071	-9.432	-62,58	5.639
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate	-942	-726	77,07	-1.668
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	14.129	-10.158		3.971

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio per € 5.639 relative ad IRAP per € 1.536 ed IRES per € 4.103.

Con riferimento all'IRAP, si evidenzia che la stessa è stata calcolata con il metodo del valore della produzione, apportando al risultato del conto economico le variazioni in aumento e in diminuzione da presentare in dichiarazione dei redditi.

Come già anticipato in sede di Unico 2021 saranno dedotti gli acconti versati per IRES ed IRAP, nonché le ritenute subite.

Nel corso dell'esercizio la Società non ha operato rivalutazioni su immobilizzazioni ed ai fini della determinazione delle imposte non hanno altresì trovato applicazioni agevolazioni fiscali.

Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali e applicando le aliquote in vigore al momento in cui tali differenze sono sorte.

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza degli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Di seguito viene esposto un prospetto contenente la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed anticipate, specificandone il relativo ammontare, l'aliquota di imposta applicata, l'effetto fiscale, gli importi accreditati o addebitati a conto economico e le voci escluse dal computo, con riferimento sia all'esercizio corrente che all'esercizio precedente. Nel prospetto in esame si espone, inoltre, l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in Bilancio attinenti a perdite dell'esercizio e di esercizi precedenti.

Voce	Esercizio precedente		Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
IMPOSTE ANTICIPATE	Ammontare delle differenze temporanee					
Spese manutenzioni eccedenti						
Spese pubblicità e propaganda						
Spese studi e ricerche						
Emolumenti amministratori non corrisposti						
Perdite su cambi						
Accantonamento a fondi rischi	3.926		6.949		10.875	
Interessi passivi non dedotti ed eccedenza ROL						
Amm.to avviamento e marchi						
Totale differenze temporanee deducibili	3.926		6.949		10.875	
Perdite fiscali						
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Crediti per imposte anticipate	942		1.668		2.610	
IMPOSTE DIFFERITE	Ammontare delle differenze temporanee					
Plusvalenze rateizzate e sopravvenienze ex art. 88 TUIR						
Sopravvenienze non incassate						
Sopravvenienze rateizzate						
Utile su cambi						
Emolumenti amministratori anticipati						
Totale differenze temporanee imponibili						
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Debiti per imposte differite						
Arrotondamento						
Imposte anticipate (imposte differite) nette IRES e IRAP	942		1.668		2.610	
Totali imposte anticipate (imposte differite) nette	942		1.668		2.610	
- imputate a Conto economico			1.668			
- imputate a Patrimonio netto						
Perdite fiscali non considerate per calcolo imposte anticipate						

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	10.875	0
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	(10.875)	0
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(942)	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(1.668)	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(2.610)	0

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Fondo rischi rendicontuali	3.926	6.949	10.875	24,00%	2.610

Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	10.125	
Onere fiscale teorico %	24	2.430
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- plusvalenze alienazione immobilizzazioni rateizzate		
- altre		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- accantonamento a fondo svalutazione crediti		
- accantonamento a fondo rischi		
- svalutazione immobilizzazioni		
- emolumenti amministratori non corrisposti		
- altre		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		

Descrizione	Valore	Imposte
- accantonamento perdite su crediti		
- accantonamento a fondo rischi		
- rivalutazione immobilizzazioni		
- quota plusvalenze rateizzate		
- emolumenti amministratori corrisposti		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci		
Totale		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
- spese di rappresentanza	481	
- spese autovetture	993	
- sopravvenienze passive	6.888	
- spese telefoniche	1.310	
- multe e ammende		
- costi indeducibili	2.705	
- altre variazioni in aumento	7.016	
- ace	-2.245	
- deduzione IRAP	-2.247	
- spese di rappresentanza	-361	
- superammortamenti	-2.162	
- Contributi Covid	-5.407	
Totale	6.971	
Imponibile IRES	17.096	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		4.103
Quadratura IRES calcolata - IRES bilancio		

Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP (A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	508.116	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- quota interessi canonici leasing		
- IMU		
- costi co.co.pro. e coll. occasionali	51.893	

Descrizione	Valore	Imposte
- perdite su crediti		
- altre voci	6.888	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
- altre voci	5.407	
Totale	561.490	
Onere fiscale teorico %	3,90	21.898
Deduzioni:		
- INAIL	1.822	
- Contributi previdenziali	92.214	
- Spese per apprendisti, add. ricerca e sviluppo	177.373	
- Costo residuo dipendente	203.297	
Totale	474.706	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- altre voci		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- Ammortamento marchi e avviamento non deducibile		
- altre voci		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- quota plusvalenze rateizzate		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci		
Totale		
Imponibile IRAP	86.784	
IRAP corrente per l'esercizio		1.536
Quadratura IRAP calcolata - IRAP bilancio		

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Come evidenziato dallo schema del rendiconto finanziario, predisposto con il metodo indiretto, nell'esercizio si è registrato un incremento della liquidità per Euro 99.779.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2020.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	14
Operai	0
Altri dipendenti	2
Totale Dipendenti	16

Situazione dipendenti 2020:

- NR.14 dipendenti contratto formazione.
- NR. 1 dipendente contratto commercio.
- NR. 1 addetta alle pulizie con agenzia di somministrazione a tempo indeterminato.

Morani Angelina ad inizio anno è andata in pensione.

L'amministratore Unico è Chierici Lucrezia.

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

Si evidenzia che per l'esercizio al 31/12/2020 non sono stati assegnati compensi spettanti agli Amministratori, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale GIAROLI MASSIMO per le prestazioni rese.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.100
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0

Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.100
---	-------

Il compenso è comprensivo degli oneri e dell'iva indeducibile per la società.

Categorie di azioni emesse dalla società

In conformità alle prescrizioni previste dal punto 17 dell'art. 2427 del Codice Civile, i dati sulle azioni che compongono il capitale sociale e il numero ed il valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio, si evidenzia che l'informativa non è qui pertinente o rilevante.

Titoli emessi dalla società

Le informazioni richieste dal punto 18 dell'art. 2427 del Codice Civile non sono qui pertinenti o rilevanti.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Come previsto dal punto 19 dell'art. 2427 del Codice Civile, la Società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnaliamo che per l'esercizio in corso non rilevano impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'art.2427 punto 20 e punto 21, si specifica che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1 nr. 22-bis del Codice Civile così come introdotto dall'art.1 comma 1 D. Lgs. 173/2008, si evidenzia che le operazioni intrattenute con le parti correlate, nel caso specifico l'azienda speciale Cavriago Servizi, sono regolate in base al contratto di servizio ed alla convenzione che rispettano le normali condizioni di mercato.

In particolare l'Azienda Speciale Cavriago Servizi, per tutta la durata del contratto di cui sopra, provvede, per conto del Centro, alle riparazioni di piccola manutenzione nonché, per espressa pattuizione, è intestatario dei rapporti con i fornitori di servizi relativi alle utenze di gas, acqua ed elettricità.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter Vi segnaliamo che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Dopo la chiusura dell'esercizio, la situazione ha continuato ad essere caratterizzata e condizionata dall'emergenza per COVID-19.

Con riferimento alle attività formative, in vigore del DPCM del 3 dicembre 2020, come confermato dal DPCM 14 gennaio 2021, DPCM 2 marzo 2021 e DL n. 44 del 1 aprile 2021, la Regione ha emanato diverse note operative e precisazioni con le quali è stata ribadita l'impossibilità di erogazione in presenza delle attività d'aula teoriche, consentite unicamente a distanza. Conformemente a quanto indicato nella nota operativa prot. 0062768.U del 25/01/2021, che conferma quanto già indicato nella precedente prot. 0807905.U del 07/12/2020, si è potuto realizzare in presenza solamente le attività laboratoriali o esperienziali (stage e tirocini), le attività orientative, formative e di accompagnamento al lavoro in forma individuale e i corsi di formazione in materia di salute e sicurezza.

L'esperienza nell'utilizzo di piattaforme di videoconferenza per la DaD, maturata a partire da marzo 2020, che ha favorito l'acquisizione di specifiche competenze in tale ambito sia tra gli studenti che tra i docenti ed il personale della Società, ha permesso di dare continuità, seppur con numerose difficoltà gestionali, alla realizzazione delle attività formative oltretutto avviarne di nuove, tra queste, in particolare, il corso per Operatore socio sanitario, alcuni interventi formativi rivolti ai disabili e a fasce deboli della popolazione (utenti L.14/2015) e di orientamento scolastico e lavorativo.

La prosecuzione delle attività, con le modalità sopraindicate, ha consentito di evitare il ricorso a misure di riduzione dell'attività lavorativa del personale dell'ente (congedi, ferie, FIS); si è tuttavia fatto uso della modalità di lavoro smart working per alcuni dipendenti, sia per agevolarne la conciliazione dei tempi di vita e di lavoro che per permettere una turnazione del personale come misura di contenimento del contagio da COVID-19.

Fermo restando che allo stato attuale non è possibile prevedere l'evoluzione che potrà avere tale fenomeno e conseguentemente anche il suo impatto sul piano economico e patrimoniale, ipotizzando una ripresa dell'attività in presenza (pur con tutte le misure da mettere in atto) nell'autunno 2021, che consenta di recuperare parte del calo registrato dall'inizio della situazione emergenziale, in base alle informazioni disponibili al momento della stesura del presente bilancio, alle attività in corso di svolgimento, agli ordini già in gestione, alle accettazioni già ricevute, sembra ragionevole ipotizzare che l'impatto, anche in considerazione della messa in atto delle misure correttive sopra riportate, possa portare ad un sostanziale pareggio di bilancio.

Alla luce di quanto riportato, è ragionevole affermare che, nonostante le problematiche derivanti dall'emergenza Covid-19, tale situazione non appare oggi in grado di pregiudicare la continuità aziendale della Società e pertanto il presente Bilancio è redatto con il presupposto della continuità aziendale e le incertezze connesse all'attuale contesto e le problematiche inerenti ai rischi derivanti dall'emergenza sono ritenute tali da non generare dubbi sulla continuità aziendale.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

Le informazioni richieste punti 3) e 4), c.2, art. 2428 c.c., non sono qui pertinenti o rilevanti (la società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante).

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

Già in occasione del Bilancio al 2018 si era posto il problema dell'informativa da riportare in bilancio (o sul sito internet per chi non deposita il bilancio) in relazione a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati, **non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva**, sinallagmatica, retributiva o risarcitoria, cumulativamente non superiore a € 10.000,00 per soggetto erogatore **e non già inseriti nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato Nazionale**.

Ai sensi dell'art. 1 c. 125 della L. 124/2017, così come confermato dal D.L. crescita art. 35 comma 1 n. 34 del 30.04.2019 convertito con modificazioni dalla L. 26.06.2019 n. 56, dalla Circolare Assonime 5/2019 e dalla Nota "ANPAL" (Agenzia Nazionale delle Politiche Attive del Lavoro) del 26-02-20, stante le difficoltà interpretative della norma e non essendo stata la materia oggetto di ulteriori chiarimenti normativi, fermo restando che le somme ricevute in esecuzione dei servizi di formazione si ritengono non siano soggette al rispetto degli obblighi informativi di cui alle disposizioni normative in oggetto e non siano, pertanto, soggetti alle conseguenti sanzioni in caso di inosservanza degli obblighi informativi detti, la Società ritiene opportuno dare comunque evidenza degli elementi informativi richiesti nella tabella riepilogativa di seguito riportata:

SOGGETTO EROGANTE	SOMMA INCASSATA	DATA DI INCASSO	TITOLO/CAUSALE	RIF.PA	CIG/CUP
REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 26.148,00	30/01/2020	Operatore della Ristorazione	2017-9748/er	E17D18000370001
REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 1.388,07	03/02/2020	Operatore della Ristorazione lefp 2018 /2020	2018-10094/er	E17D18000350007
REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 2.038,38	03/02/2020	Operatore della Ristorazione lefp 2018 /2020	2018-10094/er	E17D18000350007
REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 6.794,60	03/02/2020	Operatore della Ristorazione lefp 2018 /2020	2018-10094/er	E17D18000350007

SOGGETTO EROGANTE	SOMMA INCASSATA	DATA DI INCASSO	TITOLO/CAUSALE	RIF.PA	CIG/CUP
REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 4.626,90	03/02/2020	Operatore della Ristorazione lefp 2018 /2020	2018-10094/rer	E17D18000350007
REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 3.238,83	03/02/2020	Operatore della Ristorazione lefp 2018 /2020	2018-10094/rer	E17D18000350007
REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 4.756,22	03/02/2020	Operatore della Ristorazione lefp 2018 /2020	2018-10094/rer	E17D18000350007
REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 3.367,17	05/02/2020	Operatore della Ristorazione	2018-10914/rer	E87D18001070009
REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 11.223,90	05/02/2020	Operatore della Ristorazione	2018-10914/rer	E87D18001070009
REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 7.856,73	05/02/2020	Operatore della Ristorazione	2018-10914/rer	E87D18001070009
REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 3.859,80	05/02/2020	Operatore della Ristorazione lefp 2019 /2021	2019-11862/rer	E18D19000440003
REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 9.006,20	05/02/2020	Operatore della Ristorazione lefp 2019 /2021	2019-11862/rer	E18D19000440003
REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 12.866,00	05/02/2020	Operatore della Ristorazione lefp 2019 /2021	2019-11862/rer	E18D19000440003
REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 20.180,00	07/02/2020	Operatore Meccanico	2017-9749/rer	E17D18000380001
REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 8.640,00	07/02/2020	Operatore Meccanico	2017-9749/rer	E17D18000380001
REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 2.688,30	25/02/2020	Operatore Promoz. Acc. Turistica leFP 2018/20	2018-10095/rer	E17D18000360007
REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 6.272,70	25/02/2020	Operatore Promoz. Acc. Turistica leFP 2018/20	2018-10095/rer	E17D18000360007
REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 8.961,00	25/02/2020	Operatore Promoz. Acc. Turistica leFP 2018/20	2018-10095/rer	E17D18000360007
REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 7.353,00	25/02/2020	Tecnico di Cucina	2018-9912/rer	E17D18000180001
REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 3.130,95	25/02/2020	Operatore Promoz. Acc. Turistica leFP 2019/21	2019-11863/rer	E18D19000450009
REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 7.305,55	25/02/2020	Operatore Promoz. Acc. Turistica leFP 2019/21	2019-11863/rer	E18D19000450009
REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 10.436,50	25/02/2020	Operatore Promoz. Acc. Turistica leFP 2019/21	2019-11863/rer	E18D19000450009
REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 18.128,00	02/03/2020	Tecnico di cucina	2019-11598/rer	E18D19000340001
REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 28.222,00	11/03/2020	Operatore Promoz. Acc. Turistica leFP 2018/20	2018-10095/rer	E17D18000360007
REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 10.557,00	11/03/2020	Operatore della Ristorazione lefp 2018 /2020	2018-10094/rer	E17D18000350007
REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 42.125,56	16/03/2020	Operazione per l'inserimento al lavoro, l'inclusione sociale e l'autonomia, attraverso il lavoro, delle persone in condizioni di fragilità, vulnerabilità nel distretto di Montecchio Emilia	2018-10551/rer	E27D18000300009
REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 31.540,90	18/03/2020	Operazione per l'inserimento al lavoro, l'inclusione sociale e l'autonomia, attraverso il lavoro, delle persone in condizioni di fragilità, vulnerabilità nel distretto USL di RE e di Montecchio Emilia	2016-6728/rer	E19D17000580007
REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 9.732,00	31/03/2020	Operatore Promoz. Acc. Turistica leFP 2019/21	2019-11863/rer	E18D19000450009
REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 37.186,00	31/03/2020	Tecnico di cucina	2019-11598/rer	E18D19000340001
REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 8.446,00	08/04/2020	Operatore Promoz. Acc. Turistica leFP 2018/20	2018-10095/rer	E17D18000360007
REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 29.025,00	09/04/2020	Addetto alla Ristorazione e Bar	2018-11089/rer	E88D18000130009

SOGGETTO EROGANTE	SOMMA INCASSATA	DATA DI INCASSO	TITOLO/CAUSALE	RIF.PA	CIG/CUP
REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 11.277,00	27/04/2020	Operatore della Ristorazione lefp 2018 /2020	2018-10094/rer	E17D18000350007
REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 3.780,00	29/04/2020	Operatore Agro Alimentare	2018-11095/rer	E17D18001050009
REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 10.707,00	07/05/2020	Operatore della Ristorazione lefp 2019 /2021	2019-11862/rer	E18D19000440003
REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 6.750,00	07/05/2020	Addetto alla Ristorazione e Bar	2018-11089/rer	E88D18000130009
REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 9.855,00	12/05/2020	Operatore Promoz. Acc. Turistica leFP 2019/21	2019-11863/rer	E18D19000450009
REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 86.225,02	14/05/2020	Operazione per l'inserimento al lavoro, l'inclusione sociale e l'autonomia, attraverso il lavoro, delle persone in condizioni di fragilità, vulnerabilità nel distretto di Correggio	2016-6729/rer	E49D17000550007
REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 6.900,00	11/06/2020	Operazione per l'inserimento al lavoro, l'inclusione sociale e l'autonomia, attraverso il lavoro, delle persone in condizioni di fragilità, vulnerabilità nel distretto di Montecchio Emilia	2018-10551/rer	E27D18000300009
REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 400,00	13/08/2020	Misura per la continuità del percorso individuale	2020-14146/RER	E15F20000830002
REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 3.600,00	13/08/2020	Misura di sostegno economico alla continuità	2020-14044/rer	E15G20000100002
REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 4.000,00	13/08/2020	Misura per la continuità del percorso individuale	2020-13872/rer	E15F20000820009
REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 18.000,00	13/08/2020	Misura di sostegno economico alla continuità	2020-13660/rer	E15G20000090009
REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 5.901,60	06/10/2020	La ristorazione come settore strategico per lo sviluppo del turismo nei territori matildici e nell'appennino reggiano	2017-9941/rer	E17D000210009
REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 63.019,00	09/11/2020	Operatore Promoz. Acc. Turistica leFP 2019/21	2019-11863/rer	E18D19000450009
REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 74.234,00	09/11/2020	Operatore della Ristorazione lefp 2019 /2021	2019-11862/rer	E18D19000440003
REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 21.051,50	13/11/2020	Certificazione dei Tirocini	2017-8746/rer	E19I16000180007
REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 53.814,00	19/11/2020	Operatore Promoz. Acc. Turistica leFP 2018/20	2018-10095/rer	E17D18000360007
REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 63.776,00	20/11/2020	Operatore della Ristorazione lefp 2018 /2020	2018-10094/rer	E17D18000350007
REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 14.733,00	23/11/2020	Promozione Tirocini	2017-8842/rer	E19I16000220007
REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 17.395,00	27/11/2020	Addetto alla Ristorazione e Bar	2018-11089/rer	E88D18000130009
REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 46.126,00	30/11/2020	Tecnico di cucina	2019-11598/rer	E18D19000340001
COMUNE di CAVRIAGO	€ 2.000,00	18/03/2020	Ampliamento Affidamento JOB DESCRIPTION		Determina 368 /2018
COMUNE di CAVRIAGO	€ 600,00	18/03/2020	Ampliamento Sportello Polifunzionale		Determina 368 /2018
COMUNE di CAVRIAGO	€ 1.300,00	07/05/2020	Corso Formazione PRIVACY		Determina 108/2020
COMUNE di CAVRIAGO	€ 27.500,00	20/05/2020	Contributo per Progetto per la Continuità dei Presidi Territoriali e per la realizzazione di azioni orintative che facilitino l'accesso ai servizi 2018-2019		DGR 1319/018
FUTURA	€ 6.640,85	02/04/2020	Azione di Supporto al Sistema Regionale leFP	2018-10455/RER	E49D18000180001
FUTURA	€ 6.640,85	15/05/2020	Azione di Supporto al Sistema Regionale leFP	2018-10455/RER	E49D18000180001
FUTURA	€ 6.613,10	19/06/2020	Azione Regionale per l'integrazione progettuale e operativa di supporto al sistema regionale dell'istruzione e formazione professionale per il triennio a qualifica 2016/2018	2016-5984/rer	E49J16000460001
FUTURA	€ 7.969,02	02/11/2020	Azione Regionale per il successo formativo leFP 2019-2020	2019-12477/rer	E49G19000160001
INAPP	€ 147.030,00	28/05/2020	Progetto Comunitario RESPONSE	CUP	G14D18000140006

La Società provvederà inoltre a pubblicare annualmente sul sito Internet nell'area Società Trasparente <https://www.csl-cremeria.it/>- OBBLIGHI DI TRASPARENZA – L. 04/08 /2017 n. 124 tali evidenze.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	
- a Riserva straordinaria	
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	
- a nuovo	6.154
Totale	6.154

Tempi di pagamento delle transazioni commerciali

Ai sensi dell'art. 7-ter D. Lgs. 231/2002 si segnala che il tempo medio di pagamento dei fornitori nelle transazioni commerciali è mediamente pari a 30 giorni fine mese dalla data di ricezione della fattura, fatti salvi eventuali ritardi fisiologici rispetto al termine pattuito.

Ciò premesso comunque le politiche commerciali della società non prevedono richieste nei confronti dei fornitori per ottenere particolari dilazioni.

Effetti significativi delle variazioni dei cambi valutari

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 6-bis) dell'art. 2427 del Codice Civile, evidenziamo che non sussistono partite contabili alle quali possano applicarsi variazioni significative dei cambi valutari tra la data di chiusura dell'esercizio e la data di formazione del progetto di Bilancio.

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi dell'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che la Società non ha assunto partecipazione comportanti la responsabilità illimitata in altre Società.

Altre informazioni

Così come richiesto dalla Delibera di Giunta n.645 del 16/05/11 della Regione Emilia Romagna si riportano di seguito gli indicatori finanziari di bilancio per il mantenimento dell'accreditamento:

	2020	2019	VALORI SOGLIA
Indice di Disponibilità Corrente	1,59	1,52	maggiore = 1
Durata media dei crediti	163,53	164,61	minore = 200 gg.
Durata media dei debiti	105,08	105,91	minore = 200 gg.
Incidenza degli Oneri Finanziari	-0,04%	-0,08%	minore = 3%

Dalla disamina dei valori sopra riportati emerge che gli stessi rientrano nei limiti previsti dalla Delibera Regionale. Sempre relativamente a tale aspetto, si segnala che anche il requisito del Patrimonio Netto minimo previsto dalla suddetta Delibera risulta ampiamente rispettato.

Essendo la società nei limiti previsti dal 1° comma dell'art. 2435-bis C.C. con riferimento alla relazione sulla gestione, avvalendosi della facoltà prevista al comma 4 del citato articolo, inserisce nella presente nota le informazioni di cui ai punti 3 e 4 dell'art. 2428 del C.C.

Dichiarazione di conformità del bilancio

CAVRIAGO, il 07 Maggio 2021

L'Amministratore Unico

FIRMATO - CHIERICI LUCREZIA

Il sottoscritto CHIERICI LUCREZIA, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la presente nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.

Il sottoscritto Dott.Remo Basini, in qualità di professionista incaricato, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, DICHIARA che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.

CENTRO STUDIO E LAVORO "LA CREMERIA" S.R.L.

Sede: Cavriago (RE) via Guardanavona n.9

Codice Fiscale 0278610355

RELAZIONE UNITARIA DEL REVISORE LEGALE INDIPENDENTE

ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Ai Soci della Società CENTRO STUDIO E LAVORO "LA CREMERIA" S.R.L.

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società **CENTRO STUDIO E LAVORO "LA CREMERIA" S.R.L.**, costituito dallo stato patrimoniale al **31 dicembre 2020**, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2020, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Richiamo di informativa

L'Amministratore Unico riporta nella nota integrativa quanto segue:

- per un'informativa più completa con riguardo ai flussi finanziari dell'esercizio è stato redatto anche il Rendiconto Finanziario, non obbligatorio per i Bilanci in forma abbreviata;
- al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società e i principali indici di bilancio;
- è ragionevole affermare che, nonostante le problematiche derivanti dall'emergenza Covid-19, tale situazione non appare oggi in grado di pregiudicare la continuità aziendale della Società e pertanto il presente Bilancio è redatto con il presupposto della continuità aziendale e le incertezze connesse all'attuale contesto e le problematiche inerenti ai rischi derivanti dall'emergenza sono ritenute tali da non generare dubbi sulla continuità aziendale.

Altri aspetti

L'attività di revisione contabile si è in parte svolta nel contesto della situazione venutasi a creare a seguito della diffusione del COVID 19 e dei connessi provvedimenti, anche di natura restrittiva alla circolazione, emanati dal Governo Italiano a tutela della salute dei cittadini.

Conseguentemente, in ragione di oggettive situazioni di forza maggiore, alcune procedure di revisione previste dagli standard professionali di riferimento sono state eseguite nell'ambito (i) di una rimodulata organizzazione del personale, improntata ad un ampio uso di smart working e (ii) di differenti modalità per interfacciarsi con i referenti aziendali e di raccolta delle evidenze probative, attraverso l'utilizzo, in modo prevalente, di documentazione in formato elettronico trasmessaci con tecniche di comunicazione a distanza.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, declinati per tener conto della dimensione e della struttura della società.

Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità dell'Amministratore Unico per il bilancio d'esercizio

L'Amministratore Unico è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'Amministratore Unico è responsabile per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio

d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'Amministratore Unico utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, pur declinati per tener conto della dimensione e della struttura della società, individui sempre un errore significativo, qualora esistente.

\Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, declinati per tener conto della dimensione e della struttura della società, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza

delle stime contabili effettuate dall'Amministratore Unico, inclusa la relativa informativa;

- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dall'Amministratore Unico del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. La mia conclusione è basata sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, declinati per tener conto della dimensione e della struttura della società tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Ho preso atto che l'organo amministrativo non ha redatto la relazione sulla gestione in quanto non obbligato per disposizione di legge.

La Società, in quanto società a controllo pubblico di cui all'art. 2, co.1, lett. m) del d.lgs. 175/2016 (Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica), - ai sensi dell'art. 6, co. 4, d.lgs. cit., ha predisposto la relazione sul governo societario.

Reggio Emilia 25 maggio 2021

Il Revisore legale

Massimo Giaroli