

TECHNE SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA SAVOLINI 9 CESENA FC
Codice Fiscale	02604400404
Numero Rea	FC 281072
P.I.	02604400404
Capitale Sociale Euro	120.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	855990
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.708	1.051
II - Immobilizzazioni materiali	49.874	52.257
III - Immobilizzazioni finanziarie	8.500	8.500
Totale immobilizzazioni (B)	62.082	61.808
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	5.595	11.834
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.802.042	2.455.769
Totale crediti	1.802.042	2.455.769
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	702.919	277.409
Totale attivo circolante (C)	2.510.556	2.745.012
D) Ratei e risconti	20.997	21.338
Totale attivo	2.593.635	2.828.158
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.000	120.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	11.002	10.406
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	355.541	344.222
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.772	11.913
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	493.315	486.541
B) Fondi per rischi e oneri	63.798	46.386
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	314.946	280.122
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.635.096	1.926.821
Totale debiti	1.635.096	1.926.821
E) Ratei e risconti	86.480	88.288
Totale passivo	2.593.635	2.828.158

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	428.837	379.313
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(6.239)	(16.385)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(6.239)	(16.385)
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.967.132	2.672.578
altri	66.817	80.422
Totale altri ricavi e proventi	3.033.949	2.753.000
Totale valore della produzione	3.456.547	3.115.928
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	57.565	47.547
7) per servizi	2.559.547	2.300.870
8) per godimento di beni di terzi	31.927	34.563
9) per il personale		
a) salari e stipendi	475.189	458.870
b) oneri sociali	123.969	107.401
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	39.993	30.743
c) trattamento di fine rapporto	39.993	30.743
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	639.151	597.014
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	54.956	29.783
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.163	764
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	51.793	29.019
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.000	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	59.956	29.783
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	18.550	2.684
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	55.266	60.243
Totale costi della produzione	3.421.962	3.072.704
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	34.585	43.224
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	11	6
Totale proventi diversi dai precedenti	11	6
Totale altri proventi finanziari	11	6
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	3	3.728
Totale interessi e altri oneri finanziari	3	3.728
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	8	(3.722)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	34.593	39.502
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	27.821	27.589
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	27.821	27.589

21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.772	11.913
------------------------------------	-------	--------

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

Nota integrativa, parte iniziale

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

l'anno 2021 è continuato ad essere caratterizzato dall'emergenza sanitaria covid-19 che ha influenzato le scelte intraprese dalla società sia dal punto di vista organizzativo, gestionale che economico.

L'esperienza maturata nel 2020 per fronteggiare l'emergenza è stata fondamentale per affrontare con competenza e grande lavoro di squadra le difficoltà incontrate nel 2021 ricorrendo costantemente ad innovazione e rinnovamento nei processi digitali.

Con il 2021 si è aperto il nuovo settennio FSE 2021-2027, caratterizzato dall'ormai noto ritardo del primo anno di programmazione, che ha evidenziato l'assenza di bandi e gare per l'aggiudicazione dei nuovi finanziamenti. Questo ritardo si ripercuoterà inesorabilmente sul 2022, con una significativa minor attività formativa.

Techne nel 2021 ha promosso e sviluppato interventi di formazione, inserimento lavorativo e transizione al lavoro per giovani e adulti, nonché soggetti svantaggiati, cercando di portare a termine ogni azione a beneficio degli allievi e delle loro famiglie.

In specifico, la società ha consolidato la propria struttura, attraverso:

1. il potenziamento della collaborazione con gli enti locali del territorio e le altre partecipate dei Comuni Soci, progettando e realizzando percorsi mirati alle opportunità dei Fondi Interprofessionali;
2. lo sviluppo di iniziative rivolte allo start up di impresa e all'orientamento dei giovani al lavoro, cercando di coinvolgere in maniera diretta i giovani nell'esprimere i loro bisogni;
3. l'incremento delle attività formative e non, per promuovere l'inserimento, il reinserimento e la permanenza delle persone nel mercato del lavoro;
4. il potenziamento della collaborazione con il Sistema Scolastico del territorio attraverso attività di antidispersione e azioni di orientamento atte a favorire la cultura tecnica.

A livello regionale e nazionale l'impegno è stato volto a consolidare e rafforzare le principali realtà di cui Techne è socio fondatore:

- l'Associazione Arifel, finalizzata a integrare gli enti pubblici e della Regione cercando sinergie e collaborazioni,
- il Consorzio Open, per aumentare le attività e promuovere l'inserimento ed il reinserimento di minori ed adulti autori di reato.

Durante tutto l'anno la struttura ha mantenuto un alto livello di innovazione che le ha permesso di promuovere interventi, in stretta integrazione con il territorio, favorendo il dinamismo e la relazione tra le reti e gli attori istituzionali e del settore privato, al fine di ottenere buoni risultati di integrazione e transizione al lavoro, di occupabilità ed occupazione effettiva, soprattutto in favore delle fasce deboli e dei giovani.

Tutto il personale (dipendenti e collaboratori) ha saputo lavorare con impegno e determinazione per il raggiungimento degli obiettivi, dimostrando ancora una volta una grande capacità di adattamento alle situazioni più complesse. Il personale ha dimostrato di essere in possesso di un buon bagaglio di competenze che garantisce alla Società un solido know-how, in grado di competere sul mercato ed affrontare al meglio anche le sfide più difficili.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

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

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

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

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile, in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 evidenzia un risultato di esercizio di euro 6.772.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

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

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

Principi di redazione

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

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

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

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

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

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

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

La legge n. 124/2017 introduce all'art. 1, commi da 125 a 129, alcune misure che appaiono finalizzate a garantire la trasparenza nel sistema delle erogazioni pubbliche e vanno considerate nel più ampio insieme delle disposizioni volte ad assicurare la trasparenza nelle relazioni finanziarie tra i soggetti pubblici e gli altri soggetti.

In tale contesto la società Techne soc. cons. a.r.l., in relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017 nonché con riferimento a quanto precisato nella circolare 2/2019 del Ministero del Lavoro, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa di tutte le somme effettivamente ricevute nell'anno solare precedente (1/1/2021-31/12/2021) "

indipendentemente dall'anno di competenza cui le medesime somme si riferiscono" a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti, somme erogate dalla PA a titolo di corrispettivo e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 dell'art. 1 della legge 124/2017, evidenzia quanto di seguito indicato:

ENTE PUBBLICO FINANZIATORE	PROGETTO	IMPORTO INCASSATO	PERIODO
Regione Emilia Romagna	2018-9543/RER	6.227,50	18/01/2021
Regione Emilia Romagna	2018-9543/RER	18.280,00	05/10/2021
Regione Emilia Romagna	2018-9542/RER	10.114,50	22/01/2021
Regione Emilia Romagna	2018-9542/RER	5.419,81	10/09/2021
Regione Emilia Romagna	2018-10519/RER	2.061,50	27/01/2021
Regione Emilia Romagna	2018-10519/RER	1.336,89	10/05/2021
Regione Emilia Romagna	2018-10518/RER	363.949,41	05/02/2021
Regione Emilia Romagna	2018-10518/RER	54.568,59	07/06/2021
Regione Emilia Romagna	2018-10518/RER	63.000,00	20/08/2021
Regione Emilia Romagna	2018-10518/RER	60.152,62	24/11/2021
Regione Emilia Romagna	2020-14031/RER	65.700,00	08/02/2021
Regione Emilia Romagna	2020-14031/RER	19.800,00	24/11/2021
Regione Emilia Romagna	2020-13638/RER	28.800,00	08/02/2021
Regione Emilia Romagna	2020-13638/RER	14.400,00	24/11/2021
Regione Emilia Romagna	2020-14133/RER	7.300,00	08/02/2021
Regione Emilia Romagna	2020-14133/RER	2.200,00	24/11/2021
Regione Emilia Romagna	2020-13850/RER	6.400,00	08/02/2021
Regione Emilia Romagna	2020-13850/RER	3.200,00	24/11/2021
Regione Emilia Romagna	2018-10707/RER	20.011,11	26/02/2021
Regione Emilia Romagna	2018-10708/RER	24.359,85	02/03/2021
Regione Emilia Romagna	2020-14221/RER	16.006,00	09/03/2021
Regione Emilia Romagna	2020-14221/RER	38.160,00	13/05/2021
Regione Emilia Romagna	2020-14221/RER	34.132,00	16/08/2021
Regione Emilia Romagna	2019-11796/RER	4.532,00	09/03/2021
Regione Emilia Romagna	2019-11796/RER	53.251,00	27/05/2021
Regione Emilia Romagna	2019-11796/RER	24.720,00	04/08/2021
Regione Emilia Romagna	2021-11986/RER	161.814,38	20/04/2021
Regione Emilia Romagna	2021-11986/RER	294.107,98	30/09/2021
Regione Emilia Romagna	2021-11986/RER	100.842,62	09/12/2021
Regione Emilia Romagna	2019-13463/RER	70.980,00	27/04/2021
Regione Emilia Romagna	2016-6707/RER - Legge 14	63.618,92	30/04/2021
Regione Emilia Romagna	2016-6707/RER - Legge 14	6.900,00	05/07/2021
Regione Emilia Romagna	2019-11934/RER	5.816,00	05/05/2021
Regione Emilia Romagna	2019-13097/RER	69.845,60	06/05/2021
Regione Emilia Romagna	2019-13097/RER	75.874,00	05/08/2021
Regione Emilia Romagna	2019-13097/RER	277.170,76	08/11/2021
Regione Emilia Romagna	2018-11069/RER	8.402,00	07/05/2021
Regione Emilia Romagna	2018-11069/RER	2.164,00	05/07/2021
Regione Emilia Romagna	2018-11069/RER	7.670,00	05/10/2021
Regione Emilia Romagna	2018-11070/RER	10.464,00	07/05/2021

Regione Emilia Romagna	2018-11070/RER	21.885,00	09/11/2021
Regione Emilia Romagna	2020-14430/RER	20.436,00	10/05/2021
Regione Emilia Romagna	2020-14430/RER	26.208,00	16/08/2021
Regione Emilia Romagna	2020-14430/RER	53.196,00	23/11/2021
Regione Emilia Romagna	2019-13363/RER	45.635,60	11/05/2021
Regione Emilia Romagna	2019-13363/RER	40.662,00	16/08/2021
Regione Emilia Romagna	2019-13363/RER	30.323,00	29/11/2021
Regione Emilia Romagna	2018-10227/RER	9.986,64	11/05/2021
Regione Emilia Romagna	2018-10227/RER	760,00	11/06/2021
Regione Emilia Romagna	2018-10227/RER	30.188,51	17/11/2021
Regione Emilia Romagna	2020-14499/RER	4.680,00	17/05/2021
Regione Emilia Romagna	2020-14499/RER	45.806,00	17/06/2021
Regione Emilia Romagna	2020-14499/RER	23.048,00	04/08/2021
Regione Emilia Romagna	2018-10995/RER	29.754,60	16/06/2021
Regione Emilia Romagna	2019-11208/RER	46.753,50	24/06/2021
Regione Emilia Romagna	2019-11208/RER	33.314,50	15/12/2021
Regione Emilia Romagna	2016-6868/RER	3.017,50	05/07/2021
Regione Emilia Romagna	2016-7018/RER	106,50	06/07/2021
Regione Emilia Romagna	2019-12370/RER	9.821,43	14/07/2021
Regione Emilia Romagna	2019-12370/RER	42.801,60	24/08/2021
Regione Emilia Romagna	2019-12370/RER	13.900,00	26/10/2021
Regione Emilia Romagna	2019-12370/RER	5.609,00	13/12/2021
Regione Emilia Romagna	2017-7896/RER	22.430,02	03/08/2021
Regione Emilia Romagna	2018-10015/RER	61.967,00	04/08/2021
Regione Emilia Romagna	2019-11657/RER	6.978,10	17/08/2021
Regione Emilia Romagna	2019-11658/RER	9.626,50	17/08/2021
Regione Emilia Romagna	2019-12973/RER	7.650,25	20/08/2021
Regione Emilia Romagna	2017-8182/RER	2.624,80	20/08/2021
Regione Emilia Romagna	2019-12155/RER	13.855,20	10/09/2021
Regione Emilia Romagna	2016-7373/RER	900,00	15/09/2021
Regione Emilia Romagna	2017-8731/RER	4.579,50	21/09/2021
Regione Emilia Romagna	2017-8831/RER	106,50	21/09/2021
Regione Emilia Romagna	2019-11593/RER	14.302,00	23/09/2021
Regione Emilia Romagna	2019-12589/RER	4.888,00	23/09/2021
Regione Emilia Romagna	2018-10787/RER	27.177,50	05/10/2021
Regione Emilia Romagna	2019-13079/RER	875,50	26/10/2021
Regione Emilia Romagna	2019-13079/RER	9.251,70	02/11/2021
Regione Emilia Romagna	2019-13079/RER	10.242,00	02/12/2021
Regione Emilia Romagna	2019-13078/RER	24.962,00	02/12/2021
Regione Emilia Romagna	2020-14530/RER	10.000,00	22/12/2021
Regione Emilia Romagna	2020-15070/RER	29.003,20	22/07/2021
Regione Emilia Romagna	2020-15070/RER	25.928,80	16/11/2021
Regione Emilia Romagna	2020-15070/RER	32.036,00	19/11/2021
Regione Emilia Romagna	2020-15022/RER	28.334,50	23/09/2021
Regione Emilia Romagna	2020-15022/RER	23.930,50	02/12/2021
Regione Emilia Romagna	2020-15023/RER	13.136,80	09/11/2021
Regione Emilia Romagna	2020-15023/RER	16.839,80	09/12/2021
Regione Emilia Romagna	2020-15052/RER	4.957,58	17/11/2021

Regione Emilia Romagna	2020-15052/RER	14.747,50	02/12/2021
Regione Emilia Romagna	2021-16208/RER	15.582,00	19/11/2021
Regione Emilia Romagna	2020-14689/RER	15.794,00	29/11/2021
Regione Emilia Romagna	2019-15225/RER	3.103,00	01/12/2021
Regione Emilia Romagna	2021-16068/RER	15.158,00	02/12/2021
Regione Sardegna	18-00801-IF0083	18.522,00	03/11/2021
Comune di Forlì	PG/2018/0576910 - CONTINUITA' DEI PRESIDI TERRITORIALI PER LA REALIZZAZIONE DI AZIONI ORIENTATIVE CHE FACILITANO L'ACCESSO AI SERVIZI 2018-2019, AI SENSI DELL'ART. 18 DELLA L. R. 12/2018 CUP E64D18000060002	234.758,00	13/05/2021
Comune di Forlì	2017-14/LM - AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI ATTIVITA' DI SUPPORTO AL PROJECT MANAGEMENT PER RENDICONTAZIONE E MONITORAGGIO ECONOMICO-FINANZIARIO DEL PROGETTO EUROPEO LIFE15 ENV/IT/000225 "SOS4LIFE" - CUP C69D16000940001 - CIG 6749770668	7.377,05	15/04/2021
Comune di Cesena	progetto "orientare chi orienta "	5.440,00	17/09/2021
UNIONE RUBICONE E MARE	progetto "partecipa"	15.000,00	28/04/2021
FONDI COMUNITARI (CONSORZIO OPEN)	TASKFORCOMME	22.458,22	27/04/2021
FONDI COMUNITARI (CONSORZIO OPEN)	TASKFORCOMME	- 20.681,71	28/12/2021
FUTURA Soc. Cons. R. L. (Regione Emilia Romagna)	2019-12477/rer - Antidispersione	5.215,77	14/05/2021
FUTURA Soc. Cons. R. L. (Regione Emilia Romagna)	2020-14418/RER - Antidispersione	5.215,77	21/10/2021
FUTURA Soc. Cons. R. L. (Regione Emilia Romagna)	2020-14418/RER - Antidispersione	5.215,77	13/12/2021
FUTURA Soc. Cons. R. L. (Regione Emilia Romagna)	2020-14418/RER - Antidispersione	5.215,77	22/12/2021
AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE DELLA ROMAGNA	TIROCINI DSM - DP AUSL ROMAGNA 2020-2022	175.944,55	05/01/2021
AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE DELLA ROMAGNA	TIROCINI DSM - DP AUSL ROMAGNA 2020-2022	35.664,77	28/06/2021
AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE DELLA ROMAGNA	TIROCINI DSM - DP AUSL ROMAGNA 2020-2022	34.330,10	22/10/2021
AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE DELLA ROMAGNA	TIROCINI DSM - DP AUSL ROMAGNA 2020-2022	27.186,64	10/11/2021

CPIA	CONVENZIONE UTILIZZO LOCALI	14.000,00	08/07/2021
COMUNE DI MELDOLA	CONVENZIONE GESTIONE TIROCINI	780,80	21/12/2021

Criteri di valutazione applicati

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

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

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

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

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

Immobilizzazioni materiali

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

Gli ammortamenti imputati al conto economico sono stati calcolati sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico tecnica stimata dei cespiti, definita come residua possibilità di utilizzazione.

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

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

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

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 8.500, tenendo in considerazione le situazioni specifiche riferibili analiticamente a singoli crediti, nonché a condizioni economiche generali e di settore.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti nell'attivo circolante iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Ratei e risconti attivi

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

I ratei e risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Patrimonio netto

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Ratei e risconti passivi

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

I ratei e risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Altre informazioni

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Tale voce è relativa a costi per software ammortizzati nella misura del 33%.

Si precisa che nell'anno appena chiuso sono stati acquistati nuovi software per adeguamento privacy, firewall e per disabili.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio in base ai costi effettivamente sostenuti per l'acquisto, comprendendo anche i costi accessori, al netto dei fondi ammortamento. Gli ammortamenti imputati al conto economico sono stati calcolati sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile tecnica stimata dei cespiti, definita come residua possibilità di utilizzazione.

Tale voce comprende i seguenti cespiti:

descrizione	valore contabile al 31/12/2021
Impianti di condizionamento	11.488,74
Impianti specifici	88.511,12
Altri impianti e macchinari	23.338,87
Impianti di condizionamento Sfinge	31.274,70
attrezzatura varia e minuta	17.359,06
Attrezzature diverse	25.665,71
Beni strumentali inferiori al milione	107.764,64
Elaboratori	112.919,66
Elaboratori server Progetto Sfinge	11.468,00
Mobili ed Arredi	40.377,64
macchine d'ufficio ed elettroniche	25.016,48
telefonia mobile	3.118,12
Totale	498.302,74

Immobilizzazioni finanziarie

Le Immobilizzazioni Finanziarie presenti in bilancio comprendono la quota di adesione alla Associazione A.r.i.f.e.l. per euro 1.500, al Consorzio OPEN per euro 2.000,00, ad Orius per euro 4.000,00 e al fondo patrimoniale Freedhome Rete Impresa per euro 1.000.

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;

- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.051	448.893	8.500	458.444
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	396.636		396.636
Valore di bilancio	1.051	52.257	8.500	61.808
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	5.819	61.919	-	67.738
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	3.163	12.510	-	15.673
Ammortamento dell'esercizio	-	51.793		51.793
Totale variazioni	2.656	(2.384)	-	272
Valore di fine esercizio				
Costo	3.708	498.303	8.500	510.511
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	448.429		448.429
Valore di bilancio	3.708	49.874	8.500	62.082

Operazioni di locazione finanziaria

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

Attivo circolante

Rimanenze

Lavori in corso su ordinazione

Le rimanenze di lavori in corso su ordinazione sono costituite da corsi di formazione regolamentata a qualifica in corso di esecuzione al termine dell'esercizio relative ad attività a mercato. Le rimanenze sono di durata inferiore a 12 mesi e pertanto sono state valutate sulla base dei costi sostenuti.

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

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Rimanenze</i>									
	Servizi in corso di esecuzione	11.834	5.595	-	-	11.834	5.595	6.239-	53-
	Totale	11.834	5.595	-	-	11.834	5.595	6.239-	

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni della voce Crediti iscritti nell'attivo circolante

--

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	84.727	128.540	-	-	79.454	133.813	49.086	58
	Clienti terzi Italia	2.368.056	1.644.774	-	-	2.347.430	1.665.400	702.656-	30-
	Anticipi diversi	1.726	2.816	-	-	2.662	1.880	154	9
	Depositi cauzionali vari	18.000	-	-	-	18.000	-	18.000-	100-
	Crediti vari v/terzi	1.690-	50.033	-	-	50.409	2.066-	376-	22
	Fornitori terzi Italia	-	-	-	-	-	-	-	-
	Fornitori terzi Estero	-	-	-	-	-	-	-	-
	IVA su acquisti	-	-	-	-	-	-	-	-
	IVA su vendite	-	-	-	-	-	-	-	-
	IVA a debito acq. - art.17ter DPR 633 /72	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/ritenute su redditi di capitale	120	292	-	-	-	412	292	243
	Ritenute subite su interessi attivi	5	3	-	-	-	8	3	60
	Erario c/crediti d'imposta su TFR	86	643	-	-	2.162	1.433-	1.519-	1.766-
	Erario c/IRES	-	18.610	6.018-	-	7.493	5.099	5.099	-
	Erario c/IRAP	-	25.923	1.667-	-	20.328	3.928	3.928	-
	Erario c/imposte sostitutive	49	-	-	-	49	-	49-	100-
	INAIL dipendenti /collaboratori	-	-	-	-	-	-	-	-
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	1.268-	1.268	-	-	-	-	1.268	100-
	Fondo svalutazione crediti diversi	14.048-	14.048	-	-	5.000	5.000-	9.048	64-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1	1	-
	Totale	2.455.763	1.886.950	7.685-	-	2.532.987	1.802.042	653.721-	

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale. Ammontano alla data di chiusura di bilancio a euro 702.919 e sono costituite da valori e depositi effettivamente disponibili e prontamente realizzabili.

Per quanto concerne le somme giacenti su depositi e c/c i relativi interessi sono stati contabilizzati per competenza, al netto delle ritenute d'acconto subite.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Disponibilita' liquide</i>									
	Banca c/c	274.492	4.440.454	196-	-	4.013.162	701.588	427.096	156
	Cassa contanti	2.916	21.576	-	-	23.162	1.330	1.586-	54-
	Arrotondamento	-					1	1	
	Totale	277.408	4.462.030	196-	-	4.036.324	702.919	425.511	

Ratei e risconti attivi

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

I risconti attivi si riferiscono principalmente per euro 5.246,45 all'assicurazione sul fabbricato pagata nell'anno ma di competenza in parte dell'esercizio successivo e ai costi per fidejussioni rilasciate per l'esecuzione delle attività.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Ratei attivi	2	1	-	-	2	1	1-	50-
	Risconti attivi	21.336	20.996	-	-	21.336	20.996	340-	2-
	Totale	21.338	20.997	-	-	21.338	20.997	341-	

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Il patrimonio netto contabile risultante dal bilancio chiuso al 31/12/2021 ammonta ad euro 497.114; di seguito vengono esposti gli importi relativi alle variazioni dei conti di patrimonio netto e alla classificazione delle riserve secondo la loro possibilità di utilizzazione e la relativa distribuibilità.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Capitale sociale	120.000	-	-	-	-	120.000	-	-
	Totale	120.000	-	-	-	-	120.000	-	
<i>Riserva legale</i>									
	Riserva legale (con utili fino al 2016)	10.406	596	-	-	-	11.002	596	6
	Totale	10.406	596	-	-	-	11.002	596	
<i>Altre riserve</i>									
	Altre riserve (con utili fino al 2016)	344.222	11.318	-	-	-	355.540	11.318	3
	Altre riserve (con utili fino al 2017)	1	-	-	-	-	1	-	-
	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale	344.223	11.318	-	-	-	355.541	11.318	
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	Utile d'esercizio	11.913	6.772	-	-	11.913	6.772	5.141-	43-
	Totale	11.913	6.772	-	-	11.913	6.772	5.141-	

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale	B	-	-	-
<i>Totale</i>	<i>120.000</i>		-	-	-

<i>Riserva legale</i>					
	Capitale		-	-	-
Totale	11.002	B	-	-	-
<i>Altre riserve</i>					
	Capitale		-	-	-
Totale	355.540	A;B	-	-	-
Totale Composizione voci PN			-	-	-
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutarî; "E" altro					

Fondi per rischi e oneri

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

Tale fondo pari a complessivi euro 63.798 comprende il residuo delle somme destinate negli anni precedenti alla formazione del personale (euro 2.997), un fondo spese future per rischi ed oneri futuri relativi ad un potenziale contenzioso con collaboratori e /o dipendenti (euro 38.605), un fondo arretrati personale ex Rer per euro 21.234 nonché un fondo pensione integrativa personale dipendente per euro 962.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Fondi per rischi e oneri</i>									
	F.do pensione integrativa personale dip.	959	3.093	-	-	3.090	962	3	-
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	45.427	18.550	-	-	1.141	62.836	17.409	38
Totale		46.386	21.643	-	-	4.231	63.798	17.412	

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Si precisa che tale voce comprende al 31/12/2021 il Fondo Trattamento di Fine Rapporto Lavoro Subordinato per euro 314.946.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</i>					
	Fondo TFR	280.122	34.824	-	314.946
Totale		280.122	34.824	-	314.946

Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di eventuali rettifiche di fatturazione.

Ai sensi dell'OIC 19, paragrafo 86, si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

La voce "Debiti verso fornitori" è determinata da debiti per fatture ricevute o da ricevere da terzi, fornitori, professionisti, collaboratori occasionali e altri costi da pervenire.

La voce "Anticipi da clienti terzi" pari ad euro 54.654 è relativi agli anticipi da progetti ricevuti.

La voce "debiti verso collaboratori" è rappresentata da compensi maturati dai collaboratori a seguito della stipulazione di contratti a progetto.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	Clienti terzi Italia	100	-	-	-	-	100	-	-
	Banca c/c	196	-	-	196	-	-	196-	100-
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	1.466.138	999.361	-	-	1.201.724	1.263.775	202.363-	14-
	Fornitori terzi Italia	83.979	354.550	-	-	380.078	58.451	25.528-	30-
	Fornitori terzi Estero	142.567	507.637	-	-	529.290	120.914	21.653-	15-
	IVA su acquisti	-	-	-	-	-	-	-	-
	IVA su vendite	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c /liquidazione IVA	8.581	87.681	-	-	89.672	6.590	1.991-	23-
	IVA a debito acq. - art.17ter DPR 633 /72	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.	35.070	148.088	-	-	155.196	27.962	7.108-	20-
	Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti, rappr.	12.704	68.076	-	-	74.620	6.160	6.544-	52-
	Erario c/IRES	6.018	-	-	6.018	-	-	6.018-	100-
	Erario c/IRAP	1.667	-	-	1.667	-	-	1.667-	100-
	INPS dipendenti	47.231	169.554	-	-	188.854	27.931	19.300-	41-
	INPS collaboratori	26.005	103.185	-	-	109.018	20.172	5.833-	22-
	INAIL dipendenti /collaboratori	-	-	-	-	-	-	-	-
	Anticipi da clienti terzi e fondi spese	51.378	183.882	-	-	180.607	54.653	3.275	6
	Debiti v /collaboratori	21.362	237.310	-	-	237.084	21.588	226	1
	Sindacati c/ritenute	1.382	1.697	-	-	2.464	615	767-	55-
	Personale c /retribuzioni	22.443	325.047	-	-	321.310	26.180	3.737	17

Arrotondamento	-					5	5
Totale	1.926.821	3.186.068	-	7.881	3.469.917	1.635.096	291.725-

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1, n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Ratei e risconti passivi

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

I ratei passivi pari ad euro 65.684 comprendono il saldo INAIL per l'anno 2021, i costi del personale per i ratei di ferie e permessi non goduti ed relativi oneri.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Ratei passivi	81.533	45.674	-	-	61.523	65.684	15.849-	19-
	Risconti passivi	6.755	20.797	-	-	6.755	20.797	14.042	208
	Arrotondamento	-					1-	1-	
	Totale	88.288	66.471	-	-	68.278	86.480	1.808-	

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

Valore della produzione

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

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Il valore della produzione pari a euro 3.456.547 è determinato da ricavi iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi.

Per l'importo di € 428.837 si tratta di ricavi relativi all'attività a mercato.

L'importo di euro -6.239 si riferisce alla variazione delle rimanenze di corsi di formazione regolamentata a qualifica, di durata inferiore a 12 mesi e valutati sulla base dei costi sostenuti.

Nella voce A5 sono indicati i contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica.

La voce "Altri ricavi e proventi", pari a euro 3.033.949, comprende i contributi in conto esercizio pari ad euro 2.967.132, sopravvenienze attive per euro 66.702, arrotondamenti diversi per euro 15 e ricavi accessori diversi per euro 100.

I contributi in conto esercizio sono determinati:

- per euro 13.982 da contributi erogati da programmi comunitari;
- per euro 2.622.496 da contributi erogati dalla Regione Emilia Romagna;
- per euro 145.430 da contributi erogati dalla Regione Sardegna;
- per euro 50.769 da attività a mercato;
- per euro 61.978 da rimborso delle spese relative alle convenzioni stipulate con Enaip e CPIA per l'utilizzo dei locali presso la sede di Cesena;
- per euro 47.700 da contributi per costi di struttura per trasferimento da parte del Comune di Forlì. Tale importo è destinato a coprire il costo del personale del Comune di Forlì distaccato presso la società consortile Techne ed è indicato all'interno della voce B.9. "Salari e stipendi" fra i costi del conto.

Si precisa che fra i ricavi di competenza, per le attività a finanziamento pubblico, sono compresi principalmente i contributi erogati dalla Regione Emilia Romagna, quantificati tenuto conto degli importi erogabili dagli enti finanziatori sulla base dei costi sostenuti; tutto ciò per le attività soggette a rendicontazione.

La società ha provveduto a valorizzare i contributi pubblici relativi alle attività ultimate con il parametro ora corso (costo standard), mentre ha valorizzato i contributi relativi alle attività al 31/12/2021 ancora in corso o ultimate, ma non ancora liquidate in via definitiva dall'ente finanziatore, sulla base dei costi effettivamente sostenuti, tenuto conto dei controlli di secondo livello cui l'ente è comunque sottoposto.

I contributi in conto esercizio erogati dalla Regione Emilia Romagna, comprendono anche contributi pari ad euro 760.583, relativi a rapporti di partenariato in essere per alcune attività formative finanziate dalla Regione Emilia Romagna, per le quali Techne, in qualità di Ente capofila, incassa le somme destinate ai partner, a cui vengono successivamente rese dietro emissione di apposita nota di debito.

In ottemperanza al principio di prudenza, ai sensi del principio contabile nazionale n.19 "Attività Potenziali", sono stati conteggiati a titolo di contributi in conto esercizio unicamente costi rendicontabili certi nell'esistenza e nell'ammontare alla data di chiusura del presente esercizio. Non si è tenuto conto fra i ricavi della copertura di una quota parte di costi effettivamente sostenuti nell'esercizio, di cui non è certo il riconoscimento da parte degli enti finanziatori in sede di rendicontazione.

- per euro 24.777 da contributi erogati da Fondi Interprofessionali;

Inoltre si individua alla voce "Altri ricavi e proventi" la contabilizzazione di sopravvenienze attive dovute a prudenti valutazioni di ricavi negli anni precedenti per attività rendicontate in maniera definitiva nel corso del 2021.

Costi della produzione

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

COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI

Tale voce comprende acquisti materiali di consumo per euro 27.818, acquisti materiali vari per euro 5.728 cancelleria amministrativa per complessivi euro 17.605, stampati amministrativi per euro 4.412.

COSTI PER SERVIZI

Tale voce pari ad euro 2.559.547 comprende costi per utenze, spese pulizie locali, spese per usciere, trasporti, visite guidate, vitto-alloggio partecipanti, assicurazione inail partecipanti, assegni di frequenza borse lavoro e rimborso spese, manutenzioni varie, spese per formatori e collaboratori, spese per consulenze, compensi amministratori e sindaci, spese di rappresentanza, spese per pubblicità e per pubblicizzazione bandi, spese postali, assicurazioni, vigilanza e spese bancarie.

COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

La voce comprende canoni di locazione aule didattiche, beni mobili, attrezzature e canoni vari.

COSTI PER IL PERSONALE

Tale voce ammonta a euro 639.151 e si riferisce alle retribuzioni e agli oneri relativi al personale dipendente del Comune di Forlì, distaccato presso la società consortile Techne e a quattordici unità direttamente assunte dalla società.

AMMORTAMENTI

Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali:

Amm.to software	2.158,43
Amm.to software sfinge	1.004,46
Tot. Amm.ti immobilizz.immateriali	3.162,89
Amm.to impianti specifici	845,15
Amm.to impianti e macchinari	1.211,56
Amm.to macchine da ufficio	1.711,44
Amm.to attrezzature varia e minuta	341,60
Amm.to elaboratori sfinge	8.371,64
Amm.to impianto di condizionamento Sfinge	22.830,53
Amm.to attrezzature diverse	2.848,96
Amm.to elaboratori	5.933,47

Amm.to telefoni cellulari	348,86
Amm.to impianti di condizionamento	2.126,95
Amm.to mobili e arredi	3.975,13
Amm.to altri beni inf.al milione	1.247,53
Tot. Amm.ti immobilizzazioni materiali	51.792,82

Oneri diversi di gestione

La voce "oneri diversi di gestione" pari ad euro 55.266 comprende l'importo relativo a valori bollati, iva indetraibile, sopravvenienze passive relative a costi non di competenza, solo in parte rendicontati agli enti finanziatori.

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

Introduzione

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

In particolare le imposte sul reddito dell'esercizio riguardano l'imposta IRES pari ad euro 7.493,37 e l'imposta IRAP pari ad euro 20.327,82.

Ai sensi del punto 14) dell'art. 2427 del Codice civile si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata: non si è proceduto alla contabilizzazione di fondi imposte differite in quanto le voci di costo comprese nel bilancio in chiusura non generano tali tipologie di imposte.

Proventi e oneri finanziari

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

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

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

Introduzione

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti al 31/12/2021 è pari a 14.

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

L'ammontare dei compensi spettanti all'Organo Amministrativo risulta pari ad euro 9.300 ed al Sindaco Unico pari a euro 4.908, entrambi comprensivi di iva ove dovuta e al netto degli oneri previdenziali.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Si precisa che la Società Consortile Techne al 31/12/2021 aveva in essere le seguenti fidejussioni:

- fidejussione rilasciata dalla Banca Popolare dell'Emilia Romagna per euro 13.903,50 relativa alla PROCEDURA APERTA INDETTA DALL'AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE DELLA ROMAGNA, PER L'AFFIDAMENTO DI UN SERVIZIO SOCIO-SANITARIO INERENTE LA REALIZZAZIONE DI PROGETTI DI TIROCINI DI ORIENTAMENTO FORMAZIONE E INSERIMENTO O REINSERIMENTO TIPOLOGIE C) e D) DI CUI ALLA L.R. N. 7/2013 E SMI PER I PAZIENTI DELLE UU.OO. PSICHIATRIA E DIPENDENZE PATOLOGICHE DEL DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE - DIPENDENZE PATOLOGICHE (DSM-DP) NON RIENTRANTI NELL'AMBITO DI APPLICAZIONE DELLA DGR 191/2016, distinto in 4 lotti;
- fidejussione rilasciata da Italiana Assicurazioni per euro 67.324,00 relativa al Progetto CORSO: "OPERATORE DEL BENESSERE - Estetista"- CUP E17B16001410001 -CLP 10010331017IF160032 - DCT 2016IFPRO22;
- fidejussione rilasciata da Italiana Assicurazioni per euro 67.324,00 relativa al Progetto OPERATORE AI SERVIZI DI PROMOZIONE E ACCOGLIENZA -Strutture ricettive"- CUP E87B16001450001 -CLP 10010331017IF160034 - DCT 2016IFPRO40;
- fidejussione rilasciata da Italiana Assicurazioni per euro 67.324,00 relativa al Progetto CORSO: "Operatore della ristorazione -Indirizzo Servizi di sala e bar" CUPE97B16001060001 -CLP10010331017IF160035-DCT2016IFPRO45;
- Fideiussione rilasciata da Italiana Assicurazioni per euro 60.472,00 relativa al corso "OPERATORE DEL BENESSERE INDIRIZZO 2 ESTETICA" CUP E46B18000370009 CLP1001033101IFA80010 DCT 2018RIF008001IF0083;
- Fideiussione rilasciata da Italiana Assicurazioni per euro 60.472,00 relativa al progetto corso "OPERATORE DEL BENESSERE INDIRIZZO 2 ESTETICA" CUP E86B18000590009 CLP 10010331017IF180022 DCT 2018RIF00800IF0082;
- Fideiussione rilasciata da Italiana Assicurazioni per euro 101.489,00 relativa al progetto corso "operatore del benessere indirizzo 1: erogazione di trattamenti di acconciatura - CUP E88B19000940009 CLP 10010331017IF190008;
- Fideiussione rilasciata da Italiana Assicurazioni per euro 61.848,19 relativo al progetto corso "operatore del benessere"- indirizzo 1 erogazione dei trattamenti di acconciatura CUPE81B20001470009 CUP 100010331017IF200010;
- Fideiussione rilasciata da Italiana Assicurazioni per euro 9.741,60 relativa all'affidamento della gestione dei servizi e dei progetti distrettuali nell'ambito dell'area socio occupazionale e tirocini formativi periodo 01/09/2021-31/12/2022 Azienda Pubblica di Servizi alla persona Cesena-Valle Savio;

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

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

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

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427, n. 22-sexies del codice civile.

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

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

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

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

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 n. 3 e n. 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio nella misura del 5% a riserva legale e per la restante parte a riserva straordinaria, come previsto dall'art.25 dello Stato Sociale.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili