

ALLEGATO A

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: UNINDUSTRIA SERVIZI & FORMAZ. TV PN SCARL
Sede: PIAZZA DELLE ISTITUZIONI, 12 TREVISO TV
Capitale sociale: 384.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: TV
Partita IVA: 02301900268
Codice fiscale: 02301900268
Numero REA: 200894
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 855920
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: ASSINDUSTRIA VENETOCENTRO SERVIZI SRL
Appartenenza a un gruppo:
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2022

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2022	31/12/2021
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	122.221	164.375
II - Immobilizzazioni materiali	47.226	40.723
III - Immobilizzazioni finanziarie	54.566	54.566
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>224.013</i>	<i>259.664</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.362.570	562.526

	31/12/2022	31/12/2021
II - Crediti	2.651.219	2.724.675
esigibili entro l'esercizio successivo	2.608.479	2.694.025
Imposte anticipate	42.740	30.650
III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	987.103	-
IV - Disponibilita' liquide	1.259.285	2.015.502
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>6.260.177</i>	<i>5.302.703</i>
D) Ratei e risconti	142.290	122.412
<i>Totale attivo</i>	<i>6.626.480</i>	<i>5.684.779</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	384.000	384.000
IV - Riserva legale	90.056	90.056
VI - Altre riserve	1.626.796	1.439.972
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	177.629	186.825
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>2.278.481</i>	<i>2.100.853</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	502.473	362.928
D) Debiti	3.408.456	2.798.685
esigibili entro l'esercizio successivo	3.408.456	2.798.685
E) Ratei e risconti	437.070	422.313
<i>Totale passivo</i>	<i>6.626.480</i>	<i>5.684.779</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.436.254	5.560.554
2/3) variaz. rimanenze prodotti in corso di lavoraz., semilavorati, finiti e lavori in corso su ordinaz.	800.043	562.526
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	800.043	562.526
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	321.390	919.388
altri	3.029	7.441
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>324.419</i>	<i>926.829</i>

	31/12/2022	31/12/2021
<i>Totale valore della produzione</i>	7.560.716	7.049.909
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	20.624	46.155
7) per servizi	4.354.626	3.952.688
8) per godimento di beni di terzi	439.328	424.459
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	1.648.717	1.567.257
b) oneri sociali	498.777	497.438
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	146.308	126.755
c) trattamento di fine rapporto	142.065	121.225
e) altri costi	4.243	5.530
<i>Totale costi per il personale</i>	2.293.802	2.191.450
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	83.906	83.876
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	59.653	57.854
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	24.253	26.022
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	19.992	14.341
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	103.898	98.217
14) oneri diversi di gestione	75.821	64.718
<i>Totale costi della produzione</i>	7.288.099	6.777.687
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	272.617	272.222
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
b/c) da titoli iscr.nelle immob.che non costituisc.partecip.e da titoli iscr.nell'attivo circ.no partecip	1.260	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	1.260	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	9	14
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	9	14
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	1.269	14
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	13.117	-
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	13.117	-

	31/12/2022	31/12/2021
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	(11.848)	14
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	260.769	272.236
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	95.230	86.926
imposte differite e anticipate	(12.090)	(1.515)
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>83.140</i>	<i>85.411</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	177.629	186.825

Nota integrativa, parte iniziale

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

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 31/12/2022 evidenzia un risultato di esercizio di euro 177.629

Si segnala che dal 10/11/2020 la società risulta sottoposta a direzione e controllo da parte della società ASSINDUSTRIA VENETOCENTRO SERVIZI SRL.

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.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

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

Principi di redazione del bilancio

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 c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

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

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

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico 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. 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.

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.

Criteri di valutazione

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.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

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

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione 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.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Avviamento	10 anni
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni

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.

Avviamento

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso dell'Organo di Controllo in quanto acquisito a titolo oneroso, ed è stato ammortizzato, entro il limite previsto dall'OIC 24, secondo la sua vita utile conformemente a quanto previsto dall'art.2426, comma 1, n. 6 del codice civile.

Si segnala che in fase di redazione del bilancio 2016 è stato modificato il piano di ammortamento dell'avviamento portando la stima della vita utile da 5 a 10 anni. Per le motivazioni si fa riferimento alla nota integrativa del bilancio dell'esercizio 2016.

Migliorie su beni di terzi

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

La voce comprende in particolare i lavori di miglioramento del laboratori esperenziale in via Venzone 12 a Treviso.

Immobilizzazioni materiali

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Mobili ed arredi d'ufficio	12%
Macchine elettroniche d'ufficio	20%
Attrezzature varie	20%

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso. Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

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

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.

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	597.906	387.215	54.566	1.039.687
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	433.532	346.493	-	780.025
Valore di bilancio	164.374	40.722	54.566	259.662
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizione	17.500	30.756	-	48.256
Ammortamento dell'esercizio	59.653	24.253	-	83.906
Totale variazioni	(42.153)	6.503	-	(35.650)
Valore di fine esercizio				
Costo	615.406	417.971	54.566	1.087.943
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	493.185	370.745	-	863.930
Valore di bilancio	122.221	47.226	54.566	224.013

Operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni
Valore di inizio esercizio		

	Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni
Costo	54.566	54.566
Valore di bilancio	54.566	54.566
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	0	0
Totale variazioni	0	0
Valore di fine esercizio		
Costo	54.566	54.566
Valore di bilancio	54.566	54.566

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

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)

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Fabbrica modello di Pordenone srl	Pordenone	01695790939	600.000	40.000	6,667	40.000
Probest Service spa	Cinisello Balsamo	00895760155	1.330.200	1.549	0,116	1.549
SFC Sistemi Formativi Confindustria scpa	Roma	08145150580	236.022	517	0,219	517
ITS Digital Academy			-	12.500	-	12.500
Totale						54.566

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti non sono stati valutati applicando il criterio del costo ammortizzabile. Infatti essendo la società tenuta alla redazione del bilancio in forma abbreviata a norma dell'articolo 2435-bis del codice civile si è ritenuto, di applicare la deroga prevista dal comma 8 del citato art. 2435-bis del codice civile e pertanto di continuare a valutare i crediti al presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti. In particolare in quest'esercizio ci sono stati stanziamenti per i seguenti ammontari: di euro 18.427 (per un totale di euro 92.726) per quanto riguarda la parte fiscale e di euro 1.565 (per un totale di euro 69.211) relativamente alla parte di fondo tassato.

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Crediti	2.608.479	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	2.608.479	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
verso clienti	2.620.380	-	-	-	57.308	2.563.072	57.308-	2-
crediti tributari	52.519	-	-	-	46.666	5.853	46.666-	89-
imposte anticipate	30.649	12.091	-	-	-	42.740	12.091	39
verso altri	21.126	18.429	-	-	-	39.555	18.429	87
Totale	2.724.674	30.520	-	-	103.974	2.651.220	73.454-	3-

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella si espongono le variazioni dei ratei attivi.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti	122.412	19.878	-	-	-	142.290	19.878	16
Totale	122.412	19.878	-	-	-	142.290	19.878	16

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

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

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Capitale Sociale	384.000	-	-	-	-	384.000	-	-
	Totale	384.000	-	-	-	-	384.000	-	-
<i>Riserva legale</i>									
	Riserva Legale	90.056	-	-	-	-	90.056	-	-
	Totale	90.056	-	-	-	-	90.056	-	-
<i>Altre riserve</i>									
	Altre riserve	1.316.972	186.825	-	-	1	1.503.796	186.824	14
	Riserva da conferimento	123.000	-	-	-	-	123.000	-	-
	Totale	1.439.972	186.825	-	-	1	1.626.796	186.824	
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	UTILE D'ESERCIZIO	186.825	177.629	-	-	186.825	177.629	9.196-	5-
	Totale	186.825	177.629	-	-	186.825	177.629	9.196-	

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	384.000	Capitale		-
Riserva legale	90.056	Capitale	A;B	90.056
Varie altre riserve	1.626.798	Capitale	A;B;C	1.626.798
Totale altre riserve	1.626.798	Capitale	A;B;C	1.626.798
Totale	2.100.854			1.716.854
Quota non distribuibile				90.056
Residua quota distribuibile				1.626.798
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro				

Debiti

I debiti non sono stati valutati applicando il criterio del costo ammortizzabile. Infatti essendo la società tenuta alla redazione del bilancio in forma abbreviata a norma dell'articolo 2435-bis del codice civile si è ritenuto, di applicare la deroga prevista dal comma 8 del citato art. 2435-bis del codice civile e pertanto di continuare a valutare i debiti al valore nominale.

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

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

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.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.

Viene riportata di seguito la riclassificazione per area geografica:

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Debiti	3.408.456	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	3.408.456	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
acconti	408.977	498.800	-	907.777	498.800	122
debiti verso fornitori	1.890.215	64.979	-	1.955.194	64.979	3
debiti verso controllanti	1.867	-	720	1.147	720-	39-
debiti tributari	99.967	20.413	-	120.380	20.413	20
debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	84.877	7.131	-	92.008	7.131	8
altri debiti	312.581	19.369	-	331.950	19.369	6
Totale	2.798.484	610.692	720	3.408.456	609.972	22

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

Valore della produzione

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

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi 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.

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

Le rimanenze di magazzino sono costituite dai servizi destinati alla vendita o che concorrono alla loro produzione nella normale attività della Società e sono valutate in bilancio al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzazione desumibile dal mercato.

Le rimanenze finali lavori in corso relativi ai corsi di formazione sono stati valutati in base al loro costo attribuibile determinato dalla somma dei costi diretti e indiretti.

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.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>					
		Altri ricavi	1.000	1.000	-	-
		Ricavi corsi area CATALOGO	811.441	789.645	21.796	3
		Ricavi corsi area COMMESSA	1.725.259	1.146.069	579.190	51
		Ricavi Servizi	3.834.881	3.482.811	352.070	10
		Contributi PROGETTI SPECIALI	63.630	140.343	(76.713)	(55)
		Sop.attive - ricavi vendite/prestazioni	7.370	4.058	3.312	82
		Sop.passive - ricavi vendite/prestazioni	(7.328)	(3.372)	(3.956)	117
		Arrotondamento	1	-	1	

Voce	Descrizione	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Totale	6.436.254	5.560.554	875.700	
3)	<i>Variazione dei lavori in corso su ordinazione</i>					
		Rimanenze finali lavori in corso	1.362.570	562.526	800.044	142
		Esistenze iniziali lavori in corso	(562.526)	-	(562.526)	-
		Arrotondamento	(1)	-	(1)	
		Totale	800.043	562.526	237.517	
	<i>Contributi in conto esercizio</i>					
		Ricavi corsi area COMMESSA FINANZIATA	175.387	348.766	(173.379)	(50)
		Ricavi corsi area FINANZIAMENTI	86.003	501.989	(415.986)	(83)
		Contributi C.C.I.A.A.	60.000	50.838	9.162	18
		Contributi diversi	-	17.796	(17.796)	(100)
		Arrotondamento	-	(1)	1	
		Totale	321.390	919.388	(597.998)	
	<i>Ricavi e proventi diversi</i>					
		Sponsorizzazioni Varie	3.000	7.000	(4.000)	(57)
		Sconti e Abbuoni Attivi	27	20	7	35
		Sopravvenienze Attive	2	70	(68)	(97)
		Altri Ricavi Diversi	-	350	(350)	(100)
		Arrotondamento	-	1	(1)	
		Totale	3.029	7.441	(4.412)	

Si precisa che complessivamente i ricavi connessi all'attività di formazione costituiscono il 55,01% del fatturato complessivo mentre il rimanente 44,99% è costituito dai ricavi relativi alla pura attività di consulenza aziendale. Le rimanenze finali lavori in corso si riferiscono alle attività formative finanziate che non sono ancora state rendicontate e verificate da parte dell'ente finanziatore.

Costi della produzione

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

Proventi e oneri finanziari

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

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

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

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

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

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con riferimento all'IRES e all'IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	24%	24%	24%	24%	24%
IRAP	3,90%	3,90%	3,90%	3,90%	3,90%

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione, l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	168.876	56.665

	IRES	IRAP
Differenze temporanee nette	(168.876)	(56.665)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(28.634)	(2.015)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(11.896)	(195)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(40.530)	(2.210)

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Quota ammortamento beni immateriali indeducibili per imposte anticipate	51.666	4.999	56.665	24,00	13.600	3,90	2.210
Spese manutenzione eccedenti quota deducibile	-	43.000	43.000	24,00	10.320	-	-
Accantonamenti o rischi su crediti e svalutazioni dirette	67.646	1.565	69.211	24,00	16.610	-	-

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Totale dipendenti
Numero medio	1	2	41	44

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
	37.500	5.200

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Importo
Garanzie	1.200.105
di cui reali	-

Si tratta di fidejussioni rilasciate dagli Istituti di Credito a favore della Regione Veneto e di Fondimpresa a fronte dei corsi finanziati e di una fidejussione per una gara d'appalto per un servizio in materia di privacy per l'ULSS7.

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 intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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

Come anticipato in premessa, dal 10/11/2020 la società è sottoposta al controllo della società *ASSINDUSTRIA VENETOCENTRO SERVIZI S.R.L. c.f. 04981070263*

Ai fini di una maggiore trasparenza in merito all'entità del patrimonio posto a tutela dei creditori e degli altri soci della Società, nell'eventualità che dall'attività di direzione e coordinamento derivi un pregiudizio all'integrità del patrimonio della nostra Società, ovvero alla redditività e al valore della partecipazione sociale, si riportano di seguito i prospetti riepilogativi dei dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della Società Assindustria Venetocentro Servizi Srl, e riferito all'esercizio 2021.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2021		31/12/2020
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti			-	
B) Immobilizzazioni	422.752		433.767	
C) Attivo circolante	576.935		267.458	
Totale attivo	1.000.653		701.225	
Capitale sociale	402.245		402.245	
Riserve	75.409		59.734	
Utile (perdita) dell'esercizio	16.879		15.674	
Totale patrimonio netto	72.940		477.653	
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	72.940		62.523	
D) Debiti	433.180		161.049	
Totale passivo	1.000.653		701.225	

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

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2021		31/12/2020
A) Valore della produzione	942.132		680.611	
B) Costi della produzione	919.336		659.688	
C) Proventi e oneri finanziari	-		89	

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Imposte sul reddito dell'esercizio	5.698		5.338	
Utile (perdita) dell'esercizio	16.879		15.674	

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.

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

Con riferimento alle informazioni previste dalla normativa in oggetto si espongono nella seguente tabella i contributi erogati a favore della società nel 2022. Ai sensi della circolare nr 2 del 11/01/2019 e nr 6 del 25/06/2021 del Ministero del Lavoro e delle Politiche, si segnala per completezza che, per omogeneità con la sezione del valore della produzione, gli importi sono stati indicati per cassa:

DENOMINAZIONE	C.FISC	SOGGETTO EROGATORE	IMPORTO	CAUSALE
UNINDUSTRIA SERVIZI & FORMAZIONE TREVISO PORDENONE SCARL	2301900268	REGIONE VENETO	15.000,00	PROGETTI ITS
UNINDUSTRIA SERVIZI & FORMAZIONE TREVISO PORDENONE SCARL	2301900268	REGIONE VENETO	27.541,00	FORMAZIONE PROGETTI FSE
UNINDUSTRIA SERVIZI & FORMAZIONE TREVISO PORDENONE SCARL	2301900268	REGIONE VENETO	21.547,50	FORMAZIONE PROGETTI FSE
UNINDUSTRIA SERVIZI & FORMAZIONE TREVISO PORDENONE SCARL	2301900268	ISTITUTO NAZIONALE PER GLI INFORTUNI	30.953,67	PROGETTO IN AMBITO SICUREZZA SUL LAVORO
UNINDUSTRIA SERVIZI & FORMAZIONE TREVISO PORDENONE SCARL	2301900268	REGIONE VENETO	21.538,30	FORMAZIONE PROGETTI FSE
UNINDUSTRIA SERVIZI & FORMAZIONE TREVISO PORDENONE SCARL	2301900268	FONDIMPRESA	73.983,00	FORMAZIONE FONDI INTERPROFESSIONALI
UNINDUSTRIA SERVIZI & FORMAZIONE TREVISO PORDENONE SCARL	2301900268	FONDIRIGENTI	12.500,00	FORMAZIONE FONDI INTERPROFESSIONALI
UNINDUSTRIA SERVIZI & FORMAZIONE TREVISO PORDENONE SCARL	2301900268	REGIONE VENETO	42.226,00	FORMAZIONE PROGETTI FSE
UNINDUSTRIA SERVIZI & FORMAZIONE TREVISO PORDENONE SCARL	2301900268	REGIONE VENETO	28.756,00	PROGETTI DI RICOLLOCAZIONE
UNINDUSTRIA SERVIZI & FORMAZIONE TREVISO PORDENONE SCARL	2301900268	FONDIMPRESA	27.720,00	FORMAZIONE FONDI INTERPROFESSIONALI
UNINDUSTRIA SERVIZI & FORMAZIONE TREVISO PORDENONE SCARL	2301900268	FONDIMPRESA	34.650,00	FORMAZIONE FONDI INTERPROFESSIONALI
UNINDUSTRIA SERVIZI & FORMAZIONE TREVISO PORDENONE SCARL	2301900268	FONDIMPRESA	72.231,06	FORMAZIONE FONDI INTERPROFESSIONALI
UNINDUSTRIA SERVIZI & FORMAZIONE TREVISO PORDENONE SCARL	2301900268	REGIONE FVG	12.208,90	FORMAZIONE PROGETTI FSE
UNINDUSTRIA SERVIZI & FORMAZIONE TREVISO PORDENONE SCARL	2301900268	FONDIMPRESA	39.440,58	FORMAZIONE FONDI INTERPROFESSIONALI
UNINDUSTRIA SERVIZI & FORMAZIONE TREVISO PORDENONE SCARL	2301900268	REGIONE VENETO	15.390,00	APPRENDISTATO VENETO
UNINDUSTRIA SERVIZI & FORMAZIONE TREVISO PORDENONE SCARL	2301900268	FONDIMPRESA	117.949,32	FORMAZIONE FONDI INTERPROFESSIONALI
UNINDUSTRIA SERVIZI & FORMAZIONE TREVISO PORDENONE SCARL	2301900268	FONDIMPRESA	103.187,41	FORMAZIONE FONDI INTERPROFESSIONALI
UNINDUSTRIA SERVIZI & FORMAZIONE TREVISO PORDENONE SCARL	2301900268	FONDIMPRESA	56.343,69	FORMAZIONE FONDI INTERPROFESSIONALI

UNINDUSTRIA SERVIZI & FORMAZIONE TREVISO PORDENONE SCARL	2301900268	REGIONE FVG	40.279,01	FORMAZIONE PROGETTI FSE
UNINDUSTRIA SERVIZI & FORMAZIONE TREVISO PORDENONE SCARL	2301900268	REGIONE FVG	28.792,00	FORMAZIONE PROGETTI FSE
UNINDUSTRIA SERVIZI & FORMAZIONE TREVISO PORDENONE SCARL	2301900268	REGIONE VENETO	21.767,00	ASSEGNO PER IL LAVORO POLITICHE ATTIVE
UNINDUSTRIA SERVIZI & FORMAZIONE TREVISO PORDENONE SCARL	2301900268	REGIONE VENETO	142.776,86	APPRENDISTATO VENETO
UNINDUSTRIA SERVIZI & FORMAZIONE TREVISO PORDENONE SCARL	2301900268	FONDIMPRESA	29.286,50	FORMAZIONE FONDI INTERPROFESSIONALI
UNINDUSTRIA SERVIZI & FORMAZIONE TREVISO PORDENONE SCARL	2301900268	REGIONE VENETO	29.986,73	FORMAZIONE PROGETTI FSE
UNINDUSTRIA SERVIZI & FORMAZIONE TREVISO PORDENONE SCARL	2301900268	REGIONE VENETO	36.573,00	ASSEGNO PER IL LAVORO POLITICHE ATTIVE
UNINDUSTRIA SERVIZI & FORMAZIONE TREVISO PORDENONE SCARL	2301900268	REGIONE VENETO	10.836,00	ASSEGNO PER IL LAVORO POLITICHE ATTIVE
UNINDUSTRIA SERVIZI & FORMAZIONE TREVISO PORDENONE SCARL	2301900268	REGIONE FVG	18.788,28	FORMAZIONE PROGETTI FSE
UNINDUSTRIA SERVIZI & FORMAZIONE TREVISO PORDENONE SCARL	2301900268	CCIAA TV BL	20.000,00	CONTRIBUTI CAMERALI SOSTEGNO ENTI TERZI
UNINDUSTRIA SERVIZI & FORMAZIONE TREVISO PORDENONE SCARL	2301900268	CCIAA TV BL	20.000,00	CONTRIBUTI CAMERALI SOSTEGNO ENTI TERZI

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 di euro 177.629 a.:

- Riserva vincolata per deroghe ex art 2426 cc per euro 35.881,00
- Riserva straordinaria per euro 141.748

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 31/12/2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Il Presidente del Consiglio di amministrazione

F.to

Sabrina Carraro

