

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: CONFINDUSTRIA VENETO EST
 Appartenenza a un gruppo: no
 Denominazione della società capogruppo:
 Paese della capogruppo:
 Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2023**Stato Patrimoniale Abbreviato**

	31/12/2023	31/12/2022
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	107.221	122.221
II - Immobilizzazioni materiali	40.602	47.226
III - Immobilizzazioni finanziarie	54.941	54.566
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>202.764</i>	<i>224.013</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	691.671	1.362.570

	31/12/2023	31/12/2022
II - Crediti	3.328.488	2.651.219
esigibili entro l'esercizio successivo	3.286.418	2.608.479
imposte anticipate	42.070	42.740
III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	987.446	987.103
IV - Disponibilita' liquide	1.019.379	1.259.285
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>6.026.984</i>	<i>6.260.177</i>
D) Ratei e risconti	140.277	142.290
<i>Totale attivo</i>	<i>6.370.025</i>	<i>6.626.480</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	384.000	384.000
IV - Riserva legale	90.056	90.056
VI - Altre riserve	1.804.425	1.626.796
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	260.287	177.629
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>2.538.768</i>	<i>2.278.481</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	387.786	502.473
D) Debiti	3.008.096	3.408.456
esigibili entro l'esercizio successivo	3.008.096	3.408.456
E) Ratei e risconti	435.375	437.070
<i>Totale passivo</i>	<i>6.370.025</i>	<i>6.626.480</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.174.621	6.436.254
2/3) variaz. rimanenze prodotti in corso di lavoraz., semilavorati, finiti e lavori in corso su ordinaz.	(759.999)	800.043
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(759.999)	800.043
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	2.137.293	321.390
altri	330	3.029
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>2.137.623</i>	<i>324.419</i>

	31/12/2023	31/12/2022
<i>Totale valore della produzione</i>	7.552.245	7.560.716
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	18.586	20.624
7) per servizi	4.296.181	4.354.626
8) per godimento di beni di terzi	450.801	439.328
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	1.618.581	1.648.717
b) oneri sociali	520.126	498.777
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	113.190	146.308
c) trattamento di fine rapporto	110.805	142.065
e) altri costi	2.385	4.243
<i>Totale costi per il personale</i>	2.251.897	2.293.802
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	86.405	83.906
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	71.180	59.653
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.225	24.253
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	11.897	19.992
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	98.302	103.898
14) oneri diversi di gestione	75.853	75.821
<i>Totale costi della produzione</i>	7.191.620	7.288.099
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	360.625	272.617
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
b/c) da titoli iscr.nelle immob.che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscr.nell'attivo circ.no partecip	7.638	1.260
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	7.638	1.260
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	8	9
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	8	9
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	7.646	1.269
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	-	13.117
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	-	13.117

	31/12/2023	31/12/2022
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	7.646	(11.848)
Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D)	368.271	260.769
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	107.315	95.230
imposte differite e anticipate	669	(12.090)
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>107.984</i>	<i>83.140</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	260.287	177.629

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

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 31/12/2023 evidenzia un risultato di esercizio di euro 260.287

Si segnala che dal 10/11/2020 la società risulta sottoposta a direzione e controllo da parte della società ASSINDUSTRIA VENETOCENTRO SERVIZI SRL, ora CONFINDUSTRIA VENETO EST 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. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che:

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario
- ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto I-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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizione	56.181	8.601	375	65.157
Ammortamento dell'esercizio	71.180	15.225	-	86.405
Totale variazioni	(14.999)	(6.624)	375	(21.248)
Valore di fine esercizio				
Costo	671.587	426.572	54.941	1.153.100
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	564.365	385.970	-	950.335
Valore di bilancio	107.222	40.602	54.941	202.765

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		
Costo	54.566	54.566
Valore di bilancio	54.566	54.566
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	375	375
Totale variazioni	375	375
Valore di fine esercizio		
Costo	54.941	54.941
Valore di bilancio	54.941	54.941

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	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Fabbrica modello di Pordenone srl	Pordenone	01695790939	640.000	383	650.500	40.000	6,250	40.000
Probest Service spa	Cinisello Balsamo	00895760155	1.330.200	114.573	3.091.073	1.549	0,116	1.549
SFC Sistemi Formativi Confindustria scpa	Roma	08145150580	236.022	-	-	517	0,219	517
ITS Digital Academy			-	-	-	12.875	-	12.875
Totale								54.941

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 11.897 (per un totale di euro 62.726) per quanto riguarda la parte fiscale, e di euro 0 (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	3.328.488	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	3.328.488	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Descrizione	Consist. iniziale	Incres.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
verso clienti	2.563.072	642.344	-	-	-	3.205.416	642.344	25
crediti tributari	5.853	855	-	-	-	6.708	855	15
imposte anticipate	42.740	-	-	-	670	42.070	670-	2-
verso altri	39.555	34.739	-	-	-	74.294	34.739	88
Totale	2.651.220	677.938	-	-	670	3.328.488	677.268	26

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella si espongono le variazioni dei ratei attivi.

Descrizione	Consist. iniziale	Incres.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti	142.290	-	-	-	2.013	140.277	2.013-	1-
Totale	142.290	-	-	-	2.013	140.277	2.013-	1-

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

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spont. nella voce	Spont. 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	1.503.796	177.629	-	-	-	1.681.425	177.629	12
	Riserva da conferimento	123.000	-	-	-	-	123.000	-	-
	Totale	1.626.796	177.629	-	-	-	1.804.425	177.629	
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	UTILE D'ESERCIZIO	177.629	260.287	-	-	177.629	260.287	82.658	47
	Totale	177.629	260.287	-	-	177.629	260.287	82.658	

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	1.804.427	Capitale	A;B;C	1.804.427

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Totale altre riserve	1.804.427	Capitale	A;B;C	1.804.427
Totale	2.278.483			1.894.483
Quota non distribuibile				90.056
Residua quota distribuibile				1.804.427
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	3.008.096	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	3.008.096	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Descrizione	Consist. iniziale	Incres.	Decres.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
acconti	907.777	-	330.187	577.590	330.187-	36-
debiti verso fornitori	1.955.194	-	78.780	1.876.414	78.780-	4-
debiti verso controllanti	1.147	-	-	1.147	-	-
debiti tributari	120.380	718	-	121.098	718	1

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	92.008	3.919	-	95.927	3.919	4
altri debiti	331.950	3.970	-	335.920	3.970	1
Totale	3.408.456	8.607	408.967	3.008.096	400.360-	12-

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

Valore della produzione

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

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata. 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	2023	2022	Variaz. assoluta	Variaz. %
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni					
		Ricavi corsi area CATALOGO	900.735	811.441	89.294	11
		Ricavi corsi area COMMESSA	1.282.241	1.725.259	(443.018)	(26)
		Ricavi Servizi	3.984.534	3.834.881	149.653	4

Voce	Descrizione	Dettaglio	2023	2022	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Contributi PROGETTI SPECIALI	-	63.630	(63.630)	(100)
		Sop.attive - ricavi vendite/prestazioni	15.689	7.370	8.319	113
		Sop.passive - ricavi vendite/prestazioni	(8.579)	(7.328)	(1.251)	17
		Altri ricavi	-	1.000	(1.000)	(100)
		Arrotondamento	1	1	-	
		Totale	6.174.621	6.436.254	(261.633)	
3)	<i>Variazione dei lavori in corso su ordinazione</i>					
		Rimanenze finali lavori in corso	691.671	1.382.570	(670.899)	(49)
		Esistenze iniziali lavori in corso	(1.451.670)	(562.526)	(889.144)	158
		Arrotondamento	-	(1)	1	
		Totale	(759.999)	800.043	(1.560.042)	
	<i>Contributi in conto esercizio</i>					
		Ricavi corsi area COMMESSA FINANZIATA	518.273	175.387	342.886	196
		Ricavi corsi area FINANZIAMENTI	1.599.020	86.003	1.513.017	1.759
		Contributi C.C.I.A.A.	20.000	60.000	(40.000)	(67)
		Totale	2.137.293	321.390	1.815.903	
	<i>Ricavi e proventi diversi</i>					
		Sconti e Abbuoni Attivi	19	27	(8)	(30)
		Sopravvenienze Attive	309	2	307	15.350
		Proventi Diversi	2	-	2	-
		Sponsorizzazioni Varie	-	3.000	(3.000)	(100)
		Totale	330	3.029	(2.699)	

Si precisa che complessivamente i ricavi connessi all'attività di formazione costituiscono il 52,25 % del fatturato complessivo mentre il rimanente 47,75 % 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
--	------	------

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	165.275	61.664
Differenze temporanee nette	(165.275)	(61.664)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(40.530)	(2.210)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	864	(195)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(39.666)	(2.405)

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi 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	56.665	4.999	61.664	-	14.800	-	2.405
Spese manutenzione eccedenti quota deducibile	43.000	(8.600)	34.400	-	8.256	-	-
Accantonamenti o rischi su crediti e svalutazioni dirette	69.211	-	69.211	-	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
Compensi	39.234	5.200

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Importo
Garanzie	1.181.881
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 dell'associazione *CONFINDUSTRIA VENETO EST 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 da Confindustria Veneto Est Servizi riferito all'esercizio 2022.

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		31/12/2022		31/12/2021
B) Immobilizzazioni	411.495		422.752	
C) Attivo circolante	619.955		576.935	
Totale attivo	1.031.450		999.687	
Capitale sociale	402.245		402.245	
Riserve	92.288		75.409	
Utile (perdita) dell'esercizio	11.874		16.879	
Totale patrimonio netto	506.407		494.533	
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	61.728		72.940	
D) Debiti	463.240		433.180	
E) Ratei e risconti passivi	75		-	
Totale passivo	1.031.450		1.000.653	

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		31/12/2022		31/12/2021
A) Valore della produzione	963.886		942.132	
B) Costi della produzione	941.196		919.555	
C) Proventi e oneri finanziari	(204)		-	

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Imposte sul reddito dell'esercizio	10.612		5.698	
Utile (perdita) dell'esercizio	11.874		16.879	

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 perviste dalla normativa in oggetto si espongono nella seguente tabella i contributi erogati a favore della società nel 2023. 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	20.818,20	DGR 1879/2020 TECNICO SPECIALIZZATO IN STAMPA TRIDIMENSIONALE - MAKER 3D Codice progetto 399-0005-1879-2020
UNINDUSTRIA SERVIZI & FORMAZIONE TREVISO PORDENONE SCARL	2301900268	REGIONE VENETO	22.850,00	DGR 1879/2020 TECNICO PER LA GESTIONE DELLA SOSTENIBILITA' AZIENDALE Codice Progetto: 399-0004-1879-2020
UNINDUSTRIA SERVIZI & FORMAZIONE TREVISO PORDENONE SCARL	2301900268	REGIONE VENETO	27.525,40	DGR 1879/2020 ESPERTO IN MODELLI ORGANIZZATIVI FINALIZZATI ALL'ADEGUAMENTO NORMATIVO ED ALLA SOSTENIBILITA' AZIENDALE Codice progetto 399-0002-1879-2020
UNINDUSTRIA SERVIZI & FORMAZIONE TREVISO PORDENONE SCARL	2301900268	REGIONE VENETO	12.040,40	DGR 765 DEL 04/06/2019 - WORK EXPERIENCE PROFESSIONALIZZANTE PER ADDETTO FRONT OFFICE E AFFARI GENERALI codice 399-0001-765-2019
UNINDUSTRIA SERVIZI & FORMAZIONE TREVISO PORDENONE SCARL	2301900268	REGIONE VENETO	30.179,00	DGR 1010/2019 CUP: H48J20000060007 TITOLO: SOFT SKILLS, HYBRID JOBS & INTERNATIONAL MARKETS Codice Progetto 399-0003-1010-2019
UNINDUSTRIA SERVIZI & FORMAZIONE TREVISO PORDENONE SCARL	2301900268	REGIONE VENETO	26.860,40	DGR 765 del 04/06/2019 - Work Experience specialistica per E-Commerce Specialist CUP: H47H20002390007 codice 399-0007-765-2019
UNINDUSTRIA SERVIZI & FORMAZIONE TREVISO PORDENONE SCARL	2301900268	REGIONE VENETO	23.468,00	DGR N.1095 DEL 13/07/2017 DIRETTIVA PER LA SPERIMENTAZIONE DELL'ASSEGNO PER IL LAVORO PER LA RICOLLOCAZIONE DEI LAVORATORI DISOCCUPATI.
UNINDUSTRIA SERVIZI & FORMAZIONE TREVISO PORDENONE SCARL	2301900268	REGIONE VENETO	18.535,92	PROGETTO DGR 765 DEL 04/06/2019 TITOLO: WORK EXPERIENCE SPECIALISTICA PER COMPLIANCE

				OFFICER CUP H41B19000780007 CODICE: 399-0004-765-2019
UNINDUSTRIA SERVIZI & FORMAZIONE TREVISO PORDENONE SCARL	2301900268	REGIONE VENETO	18.421,00	PROGETTO DGR 765 DEL 04/06/2019 CODICE: 399-0006-765-2019 TITOLO: WORK EXPERIENCE SPECIALISTA PER ESPERTO IN SOCIAL BRANDING
UNINDUSTRIA SERVIZI & FORMAZIONE TREVISO PORDENONE SCARL	2301900268	REGIONE VENETO	18.636,56	PROGETTO DGR 765 DEL 04/06/2019 CODICE: 399-0005-765-2019 TITOLO: WORK EXPERIENCE SPECIALISTA PER TEXTILE PRODUCT DEVELOPER
UNINDUSTRIA SERVIZI & FORMAZIONE TREVISO PORDENONE SCARL	2301900268	REGIONE VENETO	19.313,80	PROGETTO DGR 765 DEL 04/06/2019 CODICE: 399-0003-765-2019 TITOLO: WORK EXPERIENCE SPECIALISTA PER ESPERTO IN BUSINESS INTELLIGENCE E DATA ANALYSIS
UNINDUSTRIA SERVIZI & FORMAZIONE TREVISO PORDENONE SCARL	2301900268	FONDIMPRESA	10.898,86	AVVISO 1/2020 - PIANO FORMATIVO "IL VALORE DELLE COMPETENZE: PER CAMBIARE, INNOVARE E RIPARTIRE" - CODICE PIANO AVT/255/20 CUP G43D21000970008
UNINDUSTRIA SERVIZI & FORMAZIONE TREVISO PORDENONE SCARL	2301900268	FONDIMPRESA	11.880,00	AVVISO 1/2020 TITOLO: ASTA - AZIONI PER LO SVILUPPO DEL TESSUTO AZIENDALE CODICE: AVT/228/20 CUP G93D21001950008
UNINDUSTRIA SERVIZI & FORMAZIONE TREVISO PORDENONE SCARL	2301900268	FONDIMPRESA	14.850,00	AVVISO 1/2020 TITOLO: AKA - AWARENESS & KNOWLEDGE IN ACTION CODICE: AVT/219/20 CUP G93D21001970008
UNINDUSTRIA SERVIZI & FORMAZIONE TREVISO PORDENONE SCARL	2301900268	FONDIMPRESA	98.099,40	Avviso 2/2022 Upskull training - AV/744/22 CUP G44D23001830008
UNINDUSTRIA SERVIZI & FORMAZIONE TREVISO PORDENONE SCARL	2301900268	FONDIMPRESA	147.600,00	AVVISO 2/2022 - av/487/22 - DIGITAL, GREEN, LANGUAGE & SOFT SKILLS CUP: G44D23000300008
UNINDUSTRIA SERVIZI & FORMAZIONE TREVISO PORDENONE SCARL	2301900268	FONDIMPRESA	192.000,00	Progetto Fondimpresa Avviso 2/2022 codice AV/152/22 dal titolo "percorsi di Upskilling" CUP G44D22001820008
UNINDUSTRIA SERVIZI & FORMAZIONE TREVISO PORDENONE SCARL	2301900268	FONDIMPRESA	82.564,52 F	AVVISO 1/2020 - PIANO FORMATIVO "RIPARTENZE: RIPARTIRE DALLE COMPETENZE PER GESTIRE IL CAMBIAMENTO" - CODICE PIANO AVS/148/20 - CUP G43D21004080008
UNINDUSTRIA SERVIZI & FORMAZIONE TREVISO PORDENONE SCARL	2301900268	CCIAA TREVISO E BELLUNO	20.000,00	Bando per la concessione di contributi camerali a sostegno di progetti di Enti terzi per lo sviluppo economico locale Anno 2022 - "ESG ASSESSMENT – STRUMENTO PER MISURARE LA SENSIBILITA' AZIENDALE AI TEMI DELLA SOSTENIBILITA'" – CUP I48I22000850003
UNINDUSTRIA SERVIZI & FORMAZIONE TREVISO PORDENONE SCARL	2301900268	CCIAA TREVISO E BELLUNO	20.000,00	Bando per la concessione di contributi camerali a sostegno di progetti di Enti terzi per lo sviluppo economico locale Anno 2022 "SOFT SKILLS ASSESSMENT" – CUP I48I22000860003
UNINDUSTRIA SERVIZI & FORMAZIONE TREVISO PORDENONE SCARL	2301900268	CCIAA TREVISO E BELLUNO	20.000,00	Bando per la concessione di contributi camerali a sostegno di progetti di Enti terzi per lo sviluppo economico locale Anno 2022 "SPORTELLI DI SPERIMENTAZIONE;

IL LATO OSCURO DELLE STAMPANTI 3D" – CUP I48I22000840003

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 interamente l'utile di esercizio di euro 260.287 alla riserva straordinaria.

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 31/12/2023 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



