F.I.C.I.A.P. VENETO S.R.L. IMPRESA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	FRAZIONE MESTRE - VIA MONTE SABOTINO 1/A 30171 VENEZIA VE
Codice Fiscale	82005890270
Numero Rea	Venezia VE - 432814
P.I.	02521320271
Capitale Sociale Euro	103.500 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	853209 Altra istruzione secondaria di secondo grado di formazione tecnica, professionale e artistica
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

Stato patrimoniale	31-12-2023	31-12-2022
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	4.202	13.079
II - Immobilizzazioni materiali	208.232	237.517
III - Immobilizzazioni finanziarie	54.498	0
Totale immobilizzazioni (B)	266.932	250.596
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	27.100	7.614
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	506.793	669.808
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.239	47.980
imposte anticipate	7.646	0
Totale crediti	515.678	717.788
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	297.521	194.945
Totale attivo circolante (C)	840.299	920.347
D) Ratei e risconti	40.351	32.283
Totale attivo	1.147.582	1.203.226
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	103.500	103.500
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	1.300	300
V - Riserve statutarie	607.822	589.255
VI - Altre riserve	0	2
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(7.525)	(7.525)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	21.898	19.566
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	726.995	705.098
B) Fondi per rischi e oneri	123.485	123.485
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	68.597	59.366
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	228.505	315.277
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti	228.505	315.277
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	1.147.582	1.203.226

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	142.158	153.027
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	19.486	7.614
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	19.486	7.614
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	405.572	407.248
Totale altri ricavi e proventi	405.572	407.248
Totale valore della produzione	567.216	567.889
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.732	1.161
7) per servizi	245.225	258.887
8) per godimento di beni di terzi	14.124	12.943
9) per il personale		
a) salari e stipendi	128.644	110.372
b) oneri sociali	37.954	31.863
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	25.705	13.381
c) trattamento di fine rapporto	9.427	12.631
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	16.278	750
Totale costi per il personale	192.303	155.616
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	38.862	41.091
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.878	10.597
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	29.984	30.494
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	38.862	41.091
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	55.410	68.956
Totale costi della produzione	550.656	538.654
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	16.560	29.235
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	7.757	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	7.757	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	8.361	264
Totale proventi diversi dai precedenti	8.361	264
Totale altri proventi finanziari	16.118	264
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	57	43
Totale interessi e altri oneri finanziari	57	43
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	16.061	221
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	375	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	375	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(375)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	32.246	29.456
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	17.994	9.890
Imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	(7.646)	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.348	9.890
21) Utile (perdita) dell'esercizio	21.898	19.566

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	21.898	19.566
Imposte sul reddito	10.348	9.890
Interessi passivi/(attivi)	(16.061)	(221)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	16.185	29.235
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	38.862	41.091
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	9.427	12.631
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	48.289	53.722
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	64.474	82.957
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(19.486)	(7.614)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	88.894	93.091
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(78.236)	(16.861)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(8.068)	(16.727)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	0	0
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	112.661	43.494
Totale variazioni del capitale circolante netto	95.765	95.383
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	160.239	178.340
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	16.061	221
(Imposte sul reddito pagate)	(18.330)	(4.153)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	(20.000)
Altri incassi/(pagamenti)	(196)	(28.171)
Totale altre rettifiche	(2.465)	(52.103)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	157.774	126.237
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(699)	(1)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1)	(1)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(54.498)	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(55.198)	(2)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1)	(58.557)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1)	(58.557)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	102.575	67.678
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	193.936	125.855
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	1.009	1.412
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	194.945	127.267
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	295.879	193.936
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	1.642	1.009
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	297.521	194.945
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci,
in ottemperanza alle norme di Legge, Vi sottoponiamo, ad integrazione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico e del Rendiconto Finanziario, la presente Nota Integrativa, che ne è parte integrante costituendo, congiuntamente al bilancio, un unico documento inscindibile, così come stabilito dall'art. 2423 del C.C.. La nota in particolare, ha la funzione di evidenziare informazioni utili a commentare, integrare, dettagliare i dati quantitativi esposti negli schemi di bilancio, al fine di fornire le notizie necessarie per avere una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Societa Impresa Sociale.
Prima di passare all'esame degli elementi specifici, diamo di seguito alcune informazioni di carattere generale utili alla migliore comprensione del bilancio corrente.

Informazioni a carattere generale

F.I.C.I.A.P. VENETO S.r.l. è una Impresa Sociale senza scopo di lucro, costituita a seguito di trasformazione eterogenea da Associazione Riconosciuta in S.r.l. I.S., con atto del 28/10/2019 Notaio Lucio Dott. Lombardi del 28/10/2019 Rep. n. 90733 - Racc. n. 25945 - Agenzia Entrate Verona del 31-10-19 n. 13820 Serie 1T, iscritta nel registro delle Imprese di Venezia Rovigo a decorrere dal 16/06/2020.
FICIAP IS opera nell'erogazione di servizi di pubblico interesse per la formazione ed esplica la sua attività anche in rappresentanza dei Soci. E' pertanto accreditata presso la Regione de Veneto quale Organismi di Formazione Accreditati al n. A0151 (L. R. 2 agosto 2002, n. 19) negli ambiti di Obbligo formativo, Formazione Continua, Formazione Superiore e Orientamento e svolge le seguenti funzioni per gli Enti soci:

- rappresentanza politico/istituzionale nei confronti del mondo cattolico (per il riferimento alla dottrina sociale della Chiesa);
- rappresentanza di tipo negoziale nei confronti degli Enti finanziatori (in particolare la Regione Veneto);
- Svolge direttamente attività formative a propria titolarità (in accordo con le SFP socie).

Anche in ottemperanza alle previsioni regionali di cui alla DGR 2120/2015 e al DDR 581/2016, F.I.C.I.A.P. Veneto S.r.l. – Impresa Sociale ha adottato un Modello di organizzazione, gestione e controllo ai sensi del d. lgs. 231/01 (https://www.ficiap-veneto.it/ficiap/codice-etico/) ed ha acquisito la certificazione di qualità UNI EN ISO 9001:2015 per le attività di "progettazione ed erogazione di formazione continua e superiore" IAF 37 - rilasciata da CSQA Certificazioni Srl Certificato nr. 68818 del 23/02/2021.
La sede legale ed operativa è in Via Monte Sabotino, 1/A - 30171 Venezia.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

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

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

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

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

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

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

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

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Ai sensi dell'Art. 25 dello Statuto ci si è avvalsi, per l'approvazione del bilancio, del maggior termine di centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Principi contabili

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

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

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

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Si segnala che le corrispondenti voci dell'esercizio precedente non sono comparabili in quanto è stata adottata una differente rappresentazione in bilancio anche in ossequio ai principi contabili OIC in relazione al credito verso assicurazioni per TFR, che ora sono evidenziate alla voce BIII2 dell'attivo immobilizzato e non più tra crediti verso altri oltre l'esercizio successivo:

	Esercizio precedente	Variazione	Precedente Rettificato	Esercizio corrente	delta
III) Immobilizzazioni finanziarie					
2) Crediti			46.741	54.498	7.757
d-bis) Crediti verso altri			46.741	54.498	7.757
2) Crediti v. altri oltre esercizio successivo		46.741	46.741	54.498	7.757
Totale Immobilizzazioni finanziarie			46.741	54.498	7.757
Totale Immobilizzazioni (B)	250.596		297.337	266.932	- 30.405
5-quater) Crediti verso altri					
b) Crediti v. altri oltre esercizio successivo	47.980	- 46.741	1.239	1.239	- 0
Totale Crediti verso altri	69.437		22.696	1.239	21.457
Totale Crediti	717.788		671.047	515.678	155.368
Totale Attivo circolante (C)	920.346		873.605	840.299	33.305

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni immateriali

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

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

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi di impianto e di ampliamento	20%
Diritti di brevetto industr. e utilizz. opere dell'ingegno	25%
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20% - 33,33%
Altre immobilizzazioni immateriali:	20%

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

I costi di impianto, ampliamento, sviluppo e l'avviamento sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Sindaco Unico.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi, stante anche le disposizioni statutarie dell'art. 25 con riguardo al regime speciale delle Imprese Sociali - d.lgs 112/2017.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risultasse durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, verrebbe iscritto a tale minore valore e non verrebbe mantenuto nei successivi bilanci se fossero venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto, ed avuto anche riguardo alla perizia di stima redatta dal perito in sede di trasformazione eterogenea da Associazione in società di capitali - S.r. l. Impresa Sociale. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.
Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	15%
Altri beni:	
- Macchine ufficio elettroniche	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.
Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risultasse durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sarebbe stato iscritte a tale minore valore; è non sarebbe stato mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.
Il costo non è rivalutato.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti polizze a fronte del trattamento di fine rapporto maturato a suo carico prima della riforma della previdenza complementare, l'entità del premio corrisposto alla compagnia assicuratrice rappresenta un credito immobilizzato da esporre alla voce BIII2 dello stato patrimoniale.

La maggiore entità rimborsabile dalla compagnia rispetto all'indennità maturata dal personale dipendente, derivante dalla rivalutazione dei premi versati, costituisce componente positivo di reddito di natura finanziaria per l'impresa contraente, rilevabile annualmente per competenza economica con il conseguente incremento del credito, esponibile nella stessa voce di cui al precedente paragrafo.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

I lavori in corso su ordinazione comprendono commesse di attività a finanziamento pubblico soggette a rendicontazione di durata pluriennale e sono valutate sulla base dei costi sostenuti nel periodo nel limite rimborsi finanziari maturati con ragionevole certezza.

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

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, e sono riferiti quasi esclusivamente a rapporti con i soci in relazione all'attività di formazione svolta in regime di accreditamento e pertanto, in assenza di un potenziale rischio di inesigibilità in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, non si è ritenuto di dover procedere con lo stanziamento di apposito fondo di svalutazione.
I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

Non risultano crediti verso clienti soggetti a procedure concorsuali o in stato di provato dissesto economico, per i quali si rende inutile promuovere azioni esecutive, sarebbero stati portati a perdita integralmente o nella misura in cui le informazioni ottenute e le procedure in corso ne facciano supporre la definitiva irrecuperabilità.
I crediti per operazioni finanziarie comprendono i crediti verso istituzioni finanziarie per polizze assicurative del TFR.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.
Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.
Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

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

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

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

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziate in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".
Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio e indici

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

Indebitamento finanziario netto

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenza la composizione dell'indebitamento finanziario; un valore negativo indica una situazione in cui le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Rettifica es. corrente	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	194.945	102.576		297.521
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide				
C) Altre attività finanziarie correnti				
Altre attività a breve				
D) Liquidità (A+B+C)	194.945	102.576		297.521
E) Debito finanziario corrente				
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente				
Altre passività a breve				
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)				
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-194.945	-102.576		-297.521
I) Debito finanziario non corrente				
J) Strumenti di debito				
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti				
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)				
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	-194.945	-102.576		-297.521

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	153.027		142.158	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni	7.614	4,98	19.486	13,71
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.161	0,76	4.732	3,33
Costi per servizi e godimento beni di terzi	271.830	177,64	259.349	182,44
VALORE AGGIUNTO	-112.350	-73,42	-102.437	-72,06

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione accessoria	407.248	266,13	405.572	285,30
Costo del lavoro	155.616	101,69	192.303	135,27
Altri costi operativi	68.956	45,06	55.410	38,98
MARGINE OPERATIVO LORDO	70.326	45,96	55.422	38,99
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	41.091	26,85	38.862	27,34
RISULTATO OPERATIVO	29.235	19,10	16.560	11,65
Proventi e oneri finanziari e rettif. valore attività finanz	221	0,14	15.686	11,03
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	29.456	19,25	32.246	22,68
Imposte sul reddito	9.890	6,46	10.348	7,28
Utile (perdita) dell'esercizio	19.566	12,79	21.898	15,40

Indici di struttura

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente primario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.	2,81	2,72	
Patrimonio Netto				

Immobilizzazioni esercizio				
Quoziente secondario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.	3,54	3,44	
Patrimonio Netto + Pass. consolidate				

Immobilizzazioni esercizio				

Indici patrimoniali e finanziari

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Leverage (dipendenza finanz.)	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.	1,71	1,58	
Capitale investito				

Patrimonio Netto				
Elasticità degli impieghi	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.	79,17	76,74	
Attivo circolante				

Capitale investito				
Quoziente di indebitamento complessivo	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie. Un indice elevato può indicare un eccesso di indebitamento aziendale.	0,71	0,58	
Mezzi di terzi				

Patrimonio Netto				

Indici gestionali

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Rendimento del personale	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.	2,98	0,74	
Ricavi netti esercizio				

Costo del personale esercizio				
Rotazione dei debiti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori,	209	108	
Debiti vs. Fornitori * 365				

Acquisti dell'esercizio				
Rotazione dei crediti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.	396	64	
Crediti vs. Clienti * 365				

Ricavi netti dell'esercizio				

Indici di liquidità

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

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

Ricavi dell'esercizio				
Quoziente di disponibilità	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.	2,87	3,85	
Attivo corrente				

Passivo corrente				
Quoziente di tesoreria	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.	2,85	3,73	
Liq Imm. + Liq diff.				

Passivo corrente				

Indici di redditività

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

Debiti onerosi es.				
Return on sales (R.O.S.)	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.	-0,91	11,65	
Risultato operativo es.				

Ricavi netti es.				
Return on Investment (R. O.I.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.	2,43	1,44	
Risultato operativo				
Capitale investito es.				
Return on Equity (R.O.E.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.	2,77	3,01	
Risultato esercizio				
Patrimonio Netto				

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	56.090	804.089	13.000	873.179
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	43.011	566.572		609.583
Svalutazioni	0	0	13.000	13.000
Valore di bilancio	13.079	237.517	0	250.596
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	699	0	699
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	54.498	54.498
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	8.878	29.984		38.862
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	(8.877)	(29.285)	54.498	16.336
Valore di fine esercizio				
Costo	56.090	804.788	67.498	928.376
Rivalutazioni	0	0	375	375
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	51.890	596.558		648.448
Svalutazioni	0	0	13.375	13.375
Valore di bilancio	4.202	208.232	54.498	266.932

Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	7.331		4.967	2.364
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	2.623		1.311	1.312
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.149		1.623	526
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali	976		976	
Arrotondamento				

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Totali	13.079		8.877	4.202

I decrementi sono relativi esclusivamente alle quote di ammortamento correnti.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	24.837	0	5.246	21.127	0	0	4.880	56.090
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.506	0	2.623	18.978	0	0	3.904	43.011
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	7.331	0	2.623	2.149	0	0	976	13.079
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	4.967	0	1.312	1.623	0	0	976	8.878
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(4.967)	0	(1.311)	(1.623)	0	0	(976)	(8.877)
Valore di fine esercizio								
Costo	24.837	0	5.246	21.127	0	0	4.880	56.090
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.474	0	3.935	20.601	0	0	4.880	51.890
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	2.364	0	1.312	526	0	0	0	4.202

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	215.979		16.830	199.149

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Impianti e macchinario	8.869		7.128	1.741
Attrezzature industriali e commerciali				
Altri beni	12.669	699	6.026	7.342
Totali	237.517	699	29.984	208.232

I decrementi fanno riferimento agli ammortamenti correnti.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	560.984	85.169	0	157.936	0	804.089
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	345.005	76.300	0	145.267	0	566.572
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	215.979	8.869	0	12.669	0	237.517
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	699	0	699
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	16.830	7.128	0	6.026	0	29.984
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(16.830)	(7.128)	0	(5.327)	0	(29.285)
Valore di fine esercizio						
Costo	560.984	85.169	0	158.635	0	804.788
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	361.835	83.429	0	151.294	0	596.558
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	199.149	1.741	0	7.342	0	208.232

Immobilizzazioni finanziarie

E' qui riportata, a saldo zero, ai soli fini informativi l'adesione a:

- Ente bilaterale della Formazione Professionale EBIRFOP Veneto, valore della quota sottoscritta € 500,00 interamente svalutata.

- Fondazione ITS Digital Academy Mario Volpato, valore della quota sottoscritta € 12.875,00 (delibera di Assemblea del 23-11-2021), interamente svalutata.

Inoltre come già anticipato in altra parte della presente nota, a decorrere dall'esercizio corrente si evidenziano qui i crediti vantati dalla società avendo provveduto alla stipulazione di polizze a fronte del trattamento di fine rapporto maturato a suo carico prima della riforma della previdenza complementare: l'entità del premio corrisposto alla compagnia assicuratrice rappresenta un credito immobilizzato da esporre alla voce BIII2 dello stato patrimoniale.

La maggiore entità rimborsabile dalla compagnia rispetto all'indennità maturata dal personale dipendente, derivante dalla rivalutazione dei premi versati, costituisce componente positivo di reddito di natura finanziaria per l'impresa contraente, rilevabile annualmente per competenza economica con il conseguente incremento del credito, esponibile nella stessa voce di cui al precedente paragrafo.

Nel dettaglio la situazione è così rappresentata

					versato	rivalutato 31/12/22	riscatto anno	rivalutato 31/12/23
177213	0724256	Cattolica Assicurazioni	31/12/09	31/12/34	15.000,00	21.483,26		21.912,93
177214	151841	GENERALI Italia S.p.A.	30/11/04	30/11/29	1.719,67	2.776,42	9.241,38	2.841,39
177215	154158	GENERALI Italia S.p.A.	30/11/04	11/03/29	6.839,50	9.499,85		9.722,15
					25.473,10			
177212		Allianz			20.000,00	18.663,34		20.022,00
					69.032,27	52.422,87	9.241,38	54.498,47

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il seguente prospetto evidenzia la formazione e la composizione dei crediti immobilizzati (art. 2427, punto 2 del Codice Civile), nonché gli importi con scadenza superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	0	54.498	54.498	0	54.498	0
Totale crediti immobilizzati	0	54.498	54.498	0	54.498	0

La variazione dei crediti è imputabile anche all'adeguamento del valore di bilancio a quello attuale, secondo il criterio del costo ammortizzato.

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	7.614	19.486	27.100
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	7.614	19.486	27.100

Sono qui riportate le valorizzazioni al costo sostenuto delle attività a finanziamento pubblico, rappresentate dai seguenti progetti:

RF WE TRAN 22_24	18.6350
RF CAMBIO ROTTA	8.243
RIMANENZE FINALI PARI 1 2023-24	222

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	113.649	(88.894)	24.755	24.755	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	518.475	(49.267)	469.208	469.208	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	16.226	(3.395)	12.831	12.831	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	7.646	7.646			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	69.437	(68.198)	1.239	0	1.239	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	717.788	(202.110)	515.678	506.794	1.239	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La suddivisione dei crediti dell'attivo circolante per aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile), è scarsamente significativa dato l'ambito regionale presso cui opera la società.

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso soci per attività a finanziamento	88	306	218
Crediti Vs/ enti pubblici	99.496		-99.496
Crediti per fatture da emettere 2020	6.828	3.429	-3.399
Crediti per fatture da emettere anni precedenti			
Fatture da emettere DGR	3.410		-3.410
Fatture da emettere 2021	3.827	3.828	1
Arrotondamento			
Totale crediti verso clienti	113.649	24.755	-88.894

Crediti verso imprese collegate

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
CLIENTI/soci	518.475	469.208	-49.267
Arrotondamento			
Totale crediti verso imprese collegate	518.475	469.208	-49.267

Sono qui riportate le partite di credito verso i soci per operazioni attinenti l'attività formativa in concessione ad organismi accreditati ed operata attraverso rapporti di partenariato.

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite			
Crediti IRES/IRPEF			
Crediti IRAP			
Acconti IRES/IRPEF			
Acconti IRAP		225	225
Crediti IVA	16.226	-4.330	11.896
Altri crediti tributari		710	710
Arrotondamento			
Totali	16.226	-3.395	12.831

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	21.457		-21.457
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- Quote associative			
- Prestito infruttifero vs. Soci	8.000		-8.000
- Rateizzazione cessione ramo azienda	13.204		-13.204
- altri	253		-253

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	47.980	1.239	-46.741
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro	1.239	1.239	
Altri crediti:			
- Crediti Assicurativi	46.741		-46.741
- Prestito infruttifero vs. Soci			
- Rateizzazione cessione ramo azienda			
- altri			
Totale altri crediti	69.437	1.239	-68.198

Rispetto all'esercizio precedente si è ritenuto di rappresentare i Crediti verso assicurazioni per TFR Dipendenti, tra i crediti immobilizzati della Voce BIII2 dello stato patrimoniale coerentemente con le indicazioni del principio contabile OIC 31 paragrafo 69.

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	193.936	101.943	295.879
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	1.009	633	1.642
Totale disponibilità liquide	194.945	102.576	297.521

Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	32.283	8.068	40.351
Totale ratei e risconti attivi	32.283	8.068	40.351

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 726.995 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	103.500	0	0	0	0	0		103.500
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	300	0	0	1.000	0	0		1.300
Riserve statutarie	589.255	0	0	18.567	0	0		607.822
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	2	0	0	(2)	0	0		0
Totale altre riserve	2	0	0	(2)	0	0		0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(7.525)	0	0	0	0	0		(7.525)
Utile (perdita) dell'esercizio	19.566	0	0	19.566	0	0	21.898	21.898
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	705.098	0	0	39.131	0	0	21.898	726.995

Il capitale sociale di FICIAP Srl. Impresa Sociale di € 103.500,00 è interamente sottoscritto dagli Enti di Formazione Accreditati presso la Regione del Veneto di seguito elencati:

Denominazione	Codice Fiscale	Quota
1. Fondazione I.R.E.A. Morini Pedrina - Pela' Tono	82000450286	4.500,00
2. I.R.P.E.A. Istituti Riuniti Padovani Di Educazione E Assistenza	01993240280	4.500,00
3. Associazione Pavoniana La Famiglia	91010340288	4.500,00
4. Francesco D'Assisi Società Cooperativa Sociale	03961390287	4.500,00
5. Fondazione Lepido Rocco	94155890265	4.500,00
6. La Nostra Famiglia	00307430132	4.500,00
7. Scuola Centrale Formazione	80223150584	4.500,00
8. ENDOFAP Mestre Istituto Berna	03158880272	4.500,00
9. Fondazione Cavanis Centro Di Formazione Professionale	03479340279	4.500,00
10. Associazione San Luigi	03479340279	4.500,00
11. Provincia Italiana Sacro Cuore Stimmatini	00671830230	4.500,00
12. Fondazione Enac Veneto P. Canossiano	04489420234	4.500,00
13. Fondazione San Giovanni Paolo II - dal 07/03/2022 in sostituzione di Congregazione delle Piccole Figlie di San Giuseppe	07101880487	4.500,00
14. Suore Della Compagnia Di Maria	00348120239	4.500,00
15. Fondazione Engim Veneto	95074720244	9.000,00
16. Fondazione San Gaetano Centro Servizi Formativi	02548370234	4.500,00
17. Poverette Della Casa Di Nazareth Onlus	80015470232	4.500,00
18. Istituto Don Calabria Congregazione Dei Poveri Servi Della Divina Provvidenza	00280090234	4.500,00
19. Pia Società San Gaetano	80028030247	4.500,00
20. Centro Di Formazione Professionale Anna Rossi Ved. Saugo	84006010247	4.500,00
21. Fondazione Casa Della Gioventù	03234820243	4.500,00
22. Fondazione Casa Di Carità Arti E Mestieri Onlus	09809670012	4.500,00

Da previsione statutarie, all'art. 25, l'assemblea dei soci destina gli utili e gli avanzi di gestione allo svolgimento delle attività statutarie o ad incremento del patrimonio, fatte salve le previsioni previste nell'art. 16 del D.Lgs. 112/2017 e terzo comma art. 3.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):
Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	103.500	C	B	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	1.300			0	0	0
Riserve statutarie	607.822	U	B - D	0	0	0
Altre riserve						

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Riserva straordinaria	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	0			0	0	0
Totale altre riserve	0			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	(7.525)			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	705.097			0	0	0
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				0		

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

Al 31/12/2023 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	14.000	0	109.485	123.485
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio	0	14.000	0	109.485	123.485

Il presente prospetto fornisce il dettaglio della voce relativa agli altri fondi per rischi ed oneri, nonché la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Altri fondi per rischi e oneri:			
FONDO SOLIDARIETA' FEDERATI	60.000		60.000
FONDO SVILUPPO E INNOVAZIONE	49.485		49.485
F.DO ONERI FUTURI			
- Fondi diversi dai precedenti			
Totali	109.485		109.485

In relazione al Fondo Solidarietà, come argomentato nel verbale di assemblea del 25/09/2020, lo stesso Fondo nasceva nell'associazione nell'anno 2003 al fine di compensare in parte eventuali perdite di corsi a seguito di contingentamento da parte della Regione del Veneto.

Stante le mutate forme di governance assunte da FICIAP a seguito della trasformazione, l'assemblea a deliberato di destinare stabilmente e prioritariamente al fondo solidarietà l'importo di € 100.000,00 e la restante parte ad un Fondo Innovazione Sviluppo.

Tali Fondi, benché già esistenti alla data della trasformazione, trovano comunque significatività operativa e gestionale nella nuova formula statutaria dell'oggetto sociale alla lettera A e Lettera C, tenuto anche conto che rientra nelle finalità di FICIAP Srl. I.S. "fornire ogni adeguato sostegno ai soci nella gestione delle azioni formative ed in particolare in quelle finalizzate all'assolvimento dell'obbligo formativo".

Nel corso degli esercizi i due fondi sono stati in parte utilizzati per il conseguimento delle seguenti iniziative:

- sovvenzionare l'acquisizione della Partecipazione in qualità di soci fondatori della Fondazione ITS Digital Academy " Mario Volpato" per una spesa di € 12.500,00.
- supportare le spese relative all'iniziativa istituzionale operazione Verità per € 8.000,00. "Operazione Verità" .
- contribuire per € 40.000,00 in quota parte alla realizzazione del quarto anno del corso di formazione professionale IFTS, candidato al finanziamento regionale da soci ma non finanziato benchè elegibile. Il fondo di Solidarietà e Innovazione è stato istituito da una parte per supportare i soci in caso di progettualità strategiche che non trovano finanziamento da parte della Regione in primis, a patto che la decisione di un eventuale intervento in questo senso avvenga in modo programmato e deliberato dal CdA e dall'altra il fondo in questione è finalizzato ad incentivare processi e prodotti correlati allo sviluppo e all'innovazione. Il co-finanziamento a favore di soci, favorisce l'avvio di percorsi di specializzazione denominati I.F.T.S. dopo il quarto anno di diploma nella prospettiva di rafforzare la filiera formativa verticale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	59.366
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.427
Utilizzo nell'esercizio	196

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Altre variazioni	0
Totale variazioni	9.231
Valore di fine esercizio	68.597

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	12.701	4.630	17.331	17.331	0	0
Debiti verso fornitori	156.269	(78.236)	78.033	78.033	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	113.813	(17.731)	96.082	96.082	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	15.651	(2.303)	13.348	13.348	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.906	922	6.828	6.828	0	0
Altri debiti	10.936	5.947	16.883	16.883	0	0
Totale debiti	315.277	(86.772)	228.505	228.505	0	0

Acconti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Acconti entro l'esercizio	12.701	17.331	4.630
Anticipi da clienti			
Anticipi per lavori in corso su ordinazione	12.701	17.331	4.630
Caparre			
Altri anticipi:			
ANTICIPI ENAIP DGR 957/2020	375.500	375.500	
- CREDITI VAUCHER DGR 957/20	-373.726	-373.725	1
- altri	-1.774	-1.775	-1
b) Acconti oltre l'esercizio			
Anticipi da clienti			

Anticipi per lavori in corso su ordinazione			
Caparre			
Altri anticipi:			
- altri			
Totale acconti	12.701	17.331	4.630

Suddivisione dei debiti per area geografica

Stante l'operatività regionale della Società, la ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore è scarsamente significativa.

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

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	0	0	0	0	0	228.505	228.505

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle informazioni disposte dall'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si evidenzia che non sussistono debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di riacquistare a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Conformemente alle informazioni disposte dall'art. 2427, punto19-bis del Codice Civile, si evidenzia che non sussistono finanziamenti da parte di soci.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	153.027	142.158	-10.869	-7,10
Variazione rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione	7.614	19.486	11.872	155,92
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	407.248	405.572	-1.676	-0,41
Totali	567.889	567.216	-673	

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
GESTIONE PERSONALE ENTI FEDERA	127.059
PRESTAZIONI DI SERVIZI	13.802
FORMAZIONE NON FINANZIATA	1.297
Totale	142.158

A seguito dell'operazione di trasformazione eterogenea da associazione a S.r.l. I.S., la rinnovata società ha individuato due aree di intervento riconducibile a:

1. servizi commerciali soci federati - codice ATECO 702209 " *altre attività di consulenza amministrativa*" - allocata alla voce A1 del presente bilancio
2. servizi di formazione professionale codice ATECO 853209 di " *Altra istruzione secondaria di secondo grado* "- allocata alla voce A5 del presente bilancio (trattandosi di erogazioni finanziarie/contributi in conto esercizio) a rimborso di costi sostenuti e rendicontati).

Concorrono a definire il valore della produzione anche le prestazioni di servizi svolte in esecuzione di attività di formazione svolte in accreditamento ed in partnership finanziate da risorse pubbliche della regione del Veneto come evidenziate nel prospetto che segue

	Valori Bilancio 2023	AREA D'AFFARI PUBBLICA			Attività Commerciale	Altri ricavi
		Regione del Veneto	Altri finanziamenti pubblici	TOTALE AREA PUBBLICA		
Valore della produzione	567.216	386.337	36.427	422.764	142.158	2.294
	100%	68%	6%	74%	25%	0%

Costi della produzione

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.161	4.732	3.571	307,58
Per servizi	258.887	245.225	-13.662	-5,28
Per godimento di beni di terzi	12.943	14.124	1.181	9,12
Per il personale:				
a) salari e stipendi	110.372	128.644	18.272	16,55
b) oneri sociali	31.863	37.954	6.091	19,12
c) trattamento di fine rapporto	12.631	9.427	-3.204	-25,37
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	750	16.278	15.528	2.070,40
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	10.597	8.878	-1.719	-16,22
b) immobilizzazioni materiali	30.494	29.984	-510	-1,67
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	68.956	55.410	-13.546	-19,64
Arrotondamento				
Totali	538.654	550.656	12.002	

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si evidenzia che non risultano elementi di ricavo e/o di costo di entità o incidenza eccezionali.

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

Imposte sul reddito d'esercizio

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

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
Imposte correnti	9.890	8.104	81,94	17.994
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate		-7.646		-7.646
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	9.890	458		10.348

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

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

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

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

Voce	Esercizio precedente		Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
IMPOSTE ANTICIPATE	Ammontare delle differenze temporanee					
Spese manutenzioni eccedenti						
Spese pubblicità e propaganda						
Spese studi e ricerche						
Emolumenti amministratori non corrisposti						
Perdite su cambi						
Accantonamento a fondi svalutazione crediti						
Interessi passivi non dedotti ed eccedenza ROL						
Amm.to avviamento e marchi						
Totale differenze temporanee deducibili			31.858		31.858	
Perdite fiscali						
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Crediti per imposte anticipate			7.646		7.646	
IMPOSTE DIFFERITE	Ammontare delle differenze temporanee					
Plusvalenze rateizzate e sopravvenienze ex art. 88 TUIR						
Sopravvenienze non incassate						
Sopravvenienze rateizzate						
Utili su cambi						
Emolumenti amministratori anticipati						

Totale differenze temporanee imponibili						
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Debiti per imposte differite						
Arrotondamento						
Imposte anticipate (imposte differite) nette IRES e IRAP			7.646		7.646	
Totali Imposte anticipate (imposte differite) nette			7.646		7.646	
- imputate a Conto economico			7.646			
- imputate a Patrimonio netto						
Perdite fiscali non considerate per calcolo imposte anticipate						

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	0	0
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	0	0
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	0	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(7.646)	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(7.646)	0

Riconciliazione imposte - IRES

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	32.246	
Onere fiscale teorico %	24	7.739
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- plusvalenze alienazione immobilizzazioni rateizzate		
- altre		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- accantonamento a fondo svalutazione crediti		
- accantonamento a fondo rischi		
- svalutazione immobilizzazioni		
- emolumenti amministratori non corrisposti		

- altre		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- utilizzo fondo svalutazione crediti		
- utilizzo fondo rischi		
- rivalutazione immobilizzazioni		
- quota plusvalenze rateizzate		
- emolumenti amministratori corrisposti		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci		
Totale		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
- IMU		
- spese autovetture	306	
- sopravvenienze passive	1.292	
- spese telefoniche	1.098	
- multe e ammende	2	
- costi indeducibili		
- altre variazioni in aumento	31.858	
- deduzione IRAP	-1.236	
- sopravvenienze attive		
- quota non imponibile utili		
- altre variazioni in diminuzione		
Totale	34.018	
Imponibile IRES	66.264	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		15.903
Quadratura IRES calcolata - IRES bilancio		

Riconciliazione imposte - IRAP

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

Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP (A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	208.883	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- quota interessi canoni leasing		
- IMU	4.972	
- costi co.co.pro. e coll. occasionali	20.426	
- perdite su crediti		
- altre voci	1.294	

Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
- altre voci		
Totale	235.555	
Onere fiscale teorico %	3,90	9.187
Deduzioni:		
- INAIL		
- Contributi previdenziali		
- Ulteriore deduzione	8.000	
- Deduzione del costo relsudo dipendenti	173.932	
Totale	181.932	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- altre voci		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- Ammortamento marchi e avviamento non deducibile		
- altre voci		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- quota plusvalenze rateizzate		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci		
Totale		
Imponibile IRAP	53.623	
IRAP corrente per l'esercizio		2.091
Quadratura IRAP calcolata - IRAP bilancio		

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Come evidenziato dallo schema del rendiconto finanziario, predisposto con il metodo indiretto, nell'esercizio si è registrato un decremento della liquidità per euro 102.575.

I flussi finanziari più rilevanti sono commentati di seguito:

- Flusso finanziario dell'attività operativa € 157.774
- Flusso finanziario dell'attività di investimento € - 55.198
- Flusso finanziario dell'attività di finanziamento € 1,00

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2023.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	4
Operai	0
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	4

Si segnala inoltre che:

- dal 18/01/2023 una dipendente è passata da tempo determinato a tempo indeterminato e da un part time di 20 ore a un part time di 24 ore;
- dal 01/04/2023 una dipendente è passata da un part time di 30 ore a un full time di 36 ore;
- i livelli di inquadramento non sono variati.

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori al Sindaco Unico, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2023, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	0	7.278
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Gli importi qui riportati sono direttamente desunti dalla contabilità e comprendono il compenso e gli oneri a carico della Società (ivi compresa l'IVA per la parte indeducibile da pro-rata).

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La Società non ha posto in essere operazioni che richiedano l'appostamento di un patrimonio dedicato, così come previsto dalla normativa civilistica agli artt. da 2447-bis a 2447-decies del Codice Civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio le operazioni effettuate con parti correlate, definite dall'art.2435-bis comma 6 del Codice Civile, sono state effettuate a normali condizioni di mercato e/o in relazione alle prescrizioni definite nel Testo Unico per i Beneficiari della Regione del Veneto (Approvato con Deliberazione della Giunta Regionale n. 670 del 28 aprile 2015 e Decreto 38 del 18/09/2020) .

Per sua natura e costituzione FICIAP nasce quale organismo aggregativo di secondo livello che opera una funzione di rappresentanza e di programmazione formativa tra gli enti soci federati e gli enti finanziatori pubblici (prevalentemente Regione del Veneto): in questa sua veste interagisce quasi esclusivamente con i propri soci e pertanto l'operatività con le parti correlate è intrinseca nella natura stessa dell'oggetto sociale.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125 della L. 124/2017 (come confermato dal DL crescita art. 35 comma 1 n. 34 del 30.04.2019 convertito con modificazioni dalla L. 26.06.219 n. 56 e Circolare Assonime 5/2019), si segnala che la Società non ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, sinallagmatica, retributiva o risarcitoria, cumulativamente non superiore a 10.000,00 per soggetto erogatore e non già inseriti nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato.
Pertanto, come anche precisato con la Nota ANPAL del 26-02-20, è da ritenere che le somme ricevute in esecuzione dei servizi di formazione non siano soggette al rispetto degli obblighi informativi di cui alle disposizioni normative in oggetto e non siano, pertanto, soggetti alle conseguenti sanzioni in caso di inosservanza degli obblighi informativi detti. L'importo delle eventuali sovvenzioni, contributi, incarichi

retribuiti e comunque vantaggi economici diversi da quelli esclusi nel punto precedente, sono pubblicate annualmente sul sito Internet https://www.ficiap-veneto.it/amministrazione-trasparente/. Premesso quanto sopra, nell'incertezza interpretativa della norma in oggetto, prudenzialmente comunque la Società di seguito riepiloga le somme pervenute indirettamente dalla Regione del Veneto - Palazzo Balbi Dorsoduro 3901 - 30123 Venezia Cod. Fisc. 80007580279, così come riversate dagli Enti Soci Beneficiari delle risorse e di cui FICIAP è partners di progetto nell'ambito delle azioni formative finanziate con le DGR espressamente richiamate nella tabella:

DATA INCASSO	IMPORTO	DOCUMENTO E ENTE	DGR
08/02/23	14.924,38	REGIONE VENETO-Giunta Regionale CF 80007580279	DGR1041/2018 POR2014/2020-DDR874 22/10/2018CUPH17D18000520007 DECRETO1361 01 /12/22-PROG.192-0002-1041-2018
08/02/23	34.823,55	REGIONE VENETO-Giunta Regionale CF 80007580279	DGR1041/2018 POR2014/2020-DDR874 22/10/2018CUPH17D18000520007 DECRETO1361 01 /12/22-PROG.192-0002-1041-2018
08/02/23	49.747,93	REGIONE VENETO-Giunta Regionale CF 80007580279	DGR1041/2018 POR2014/2020-DDR874 22/10/2018CUPH17D18000520007 DECRETO1361 01 /12/22-PROG.192-0002-1041-2018
02/01/23	3.180,94	ASSOCIAZIONE PAVONIANA LA FAMIGLIA CF. 91010340288	DGR 695/21 31-05-2021 DEC n.947 06/08/2021,DGR 696/21 31-05-2021 DEC n.953 del 06/08 /2021,DGR 697/21 31-05-2021 DEC n. 954 – 955 del 06/08/2021, DGR 698/21 31-05-2021DEC n. 957 del 06/08/2021
02/01/23	3.180,94	ASSOCIAZIONE PAVONIANA LA FAMIGLIA CF. 91010340288	DGR 695/21 31-05-2021 DEC n.947 06/08/2021,DGR 696/21 31-05-2021 DEC n.953 del 06/08 /2021,DGR 697/21 31-05-2021 DEC n. 954 – 955 del 06/08/2021, DGR 698/21 31-05-2021DEC n. 957 del 06/08/2021
17/01/23	3.508,81	FONDAZIONE CFP CAVANIS CF. 03479340279	DGR 695/21 31-05-2021 DEC n.948-n.947 06/08/2021,DGR 696/21 31-05-2021 DEC n.951-953 del 06/08/2021,DGR 697/21 31-05-2021 DEC n. 954 – 956 del 06/08/2021
17/01/23	3.508,81	FONDAZIONE CFP CAVANIS CF. 03479340279	DGR 695/21 31-05-2021 DEC n.948-n.947 06/08/2021,DGR 696/21 31-05-2021 DEC n.951-953 del 06/08/2021,DGR 697/21 31-05-2021 DEC n. 954 – 955 del 06/08/2021
31/01/23	4.433,42	ENDO-FAP MESTRE ISTITUTO BERNA CF 03158880272	DGR853 19/06/19 dec962 27/08/19
31/01/23	695,32	ENDO-FAP MESTRE ISTITUTO BERNA 03158880272	DGR855 19/06/19 dec969 27/08/19
01/02/23	4.226,71	FONDAZIONE CASA DI CARITA' ARTI E MESTIERI ONLUS 09809670012	DGR498 20/04/2021_dec762 14/07/2021_progetto 4032-001-498-2021 -Bassano Orient@21_AZIONE di Sostegno alle attività delle reti territoriali per l'Orientamento dei Giovani
01/03/23	6.742,82	FONDAZIONE CASA DELLA GIOVENTU' 03234820243	DGR 695/21 31-05-2021 DEC n.947 06/08/2021,DGR 696/21 31-05-2021 DEC n.951-953 del 06/08 /2021,DGR 697/21 31-05-2021 DEC n. 954 – 955 del 06/08/2021, DGR 698/21 31-05-2021DEC n. 957 del 06/08/2021
02/03/23	844,83	CFP FRANCESCO D'ASSISI 03961390287	DGR804 05/07/22_DEC1030 28/08/22, DGR808 05/07/22_DEC999 11/08/22, DGR807 05/07 /22_DEC1002 11/08/22
08/03/23	3.314,54	FONDAZIONE CASA DI CARITA' ARTI E MESTIERI ONLUS 09809670012	DGR804 05/07/22_DEC1030 28/08/22, DGR806 05/07/22_DEC1008 16/08/22, DGR 808 05/07 /22_DEC997 11/08/22,DGR808 05/07/22_DEC999 11/08/22, DGR805 05/07/22_DEC1001 11/08 /22, DGR807 05/07/22_DEC1002 11/08/22, DGR810 05/07/22_DEC1006 12/08/22
30/03/23	1.699,62	CFP ASS. LA NOSTRA FAMIGLIA 00307430132	DGR804 05/07/22_DEC1030 28/08/22, DGR808 05/07/22_DEC999 11/08/22, DGR807 05/07 /22_DEC1002 11/08/22
		SUORE DELLA COMPAGNIA DI	

DATA INCASSO	IMPORTO	DOCUMENTO E ENTE	DGR
31/03/23	2.522,07	MARIA CFP FORTUNATA GRESNER 00348120239	DGR804 05/07/22_DEC1030 28/08/22, DGR806 05/07/22_DEC1008 16/08/22,DGR 808 05/07 /22_DEC997 11/08/22,DGR808 05/07/22_DEC999 11/08/22, DGR805 05/07/22_DEC1001 11/08 /22, DGR807 05/07/22_DEC1002 11/08/22
31/03/23	7.182,16	FONDAZIONE CASA DELLA GIOVENTU' 03234820243	DGR806 05/07/22_DEC995 11/08/22, DGR806 05/07/22_DEC1008 16/08/22, DGR 808 05/07 /22_DEC997 11/08/22,DGR808 05/07/22_DEC998 11/08/22, DGR805 05/07/22_DEC1001 11/08 /22, DGR807 05/07/22_DEC1003 11/08/22, DGR810 05/07/22_DEC1006 12/08/22,
31/03/23	5.637,50	FONDAZIONE ENAC VENETO CFP 04489420234	DGR806 05/07/22_DEC1008 16/08/22, DGR 808 05/07/22_DEC997 11/08/22, DGR805 05/07 /22_DEC1001 11/08/22,DGR810 05/07/22_DEC1006 12/08/22, DGR1740 09/12/21_DEC35 20/01 /22,DGR1667/20 01/12/20_DEC5/21 11/01/21, DGR1768/19 29/11/19_DEC 33/20 16/01/20
31/03/23	844,83	CFP FRANCESCO D'ASSISI 03961390287	DGR804 05/07/22_DEC1030 28/08/22, DGR808 05/07/22_DEC999 11/08/22, DGR807 05/07 /22_DEC1002 11/08/22
03/04/23	3.621,42	FONDAZIONE SAN GAETANO CENTRO SERVIZI FORMATIVI 02548370234	DGR804 05/07/22_DEC1030 28/08/22, DGR806 05/07/22_DEC1008 16/08/22, DGR 808 05/07 /22_DEC997 11/08/22,DGR808 05/07/22_DEC999 11/08/22, DGR805 05/07/22_DEC1001 11/08 /22, DGR807 05/07/22_DEC1002 11/08/22, DGR810 05/07/22_DEC1006 12/08/22,
03/04/23	4.294,42	FONDAZIONE CFP CAVANIS 03479340279	DGR806 05/07/22_DEC995 11/08/22, DGR806 05/07/22_DEC1008 16/08/22, DGR 808 05/07 /22_DEC997 11/08/22,DGR808 05/07/22_DEC998 11/08/22, DGR805 05/07/22_DEC1001 11/08 /22, DGR807 05/07/22_DEC1004 11/08/22, DGR810 05/07/22_DEC1006 12/08/22
04/04/23	800,05	CFP IREA MORINI PEDRINA 82000450286	DGR804 05/07/22_DEC1030 28/08/22, DGR808 05/07/22_DEC999 11/08/22, DGR807 05/07 /22_DEC1002 11/08/22
06/04/23	3.500,23	ASSOCIAZIONE PAVONIANA LA FAMIGLIA 91010340288	DGR806 05/07/22_DEC995 11/08/22, DGR806 05/07/22_DEC1008 16/08/22, DGR808 05/07 /22_DEC998 11/08/22, DGR 808 05/07/22_DEC997 11/08/22, DGR805 05/07/22_DEC1001 11/08 /22, DGR807 05/07/22_DEC1003 11/08/22, DGR810 05/07/22_DEC1006 12/08/22
06/04/23	8.314,89	PIA SOCIETA' SAN GAETANO FORMAZIONE PROFESSIONALE 80028030247	DGR804 05/07/22_DEC1030 28/08/22, DGR806 05/07/22_DEC1008 16/08/22, DGR 808 05/07 /22_DEC997 11/08/22,DGR808 05/07/22_DEC999 11/08/22, DGR805 05/07/22_DEC1001 11/08 /22, DGR807 05/07/22_DEC1002 11/08/22, DGR810 05/07/22_DEC1006 12/08/22
17/04/23	849,81	FONDAZIONE SAN GIOVANNI PAOLO II 07101880487	DGR806 05/07/22_DEC1008 16/08/22, DGR 808 05/07/22_DEC997 11/08/22,DGR805 05/07 /22_DEC1001 11/08/22
25/04/23	2.534,52	I.R.P.E.A. Istituti Riuniti Padovani di Educazione ed Assistenza ETS 01993240280	DGR806 05/07/22_DEC1008 16/08/22, DGR 808 05/07/22_DEC997 11/08/22,DGR805 05/07 /22_DEC1001 11/08/22
27/04/23	2.556,34	ENDO-FAP MESTRE ISTITUTO BERNA 03158880272	DGR951 19/06/19 DEC967 28/08/19,DGR854 19/06/19 DEC971 28/08/19,DGR762 06/06/19 DEC882 31/07/19
03/05/23	2.357,58	SUORE DELLA COMPAGNIA DI MARIA CFP FORTUNATA GRESNER 00348120239	DGR 695/21 31-05-2021 DEC n.947 06/08/2021,DGR 696/21 31-05-2021 DEC n.953 del 06/08 /2021,DGR 697/21 31-05-2021 DEC n.955 del 06/08/2021
03/05/23	3.314,54	FONDAZIONE CASA DI CARITA' ARTI E MESTIERI ONLUS 09809670012	DGR804 05/07/22_DEC1030 28/08/22, DGR806 05/07/22_DEC1008 16/08/22, DGR 808 05/07 /22_DEC997 11/08/22,DGR808 05/07/22_DEC999 11/08/22, DGR805 05/07/22_DEC1001 11/08 /22, DGR807 05/07/22_DEC1002 11/08/22, DGR810 05/07/22_DEC1006 12/08/22
03/05/23	2.357,58	SUORE DELLA COMPAGNIA DI MARIA CFP FORTUNATA GRESNER 00348120239	DGR 695/21 31-05-2021 DEC n.947 06/08/2021,DGR 696/21 31-05-2021 DEC n.953 del 06/08 /2021,DGR 697/21 31-05-2021 DEC n.955 del 06/08/2021
04/05/23	2.522,07	SUORE DELLA COMPAGNIA DI MARIA CFP FORTUNATA GRESNER 00348120239	DGR804 05/07/22_DEC1030 28/08/22, DGR806 05/07/22_DEC1008 16/08/22,DGR 808 05/07 /22_DEC997 11/08/22,DGR808 05/07/22_DEC999 11/08/22, DGR805 05/07/22_DEC1001 11/08 /22, DGR807 05/07/22_DEC1002 11/08/22
05/05/23	3.344,84	CFP A. ROSSI VED. SAUGO 84006010247	DGR 695/21 31-05-2021 DEC n.948-n.947 06/08/2021,DGR 696/21 31-05-2021 DEC n.951-953 del 06/08/2021,DGR 697/21 31-05-2021 DEC n. 954 – 955 del 06/08/2021,DGR 698/21 31-05-2021DEC n. 957 del 06/08/2021

DATA INCASSO	IMPORTO	DOCUMENTO E ENTE	DGR
05/05/23	3.344,84	CFP A. ROSSI VED. SAUGO 84006010247	DGR 695/21 31-05-2021 DEC n.948-n.947 06/08/2021,DGR 696/21 31-05-2021 DEC n.951-953 del 06/08/2021,DGR 697/21 31-05-2021 DEC n. 954 – 955 del 06/08/2021,DGR 698/21 31-05-2021DEC n. 957 del 06/08/2021
08/05/23	17.854,59	FONDAZIONE LEPIDO ROCCO 94155890265	DGR 695/21 31-05-2021 DEC n.948-n.947 06/08/2021,DGR 696/21 31-05-2021 DEC n.951-953 del 06/08/2021,DGR 697/21 31-05-2021 DEC n. 954 – 955 del 06/08/2021, DGR 735/21 08-06-2021 DEC n. 959 del 06/08/2021, DGR 698/21 31-05-2021DEC n. 957 del 06/08/2021, DGR 1666 /20 01-12-20 DEC n. 4 del 11/01/2021
08/05/23	2.813,98	CFP ASS. SAN LUIGI 02733800276	DGR n. 429/20 04-07-2020-DEC n.595/20-n.596/20 09-07-2020/DGR n. 431/20 07/04/2020-DEC n.598/20 n.599/20 09-07-2020/DGR n. 430/20 04/07/2020-DEC n.601/20 n.602/20 09-07-2020 /DGR n.1769/19 29-11-2019 DEC32/20 16/01/20/DGR n.1798/18 DEC n.43/19 14/01/2019 DGR n. 915/20 09-07-2020 DEC n.661/20 13-08-20
08/05/23	17.854,59	FONDAZIONE LEPIDO ROCCO 94155890265	DGR 695/21 31-05-2021 DEC n.948-n.947 06/08/2021,DGR 696/21 31-05-2021 DEC n.951-953 del 06/08/2021,DGR 697/21 31-05-2021 DEC n. 954 – 955 del 06/08/2021, DGR 735/21 08-06-2021 DEC n. 959 del 06/08/2021, DGR 698/21 31-05-2021DEC n. 957 del 06/08/2021, DGR 1666 /20 01-12-20 DEC n. 4 del 11/01/2021
08/05/23	17.854,69	FONDAZIONE LEPIDO ROCCO 94155890265	DGR 695/21 31-05-2021 DEC n.948-n.947 06/08/2021,DGR 696/21 31-05-2021 DEC n.951-953 del 06/08/2021,DGR 697/21 31-05-2021 DEC n. 954 – 955 del 06/08/2021, DGR 735/21 08-06-2021 DEC n. 959 del 06/08/2021, DGR 698/21 31-05-2021DEC n. 957 del 06/08/2021, DGR 1666 /20 01-12-20 DEC n. 4 del 11/01/2021
09/05/23	6.037,69	CFP STIMMATINI S. CUORE 00671830230	DGR n. 429/20 04-07-2020-DEC n.596/20 09-07-2020/DGR n. 431/20 07/04/2020-DEC n.599/20 09-07-2020/DGR n. 430/20 04/07/2020-DEC n.602/20 09-07-2020/DGR n. 915/20 09-07-2020 DEC n.661/20 13-08-20
09/05/23	5.946,92	ENDO-FAP MESTRE ISTITUTO BERNA 03158880272	DGR 695/21 31-05-2021 DEC n.948-n.947 06/08/2021,DGR 696/21 31-05-2021 DEC n.951-953 del 06/08/2021,DGR 697/21 31-05-2021 DEC n. 954 – 955 del 06/08/2021, DGR 698/21 31-05-2021DEC n. 957 del 06/08/2021
09/05/23	5.997,89	CFP STIMMATINI S. CUORE 00671830230	DGR 695/21 31-05-2021 DEC n.947 06/08/2021,DGR 696/21 31-05-2021 DEC n.953 del 06/08 /2021,DGR 697/21 31-05-2021 DEC n.955 del 06/08/2021, DGR 698/21 31-05-2021DEC n. 957 del 06/08/2021
09/05/23	1.165,70	CFP STIMMATINI S. CUORE 00671830230	DGR762 06-06-19_dec882 31/07/19-dec964 27/08/19
09/05/23	5.997,89	CFP STIMMATINI S. CUORE 00671830230	DGR 695/21 31-05-2021 DEC n.947 06/08/2021,DGR 696/21 31-05-2021 DEC n.953 del 06/08 /2021,DGR 697/21 31-05-2021 DEC n.955 del 06/08/2021, DGR 698/21 31-05-2021DEC n. 957 del 06/08/2021
09/05/23	5.946,92	ENDO-FAP MESTRE ISTITUTO BERNA 03158880272	DGR 695/21 31-05-2021 DEC n.948-n.947 06/08/2021,DGR 696/21 31-05-2021 DEC n.951-953 del 06/08/2021,DGR 697/21 31-05-2021 DEC n. 954 – 955 del 06/08/2021, DGR 698/21 31-05-2021DEC n. 957 del 06/08/2021
10/05/23	5.344,62	FONDAZIONE ENAC VENETO CFP 04489420234	DGR 695/21 31-05-2021 DEC n.947 06/08/2021,DGR 696/21 31-05-2021 DEC n.953 del 06/08 /2021,DGR 697/21 31-05-2021 DEC n. 955 del 06/08/2021, DGR 698/21 31-05-2021DEC n. 957 del 06/08/2021, DGR 1667/20 01-12-20 DEC n. 5 del 11/01/2021,DGR 1768/19 29-11-19_DEC33 /20 16/01/20,DGR1799/18 27-11-18_ DEC160/19 19/02/19
24/05/23	849,81	FONDAZIONE SAN GIOVANNI PAOLO II 07101880487	DGR806 05/07/22_DEC1008 16/08/22, DGR 808 05/07/22_DEC997 11/08/22,DGR805 05/07 /22_DEC1001 11/08/22
26/06/23	2.534,52	I.R.P.E.A. Istituti Riuniti Padovani di Educazione ed Assistenza ETS 01993240280	DGR806 05/07/22_DEC1008 16/08/22, DGR 808 05/07/22_DEC997 11/08/22,DGR805 05/07 /22_DEC1001 11/08/22,
29/06/23	1.699,62	CFP ASS. LA NOSTRA FAMIGLIA 00307430132	DGR804 05/07/22_DEC1030 28/08/22, DGR808 05/07/22_DEC999 11/08/22, DGR807 05/07 /22_DEC1002 11/08/22
30/06/23	3.500,23	ASSOCIAZIONE PAVONIANA LA FAMIGLIA 91010340288	DGR806 05/07/22_DEC995 11/08/22, DGR806 05/07/22_DEC1008 16/08/22, DGR808 05/07 /22_DEC998 11/08/22, DGR 808 05/07/22_DEC997 11/08/22, DGR805 05/07/22_DEC1001 11/08 /22, DGR807 05/07/22_DEC1003 11/08/22, DGR810 05/07/22_DEC1006 12/08/22
30/06/23	5.637,50	FONDAZIONE ENAC VENETO CFP 04489420234	DGR806 05/07/22_DEC1008 16/08/22, DGR 808 05/07/22_DEC997 11/08/22, DGR805 05/07 /22_DEC1001 11/08/22,DGR810 05/07/22_DEC1006 12/08/22, DGR1740 09/12/21_DEC35 20/01 /22,DGR1667/20 01/12/20_DEC5/21 11/01/21, DGR1768/19 29/11/19_DEC 33/20 16/01/20
03/07/23	4.294,42	FONDAZIONE CFP CAVANIS 03479340279	DGR806 05/07/22_DEC995 11/08/22, DGR806 05/07/22_DEC1008 16/08/22, DGR 808 05/07 /22_DEC997 11/08/22,DGR808 05/07/22_DEC998 11/08/22, DGR805 05/07/22_DEC1001 11/08 /22, DGR807 05/07/22_DEC1004 11/08/22, DGR810 05/07/22_DEC1006 12/08/22
03/07/23	3.621,42	FONDAZIONE SAN GAETANO CENTRO SERVIZI FORMATIVI 02548370234	DGR804 05/07/22_DEC1030 28/08/22, DGR806 05/07/22_DEC1008 16/08/22, DGR 808 05/07 /22_DEC997 11/08/22,DGR808 05/07/22_DEC999 11/08/22, DGR805 05/07/22_DEC1001 11/08 /22, DGR807 05/07/22_DEC1002 11/08/22, DGR810 05/07/22_DEC1006 12/08/22,
		doc 45 29/03 /23 FONDAZIONE CASA DELLA GIOVENTU'	

DATA INCASSO	IMPORTO	DOCUMENTO E ENTE	DGR
03/07/23	7.182,16	03234820243	DGR806 05/07/22_DEC995 11/08/22, DGR806 05/07/22_DEC1008 16/08/22, DGR 808 05/07 /22_DEC997 11/08/22,DGR808 05/07/22_DEC998 11/08/22, DGR805 05/07/22_DEC1001 11/08 /22, DGR807 05/07/22_DEC1003 11/08/22, DGR810 05/07/22_DEC1006 12/08/22,
07/07/23	3.349,50	ISTITUTO POVERETTE DELLA CASA DI NAZARETH 80015470232	DGR804 05/07/22_DEC1030 28/08/22, DGR808 05/07/22_DEC999 11/08/22, DGR807 05/07 /22_DEC1002 11/08/22
10/07/23	12.669,90	ENDO-FAP MESTRE ISTITUTO BERNA 03158880272	DGR806 05/07/22_DEC DGR 808 05/07/22_DEC997 11/08/22,DGR808 05/07/22_DEC998 11/08 /22, DGR805 05/07/22_DEC1001 11/08/22, DGR807 05/07/22_DEC1003 11/08/22, DGR810 05/07 /22_DEC1006 12/08/22
14/07/23	41.127,11	FONDAZIONE LEPIDO ROCCO 94155890265	DGR804 05/07/22_DEC1030 28/08/22, DGR806 05/07/22_DEC995 11/08/22, DGR806 05/07 /22_DEC1008 16/08/22, DGR808 05/07/22_DEC998 11/08/22, DGR 808 05/07/22_DEC997 11/08 /22,DGR808 05/07/22_DEC998 11/08/22,DGR808 05/07/22_DEC999 11/08/22, DGR805 05/07 /22_DEC1001 11/08/22, DGR807 05/07/22_DEC1002 11/08/22, DGR807 05/07/22_DEC1003 11/08 /22, DGR810 05/07/22_DEC1006 12/08/22, DGR803 05/07/22_DEC1005 11/08/22, DGR1741 09 /12/21_DEC36 20/01/21, DGR1666/20 01/12/20_DEC4/21 11/01/21, DGR1769/19 29/11/19_DEC 32/20 16/01/20,
21/07/23	7.101,80	FONDAZIONE ANNA ROSSI SAUGO-ETS 84006010247	DGR806 05/07/22_DEC995 11/08/22, DGR806 05/07/22_DEC1008 16/08/22, DGR808 05/07 /22_DEC998 11/08/22, DGR 808 05/07/22_DEC997 11/08/22,DGR805 05/07/22_DEC1001 11/08 /22, DGR807 05/07/22_DEC1003 11/08/22, DGR810 05/07/22_DEC1006 12/08/22
01/08/23	6.390,46	CFP STIMMATINI S. CUORE 00671830230	DGR806 05/07/22_DEC1008 16/08/22, DGR 808 05/07/22_DEC997 11/08/22,DGR805 05/07 /22_DEC1001 11/08/22, DGR810 05/07/22_DEC1006 12/08/22,
01/08/23	6.390,46	CFP STIMMATINI S. CUORE 00671830230	DGR806 05/07/22_DEC1008 16/08/22, DGR 808 05/07/22_DEC997 11/08/22,DGR805 05/07 /22_DEC1001 11/08/22, DGR810 05/07/22_DEC1006 12/08/22,
31/08/23	1.674,74	ISTITUTO POVERETTE DELLA CASA DI NAZARETH 80015470232	DGR804 05/07/22_DEC1030 28/08/22, DGR808 05/07/22_DEC999 11/08/22, DGR807 05/07 /22_DEC1002 11/08/22
04/09/23	2.522,10	SUORE DELLA COMPAGNIA DI MARIA CFP FORTUNATA GRESNER 00348120239	DGR804 05/07/22_DEC1030 28/08/22, DGR806 05/07/22_DEC1008 16/08/22,DGR 808 05/07 /22_DEC997 11/08/22,DGR808 05/07/22_DEC999 11/08/22, DGR805 05/07/22_DEC1001 11/08 /22, DGR807 05/07/22_DEC1002 11/08/22
12/09/23	844,86	FRANCESCO D'ASSISI Soc. Coop. Soc. 03961390287	DGR804 05/07/22_DEC1030 28/08/22, DGR808 05/07/22_DEC999 11/08/22, DGR807 05/07 /22_DEC1002 11/08/22
27/09/23	38.085,80	ENGIM VENETO 95074720244	DGR429/20 DEC596/20 09/07/20-DGR431/20 DEC599/20 09/07/20-DGR430/20 DEC 602/20 09/07 /20-DGR429/20 DEC595/20 09/07/20-DGR431 DEC598/20 09/07/20-DGR431/20 DEC598/20 09/07 /20-DGR430/20 DEC601/20 09/07/20-DGR430/20 DEC602/20 09/07/20-DGR470/20 DEC604/20 09 /07/20-DGR915/20 DEC661/2013/08/20-DGR429/20 DEC596/20 09/07/20-DGR431 DEC599/20 09 /07/20-DGR430/20 DEC602/20 09/07/20-DGR915 DEC 661/20 13/08/20-DGR2029/17 06/12 /17_DEC32/18 24/01/18
27/09/23	38.086,00	ENGIM VENETO 95074720244	DGR429/20 04-07-20_DEC595/20 09/07/20 ,DGR429/20 04-07-2020_DEC596/20 09/07/20-DGR431/20 07-04-2020_ DEC599/20 09/07/20,DGR431 07/04/20_DEC598/20 09/07/20-DGR430 /20 04/07/20_DEC601/20 09/07/20-DGR430/20 04/07/20_DEC602/20 09/07/20-DGR470/20 04/07 /20 DEC604/20 09/07/20-DGR915/20 09/07/20_DEC661/2013/08/20,DGR431/20 07/04/20 DEC599 /20 09/07/20,DGR915/20 09/07/20_ DEC 661/20 13/08/20-DGR2029/17 06/12/17_DEC32/18 24/01 /18
28/09/23	1.699,65	CFP ASS. LA NOSTRA FAMIGLIA 00307430132	DGR804 05/07/22_DEC1030 28/08/22, DGR808 05/07/22_DEC999 11/08/22, DGR807 05/07 /22_DEC1002 11/08/22
14/11/23	3.500,24	ASSOCIAZIONE PAVONIANA LA FAMIGLIA 91010340288	DGR806 05/07/22_DEC995 11/08/22, DGR806 05/07/22_DEC1008 16/08/22, DGR808 05/07 /22_DEC998 11/08/22, DGR 808 05/07/22_DEC997 11/08/22, DGR805 05/07/22_DEC1001 11/08 /22, DGR807 05/07/22_DEC1003 11/08/22, DGR810 05/07/22_DEC1006 12/08/22
23/11/23	2.534,52	I.R.P.E.A. Istituti Riuniti Padovani di Educazione ed Assistenza ETS 01993240280	DGR806 05/07/22_DEC1008 16/08/22, DGR 808 05/07/22_DEC997 11/08/22,DGR805 05/07 /22_DEC1001 11/08/22,
27/11/23	6.390,47	CFP STIMMATINI S. CUORE 00671830230	DGR806 05/07/22_DEC1008 16/08/22, DGR 808 05/07/22_DEC997 11/08/22,DGR805 05/07 /22_DEC1001 11/08/22, DGR810 05/07/22_DEC1006 12/08/22,
28/11/23	5.637,48	FONDAZIONE ENAC VENETO CFP 04489420234	DGR806 05/07/22_DEC1008 16/08/22, DGR 808 05/07/22_DEC997 11/08/22, DGR805 05/07 /22_DEC1001 11/08/22,DGR810 05/07/22_DEC1006 12/08/22, DGR1740 09/12/21_DEC35 20/01 /22,DGR1667/20 01/12/20_DEC5/21 11/01/21, DGR1768/19 29/11/19_DEC 33/20 16/01/20

DATA INCASSO	IMPORTO	DOCUMENTO E ENTE	DGR
30/11/23	7.182,17	FONDAZIONE CASA DELLA GIOVENTU' 03234820243	DGR806 05/07/22_DEC995 11/08/22, DGR806 05/07/22_DEC1008 16/08/22, DGR 808 05/07 /22_DEC997 11/08/22,DGR808 05/07/22_DEC998 11/08/22, DGR805 05/07/22_DEC1001 11/08 /22, DGR807 05/07/22_DEC1003 11/08/22, DGR810 05/07/22_DEC1006 12/08/22,
01/12/23	4.294,43	FONDAZIONE CFP CAVANIS 03479340279	DGR806 05/07/22_DEC995 11/08/22, DGR806 05/07/22_DEC1008 16/08/22, DGR 808 05/07 /22_DEC997 11/08/22,DGR808 05/07/22_DEC998 11/08/22, DGR805 05/07/22_DEC1001 11/08 /22, DGR807 05/07/22_DEC1004 11/08/22, DGR810 05/07/22_DEC1006 12/08/22
01/12/23	3.621,48	FONDAZIONE SAN GAETANO CENTRO SERVIZI FORMATIVI ETS 02548370234	DGR804 05/07/22_DEC1030 28/08/22, DGR806 05/07/22_DEC1008 16/08/22, DGR 808 05/07 /22_DEC997 11/08/22,DGR808 05/07/22_DEC999 11/08/22, DGR805 05/07/22_DEC1001 11/08 /22, DGR807 05/07/22_DEC1002 11/08/22, DGR810 05/07/22_DEC1006 12/08/22,
04/12/23	800,05	CFP IREA MORINI PEDRINA 82000450286	DGR804 05/07/22_DEC1030 28/08/22, DGR808 05/07/22_DEC999 11/08/22, DGR807 05/07 /22_DEC1002 11/08/22
04/12/23	800,06	CFP IREA MORINI PEDRINA 82000450286	DGR804 05/07/22_DEC1030 28/08/22, DGR808 05/07/22_DEC999 11/08/22, DGR807 05/07 /22_DEC1002 11/08/22
05/12/23	849,84	FONDAZIONE SAN GIOVANNI PAOLO II 07101880487	DGR806 05/07/22_DEC1008 16/08/22, DGR 808 05/07/22_DEC997 11/08/22,DGR805 05/07 /22_DEC1001 11/08/22
08/12/23	3.314,54	FONDAZIONE CASA DI CARITA' ARTI E MESTIERI ONLUS 09809670012	DGR804 05/07/22_DEC1030 28/08/22, DGR806 05/07/22_DEC1008 16/08/22, DGR 808 05/07 /22_DEC997 11/08/22,DGR808 05/07/22_DEC999 11/08/22, DGR805 05/07/22_DEC1001 11/08 /22, DGR807 05/07/22_DEC1002 11/08/22, DGR810 05/07/22_DEC1006 12/08/22
11/12/23	8.314,89	PIA SOCIETA' SAN GAETANO FORMAZIONE PROFESSIONALE	DGR804 05/07/22_DEC1030 28/08/22, DGR806 05/07/22_DEC1008 16/08/22, DGR 808 05/07 /22_DEC997 11/08/22,DGR808 05/07/22_DEC999 11/08/22, DGR805 05/07/22_DEC1001 11/08 /22, DGR807 05/07/22_DEC1002 11/08/22, DGR810 05/07/22_DEC1006 12/08/22
12/12/23	3.409,60	CENTRO POLIFUNZIONALE DON CALABRIA 00280090234	DGR1508-2018 18/10/18_DDR1010-2018_ "PROG.783-0001-1508-2018_ FORT-TI a Verona rete provinciale per la Formazione e l'accompagnamEnto al Tirocinio e al lavoro del disabili e attività di supporto al servizio pubblico di Collocamento Mirato"
	99.495,86	SOLO REGIONE	
	427.963,76	SOLO ENTI	
	527.459,62	TOTALE	

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

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

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	1.100
- a Riserva straordinaria	
- a copertura perdite precedenti	7.525
- a dividendo	
- a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020	
- a nuovo	13.273
Totale	21.898

Tempi di pagamento delle transazioni commerciali

Ai sensi dell'art. 7-ter D. Lgs. 231/2002 si segnala che il tempo medio di pagamento dei fornitori nelle transazioni commerciali è mediamente pari a 30 giorni fine mese dalla data di ricezione della fattura. Eventuali ritardi fisiologici rispetto al termine pattuito sono limitati a 10 giorni lavorativi.

Le politiche commerciali della società non prevedono richieste nei confronti dei fornitori per ottenere particolari dilazioni.

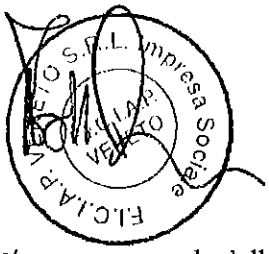
Dichiarazione di conformità del bilancio

Venezia - Mestre, 30 Aprile 2023

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

RONCARA' MATTEO



Il sottoscritto , in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P. R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.