

Consorzio per l'Innovazione Tecnologica Srl

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

| Dati anagrafici | |
|--|--|
| Sede in | Roma - Via Nerva 1 |
| Codice Fiscale | 04338251004 |
| Numero Rea | 04338251004 RM 733457 |
| P.I. | 04338251004 |
| Capitale Sociale Euro | 551.473 i.v. |
| Forma giuridica | Società consortile a responsabilità limitata |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 829999 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|--|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 1.585 | 1.747 |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 31.244 | 265 |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti | 1.050 | 19.500 |
| 7) altre | 696 | 2.360 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 34.575 | 23.872 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 4.923 | 3.475 |
| 4) altri beni | 2.077 | 809 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 7.000 | 4.284 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| d-bis) altre imprese | 10.682 | 10.682 |
| Totale partecipazioni | 10.682 | 10.682 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 10.682 | 10.682 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 52.257 | 38.838 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 3) lavori in corso su ordinazione | 57.935 | 136.294 |
| Totale rimanenze | 57.935 | 136.294 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.969.939 | 1.445.668 |
| Totale crediti verso clienti | 1.969.939 | 1.445.668 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 6.946 | 195 |
| Totale crediti tributari | 6.946 | 195 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.649 | 65.788 |
| Totale crediti verso altri | 2.649 | 65.788 |
| Totale crediti | 1.979.534 | 1.511.651 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 358.546 | 837.894 |
| 3) danaro e valori in cassa | 520 | 645 |
| Totale disponibilità liquide | 359.066 | 838.539 |
| Totale attivo circolante (C) | 2.396.535 | 2.486.484 |
| D) Ratei e risconti | 12.895 | 4.583 |
| Totale attivo | 2.461.687 | 2.529.905 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 551.473 | 551.473 |
| IV - Riserva legale | 46.457 | 43.589 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 207.248 | 152.769 |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Totale altre riserve | 207.248 | 152.769 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 51.093 | 57.347 |
| Totale patrimonio netto | 856.271 | 805.178 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 4) altri | 21.632 | 21.632 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 21.632 | 21.632 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 628.628 | 573.344 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 194 | 1.039 |
| Totale debiti verso banche | 194 | 1.039 |
| 6) acconti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 46.640 | 202.258 |
| Totale acconti | 46.640 | 202.258 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 475.633 | 532.918 |
| Totale debiti verso fornitori | 475.633 | 532.918 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 143.713 | 83.559 |
| Totale debiti tributari | 143.713 | 83.559 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 146.713 | 142.376 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 146.713 | 142.376 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 142.263 | 167.601 |
| Totale altri debiti | 142.263 | 167.601 |
| Totale debiti | 955.156 | 1.129.751 |
| Totale passivo | 2.461.687 | 2.529.905 |

Conto economico

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|---|------------------|------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.446.104 | 2.187.120 |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | (78.359) | (12.511) |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 2.457 | - |
| altri | 147.105 | 180.419 |
| Totale altri ricavi e proventi | 149.562 | 180.419 |
| Totale valore della produzione | 2.517.307 | 2.355.028 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 3.777 | 1.489 |
| 7) per servizi | 665.725 | 631.506 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 87.945 | 93.115 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 1.007.425 | 971.025 |
| b) oneri sociali | 347.169 | 343.194 |
| c) trattamento di fine rapporto | 71.144 | 70.401 |
| Totale costi per il personale | 1.425.738 | 1.384.620 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 9.847 | 2.132 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 4.357 | 3.312 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 51.162 | 5.500 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 65.366 | 10.944 |
| 14) oneri diversi di gestione | 164.251 | 160.328 |
| Totale costi della produzione | 2.412.802 | 2.282.002 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 104.505 | 73.026 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | - | 1 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | - | 1 |
| Totale altri proventi finanziari | - | 1 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | - | 65 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | - | 65 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | 732 | 1 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 732 | (63) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 105.237 | 72.963 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 60.071 | 16.975 |
| imposte relative a esercizi precedenti | (5.927) | (1.359) |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 54.144 | 15.616 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 51.093 | 57.347 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2020 31-12-2019

| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
|---|-----------|-----------|
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 51.093 | 57.347 |
| Imposte sul reddito | 54.144 | 15.616 |
| Interessi passivi/(attivi) | - | 64 |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | - | (156) |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 105.237 | 72.871 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 122.306 | 75.901 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 14.204 | 5.444 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | (46.476) | 39.492 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 90.034 | 120.837 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 195.271 | 193.708 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 78.359 | 12.511 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (575.433) | 159.325 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 8.691 | (193.050) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (8.312) | 2.464 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | - | 0 |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto | (100.999) | 78.409 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (597.694) | 59.659 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | (402.423) | 253.367 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | 0 | (64) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (13.221) | (4.716) |
| (Utilizzo dei fondi) | (15.860) | (26.425) |
| Totale altre rettifiche | (29.081) | (31.205) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | (431.504) | 222.162 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (7.073) | (2.711) |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (40.050) | (1.988) |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (47.123) | (4.699) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | (846) | 184 |
| Mezzi propri | | |
| (Rimborso di capitale) | - | (3.132) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (846) | (2.948) |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 837.894 | 622.324 |
| Danaro e valori in cassa | 645 | 340 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 838.539 | 622.664 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |

| | | |
|---|---------|---------|
| Depositi bancari e postali | 358.546 | 837.894 |
| Danaro e valori in cassa | 520 | 645 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 359.066 | 838.539 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Ai sensi delle disposizioni contenute nel Codice Civile in tema di bilancio di esercizio e in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2427 modif. dal D.Lgs. 139/2015, si forniscono le informazioni seguenti ad integrazione di quelle espresse dai valori contabili dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico prima riportati. Allo scopo di fornire una più completa informativa relativamente alla situazione patrimoniale e finanziaria, la presente nota integrativa è corredata dal Rendiconto Finanziario.

Struttura e contenuto del bilancio

Il bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 (costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa), espresso in unità di euro è stato predisposto in conformità al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente nota integrativa redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio. Per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è indicato l'importo relativo all'esercizio precedente, a norma dell'art. 2423 ter, 5° comma, del Codice Civile, omettendo l'indicazione delle voci che non comportano alcun valore per entrambi gli esercizi.

I fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio nonché la proposta di destinazione del risultato dell'esercizio sono esposti in appositi paragrafi della presente nota integrativa. Inoltre, per effetto delle modifiche apportate ai prospetti di bilancio con l'abolizione dei conti d'ordine nello stato patrimoniale, l'eventuale importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale è commentato in un apposito paragrafo.

Il presente bilancio è stato redatto in forma ordinaria e corredato dalla relazione sulla gestione predisposta dagli amministratori a termini dell'art. 2428 c.c.

Principi di redazione

Il bilancio è stato redatto secondo le disposizioni normative contenute negli art. 2423 e seguenti del Codice Civile come modificate dal D.lgs. 18 agosto 2015 n° 139, e interpretate dai principi contabili nazionali redatti dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.) vigenti alla data di redazione. L'O.I.C., nella sua veste di "standard setter" ufficiale dei principi contabili nazionali, ha pubblicato nel dicembre 2016 i nuovi principi contabili applicabili dalle società "non I.A. S.-adopter" a decorrere dal bilancio 2016 al fine, di recepire le modifiche apportate al Codice Civile dal D.lgs. 18 agosto 2015 n° 139.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che impongono di derogare alle disposizioni di legge.

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione adottati risultano conformi alle disposizioni del codice civile.

Nel rispetto di quanto richiesto dall'art. 2427 e dalle altre disposizioni del Codice Civile si precisa quanto di seguito riportato.

- Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono valutate al costo.

Tali immobilizzazioni sono espresse in bilancio al netto degli ammortamenti che sono stati calcolati sistematicamente in considerazione della loro residua possibilità di utilizzo che è stata stimata pari agli anni di seguito elencati:

| Tipologia | Aliquota (%) | Arco temporale considerato |
|-------------------|--------------|----------------------------|
| Licenze | 20 | 5 |
| Marchi e brevetti | 5,56 | 18 |
| Oneri pluriennali | 20 | 5 |

- Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo d'acquisto maggiorato degli oneri accessori al netto delle quote di ammortamento calcolate in base alle aliquote di seguito specificate che tengono conto della residua possibilità di utilizzo dei beni:

| Tipologia | Aliquota (%) | Arco temporale considerato |
|-----------------------------|--------------|----------------------------|
| Hardware | 20 | 5 |
| Impianti telefonici | 20 | 5 |
| Mobili e arredi | 12 | 8,3 |
| Telefoni cellulari | 20 | 5 |
| attrezzatura varia e minuta | 30 | 3,3 |

- Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni detenute rappresentano investimenti di carattere duraturo. Sono iscritte in bilancio al costo di acquisto.

- Rimanenze

I lavori in corso su ordinazione riguardano commesse con tempi di esecuzione inferiore o uguali all'anno e sono stati valutati utilizzando il criterio del costo sostenuto.

-Crediti e debiti

I crediti sono iscritti al valore nominale riconducibile al presumibile valore di realizzo.

L'importo dei crediti verso clienti, esposto nell'attivo dello Stato Patrimoniale, risulta ridotto del "fondo svalutazione crediti" portato in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive a cui si riferisce; l'entità dell'accantonamento operato nell'esercizio è commisurato all'entità del rischio generico di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti commerciali.

Conformemente all'OIC 15, la Società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato, in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore che si determinerebbe applicando il suddetto metodo, poiché trattasi di crediti a breve termine con scadenza inferiore a 12 mesi.

Tutti i debiti sono esposti al valore nominale e rappresentano l'effettiva esposizione della Società; non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Conformemente all'OIC 19, la Società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato, in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore che si determinerebbe applicando il suddetto metodo, poiché trattasi di debiti a breve termine con scadenza inferiore a 12 mesi.

- Disponibilità liquide

Trattandosi di valori numerari certi sono esposte in bilancio al valore nominale.

- Ratei e risconti

Sono calcolati secondo il criterio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione dei costi ai ricavi dell'esercizio e comprendono costi comuni a due o più esercizi.

- Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per trattamento di fine rapporto del personale dipendente risulta adeguato alle competenze maturate a fine esercizio secondo le disposizioni di legge e contrattuali in vigore, al netto delle anticipazioni erogate ai dipendenti e delle quote conferite ai Fondi Gestione TFR.

Al 31/12/2020 tre dipendenti conferiscono il proprio TFR ad una forma pensionistica complementare, tutti gli altri dipendenti obbligati hanno disposto che il proprio TFR continui ad essere regolato secondo le previsioni dell'art. 2120 del C.C.

- Imposte

Le imposte sul reddito correnti sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri da assolvere in applicazione alla vigente normativa fiscale.

- Costi e ricavi

Sono esposti in Bilancio secondo il principio della competenza economica.

Ricavi, proventi, costi e oneri sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

Altre informazioni

Come noto, a partire dal mese di febbraio 2020, lo scenario nazionale italiano è stato caratterizzato dalla diffusione del virus Covid-19 e dalle conseguenti misure restrittive per il suo contenimento, poste in essere da parte delle autorità governative del Paese.

Al contempo la Società ha emesso disposizioni volte a garantire la sicurezza dei lavoratori e ad attuare i provvedimenti emanati sia dal Governo che dalla Regione Lazio a tutela della salute.

Nel 2020 le attività in calendario sono continuate durante il periodo di emergenza con il ricorso al lavoro agile in modalità semplificata da parte dei lavoratori dipendenti.

Questa condizione, però, non ha rallentato la produzione aziendale e sono state realizzate le attività in programma all'inizio dell'esercizio. In sintesi, pertanto, la produzione annuale dei servizi offerti non ha subito la diminuzione che si poteva temere all'insorgere della pandemia; al contrario, si è potuto rilevare un aumento del valore della produzione rispetto all'anno precedente.

La costante incertezza sull'economia nazionale degli effetti di questo fenomeno sul prossimo futuro rendono, comunque, obbligatorio un costante monitoraggio delle attività produttive per una valutazione continua delle prospettive aziendali.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Sono costituite dal costo per l'acquisto di licenze software di vario genere, da oneri pluriennali aventi finalità pluriennale.

I movimenti delle immobilizzazioni Immateriali sono riportati nella tabella seguente:

| | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|---|---|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 2.920 | 6.898 | 19.500 | 62.922 | 92.240 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.173 | 6.633 | 0 | 60.562 | 68.368 |
| Valore di bilancio | 1.747 | 265 | 19.500 | 2.360 | 23.872 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 39.000 | (18.450) | - | 20.550 |
| Ammortamento dell'esercizio | 162 | 8.020 | - | 1.664 | 9.846 |
| Totale variazioni | (162) | 30.980 | (18.450) | (1.664) | 10.704 |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 2.920 | 45.898 | 1.050 | 62.922 | 112.790 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.335 | 14.653 | 0 | 62.226 | 78.214 |
| Valore di bilancio | 1.585 | 31.244 | 1.050 | 696 | 34.575 |

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

I movimenti intervenuti sono riportati nella tabella seguente:

| | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 91.598 | 78.265 | 169.863 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 88.122 | 77.456 | 165.578 |
| Valore di bilancio | 3.475 | 809 | 4.284 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 3.822 | 3.250 | 7.072 |
| Ammortamento dell'esercizio | 2.375 | 1.983 | 4.358 |
| Totale variazioni | 1.447 | 1.267 | 2.714 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 95.420 | 81.515 | 176.935 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 90.497 | 79.439 | 169.936 |

| | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di bilancio | 4.923 | 2.077 | 7.000 |

Immobilizzazioni finanziarie

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

Le partecipazioni detenute rappresentano investimenti di carattere duraturo. Sono iscritte in bilancio al costo di acquisto.

| | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|----------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 10.682 | 10.682 |
| Valore di bilancio | 10.682 | 10.682 |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 10.682 | 10.682 |
| Valore di bilancio | 10.682 | 10.682 |

Nel dettaglio:

| | |
|--|--|
| Denominazione | AGROQUALITA' S.p.A. |
| Sede sociale | Roma - Cesare Pavese 305 |
| Codice fiscale | 05053521000 |
| Oggetto sociale: | Certificazione volontaria Sistemi Qualità, controllo prodotti DOP IGP STG |
| Capitale sociale: | 1.856.191 |
| Numero azioni possedute | 9.180 |
| Valore quote possedute | 4.682 |
| % Partecipazione | 0,25224% |
| Quote acquistate nell'esercizio | 0 |
| Valore attribuito in bilancio | 4.682 |
| Patrimonio netto rilevato dall'ultimo bilancio | 2.092.671 |
| Utile d'esercizio dell'ultimo bilancio approvato | 207.605 |
| Dividendi distribuiti nell'esercizio | 0 |
| Denominazione | SISTEMA CAMERALE SERVIZI S.C.R.L. |
| Sede sociale | Roma - P.zza Sallustio, 21 |
| Codice fiscale | 12620491006 |
| Oggetto sociale: | Strumento per lo sviluppo e la realizzazione delle funzioni e delle attività di interesse del sistema camerale |
| Capitale sociale: | 4.009.935 |
| Numero quote possedute | 1 |
| Valore quote possedute | 7.632 |
| % Partecipazione | 0,19% |
| Quote acquistate nell'esercizio | 0 |
| Valore attribuito in bilancio | 6.000 |
| Patrimonio netto rilevato dall'ultimo bilancio | 5.265.258 |
| Utile d'esercizio dell'ultimo bilancio approvato | 50.109 |

Dividendi distribuiti nell'esercizio 0

Attivo circolante

Rimanenze

La composizione delle rimanenze è di seguito precisata:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Lavori in corso su ordinazione | 136.294 | (78.359) | 57.935 |
| Totale rimanenze | 136.294 | (78.359) | 57.935 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce "Crediti" dell'attivo circolante risulta così composta:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 1.445.668 | 524.271 | 1.969.939 | 1.969.939 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 195 | 6.751 | 6.946 | 6.946 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 65.788 | (63.139) | 2.649 | 2.649 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 1.511.651 | 467.883 | 1.979.534 | 1.979.534 |

Più nel dettaglio:

| Crediti verso clienti | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Variazioni |
|-------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Crediti verso clienti | 549.533 | 638.647 | -89.114 |
| Fatture da emettere | 1.708.670 | 985.421 | 723.249 |
| Note Credito da emettere | -152.680 | -74.874 | -77.806 |
| Fondo svalutazione crediti | -135.584 | -103.526 | -32.058 |
| Totale crediti verso clienti | 1.969.939 | 1.445.668 | 524.270 |

| Crediti tributari | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Variazioni |
|---------------------------------|--------------|------------|--------------|
| Erario c/ires | 0 | 0 | 0 |
| Erario c/irap | 0 | 0 | 0 |
| Crediti v/erario rimborso IRES | 0 | 0 | 0 |
| Crediti v/erario | 6.835 | 0 | 6.835 |
| Erario c/imp. sost.rival. TRF | 111 | 195 | -84 |
| Totale crediti tributari | 6.946 | 195 | 6.751 |

| Crediti verso altri | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Variazioni |
|---------------------|------------|------------|------------|
|---------------------|------------|------------|------------|

| | | | |
|--|-------|--------|---------|
| Depositi cauzionali | 0 | 24.000 | -24.000 |
| Crediti per interessi su depositi cauzionali | 0 | 5.091 | -5.091 |
| Crediti v/Soci per quote consortili | 0 | 22.026 | -22.026 |
| Altri crediti | 2.649 | 14.671 | -12.021 |
| ----- | | | |
| Totale crediti verso altri | 2.649 | 65.786 | -63.138 |
| ----- | | | |

Disponibilità liquide

Il saldo evidenziato rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura come di seguito indicato:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 837.894 | (479.348) | 358.546 |
| Denaro e altri valori in cassa | 645 | (125) | 520 |
| Totale disponibilità liquide | 838.539 | (479.473) | 359.066 |

Ratei e risconti attivi

I ratei e i risconti sono costituiti da:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 4.583 | 8.312 | 12.895 |
| Totale ratei e risconti attivi | 4.583 | 8.312 | 12.895 |

I risconti attivi rappresentano la parte dei costi assicurativi, abbonamento a banche dati ed altri costi residuali di competenza dell'esercizio successivo.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il seguente prospetto riporta i movimenti intervenuti nel Patrimonio Netto e la sua composizione al termine dell'esercizio 2020:

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|--|------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | Decrementi | | |
| Capitale | 551.473 | - | - | | 551.473 |
| Riserva legale | 43.589 | 2.868 | - | | 46.457 |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria | 152.769 | 54.479 | - | | 207.248 |
| Totale altre riserve | 152.769 | 54.479 | - | | 207.248 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 57.347 | (57.347) | - | 51.093 | 51.093 |
| Totale patrimonio netto | 805.178 | 0 | 0 | 51.093 | 856.271 |

Le uniche variazioni intervenute nel patrimonio netto riguardano la destinazione del risultato dell'esercizio precedente.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni relative all'origine delle singole voci del Patrimonio Netto ed alla loro possibilità di utilizzazione, distribuitività nonché eventuale avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono fornite nel prospetto seguente:

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|------------------------------------|---------|---------------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale | 551.473 | Sottoscrizione soci | | - |
| Riserva legale | 46.457 | Utili | B | - |
| Altre riserve | | | | |
| Riserva straordinaria | 207.248 | Utili | AB | - |
| Totale altre riserve | 207.248 | | | 207.248 |
| Utili portati a nuovo | 51.093 | Utili | AB | 51.093 |
| Totale | 856.271 | | | 258.341 |
| Quota non distribuibile | | | | 258.341 |
| 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

La Società consortile non persegue finalità di lucro e pertanto non può distribuire utili, sotto qualsiasi forma, ai Soci ai sensi dell'art. 4 dello Statuto Sociale. Gli eventuali utili devono essere reinvestiti in attività pertinenti l'oggetto sociale.

Fondi per rischi e oneri

Il fondo è stato istituito a copertura di un eventuale rischio di mancato riconoscimento dei costi sostenuti nell'ambito di progetti. Nel corso dell'esercizio non sono intervenute variazioni.

| | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|-----------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 21.632 | 21.632 |
| Variazioni nell'esercizio | | |

| | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|--------------------------|-------------|---------------------------------|
| Totale variazioni | 0 | 0 |
| Valore di fine esercizio | 21.632 | 21.632 |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per trattamento di fine rapporto del personale dipendente risulta adeguato alle competenze maturate a fine esercizio secondo le disposizioni di legge e contrattuali in vigore, al netto delle quote conferite ai Fondi Gestione TFR. Al 31/12/2020 tre dipendenti conferiscono il proprio TFR ad una forma pensionistica complementare, tutti gli altri dipendenti obbligati hanno disposto che il proprio TFR continui ad essere regolato secondo le previsioni dell'art. 2120 del C.C.

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel fondo di accantonamento del trattamento di fine rapporto e degli altri fondi pensionistici, sono quelle qui di seguito riportate:

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 573.344 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 71.144 |
| Utilizzo nell'esercizio | 0 |
| Altre variazioni | (15.860) |
| Totale variazioni | 55.284 |
| Valore di fine esercizio | 628.628 |

Debiti

I debiti della Società si compongono come segue:

Variazioni e scadenza dei debiti

Tutti i debiti sono esposti al valore nominale e rappresentano l'effettiva esposizione della Società; non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | 1.039 | (845) | 194 | 194 |
| Acconti | 202.258 | (155.618) | 46.640 | 46.640 |
| Debiti verso fornitori | 532.918 | (57.285) | 475.633 | 475.633 |
| Debiti tributari | 83.559 | 60.154 | 143.713 | 143.713 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 142.376 | 4.337 | 146.713 | 146.713 |
| Altri debiti | 167.601 | (25.338) | 142.263 | 142.263 |
| Totale debiti | 1.129.751 | (174.595) | 955.156 | 955.156 |

Tenuto conto della loro durata non esistono debiti di durata superiore a cinque anni.

I debiti sono tutti in Italia.

Non ci sono finanziamenti da parte dei soci della società.

Tra la voce "Altri debiti" sono iscritte, tra l'altro, le competenze relative al personale maturate al 31/12/2020 pari a € 97.367.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Alla data di chiusura del bilancio non sussistono debiti assistiti da garanzie reali sui beni della società.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

I ricavi delle prestazioni rese si classificano come segue in relazione alle diverse tipologie di attività:

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

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|--------------------------------------|---------------------------|
| Innovazione tecnologica e digitale | 1.044.630 |
| Sviluppo e organizzazione di impresa | 884.508 |
| Regolazione del mercato | 516.966 |
| Totale | 2.446.104 |

In relazione alle linee guida diramate da Unioncamere, il consorzio dall'anno 2010, per le prestazioni rese ai propri soci, emette fatture in esenzione iva ai sensi dell'art. 10 comma 2 DPR 633/72.

I Contributi in conto esercizio, pari ad € 2.457, esprimono il credito d'imposta ex art.125 D.L. 34/2020 concesso per il sostenimento delle spese di sanificazione ed acquisto di dispositivi di protezione.

La voce "Altri ricavi e proventi" è composta tra l'altro, da € 100.653 per il rimborso del personale distaccato e, come previsto dalle modifiche introdotte dal D.Lgs. 139/2015, da proventi straordinari per € 46.476.

Costi della produzione

I costi della produzione sono così dettagliati:

La voce "Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci" comprende esclusivamente materiale di cancelleria e consumo per € 3.777.

| Costi per servizi | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Variazioni |
|---|----------------|----------------|---------------|
| Compensi a terzi e collaborazioni | 420.725 | 316.760 | 103.964 |
| Servizi tecnici | 38.164 | 30.953 | 7.211 |
| Abbonamenti - Banche dati | 11.894 | 7.578 | 4.317 |
| Consulenze | 44.994 | 46.755 | -1.762 |
| Consumi per utenze varie | 166 | 1.595 | -1.429 |
| Spese di viaggi e rimborsi chilometrici | 7.380 | 34.842 | -27.462 |
| Comp. Organi sociali,oneri accessori | 66.721 | 62.993 | 3.728 |
| Contributi Gestione separata INPS | 9.589 | 11.091 | -1.502 |
| Spese postali ed altri costi amm.vi | 166 | 88 | 78 |
| Spese di manutenzione | 26.434 | 8.254 | 18.179 |
| Spese su c/c bancari e postali | 836 | 1.632 | -796 |
| Spese formazione, aggiornamento | 3.371 | 59 | 3.312 |
| Altri costi per servizi | 35.286 | 108.906 | -73.621 |
| Totale Costi per servizi | 665.725 | 631.506 | 34.219 |
| Costi per godimento beni di terzi | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Variazioni |

| | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Utilizzo spazi attrezzati con servizi accessori | 87.945 | 93.115 | -5.170 |
| Totale Costi per godimento beni di terzi | 87.945 | 93.115 | -5.170 |
| Costi del personale | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Variazioni |
| Salari e stipendi | 1.007.425 | 971.025 | 36.400 |
| Oneri sociali | 347.169 | 343.194 | 3.976 |
| Trattamento fine rapporto | 71.144 | 70.401 | 743 |
| Totale Costi del personale | 1.425.738 | 1.384.620 | 41.118 |
| Oneri diversi di gestione | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Variazioni |
| Imposte, tasse ed altri tributi | 1.242 | 988 | 254 |
| Altri oneri | 66.481 | 3.616 | 62.865 |
| IVA pro-rata | 96.526 | 89.526 | 7.000 |
| Perdite su crediti | | 0 | 0 |
| Totale Oneri diversi di gestione | 164.249 | 94.130 | 70.119 |

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari, evidenziano un saldo positivo pari ad € 732 per la realizzazione di utili su cambi.

Ai sensi del C.C. art. 2427 c 8 modificato dal D.Lgs. 139/2015, si evidenzia che nel presente esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

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

Ai sensi dell'art.2427, commal, numero 13 del Codice Civile si da atto che nel presente bilancio di esercizio non sono inseriti elementi di ricavo o di costo, non ripetitivi nel tempo, che per l'eccezionalità delle loro entità abbiano avuto incidenza sul risultato economico.

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

Le imposte correnti sul reddito sono determinate sulla base degli oneri da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale ed ammontano ad € 60.071 di cui € 47.580 per Ires e € 12.491 per Irap.

Così come disposto dal D.Lgs. 139/2015 sono state riclassificate nella voce b .“Relative ad esercizi precedenti” la rettifica positiva delle imposte relative all'esercizio precedente per € 5.927 per effetto della cancellazione del saldo Irap relativo all'anno 2019 di cui all'art.24 del D.L. 34/2020.

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI RICHIESTE DALL'ART.2427 DEL CODICE CIVILE

- Alla data di chiusura del presente bilancio la Società non deteneva, né in proprio né per interposta persona, azioni proprie o partecipazioni in società controllate o collegate e non sono state poste in essere operazioni aventi per oggetto la compravendita delle stesse.
- La società non ha alcun credito o debito di durata residua superiore ai cinque anni, debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, crediti e debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.
- La Società non ha imputato alcun onere finanziario nell'attivo di bilancio.
- La Società non ha conseguito nessun provento né da partecipazione né da dividendi.
- La società non ha emesso alcun strumento finanziario né sono stati effettuati finanziamenti da parte dei soci.
- La società non ha costituito, con o senza clausola di postergazione rispetto agli altri creditori, uno o più patrimoni destinati in via esclusiva ad uno specifico affare.
- La società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria che comportino il trasferimento al locatario dei rischi e dei benefici inerenti i beni oggetto del contratto.

Dati sull'occupazione

Il personale dipendente è così composto:

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Dirigenti | 3 |
| Quadri | 3 |
| Impiegati | 17 |
| Totale Dipendenti | 23 |

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono le seguenti:

- n. 1 conclusione di lavoro a tempo determinato;
- n. 2 assunzioni a tempo indeterminato, di cui una rientrante nelle categorie previste dalla Legge 68/99;
- n. 1 pensionamento (30/11/2020).

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

| | Amministratori | Sindaci |
|-----------------|----------------|---------|
| Compensi | 26.500 | 22.952 |

Tutti gli importi sono da considerarsi al netto dei contributi previdenziali per un totale pari ad € 6.707.

I compensi spettanti all'Organismo di Vigilanza ammontano ad € 8.240.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha assunto impegni da cui derivano effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle parti che non risultino dallo stato patrimoniale.

La società, altresì, non ha prestato garanzie sia per obbligazioni proprie che per quelle altrui.

Non risultano, infine, passività potenziali non iscritte in bilancio.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società, a totale controllo pubblico, opera in regime "in house" per i propri soci in base alle modifiche statutarie intervenute nel corso di precedenti esercizi. Essa, pertanto, è sottoposta al regime di controllo analogo esercitato, in primo luogo, da parte di Unioncamere nazionale. In conseguenza di tale assetto l'attività del consorzio viene svolta prevalentemente a favore dei soci.

La società, inoltre, aderisce alla disposizione fiscale (art.10, secondo comma, DPR 633/1972) che prevede l'effettuazione delle operazioni ad un corrispettivo non superiore ai costi ad essi afferenti. La stessa, pertanto, non ha

posto in essere operazioni con parti correlate che abbiano portato ad un'alterazione delle normali condizioni economiche e ad una distorsione del risultato economico.

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

La società ha adottato tutte le misure necessarie per gestire, in conformità alle norme emanate dal Governo italiano, l'emergenza sanitaria legata alla diffusione del Covid-19.

Ad oggi, vista la natura della società (operante in regime di in house providing), la dimensione e la diversificazione del portafoglio di commesse già acquisite per l'anno 2021 non sono previsti scostamenti rispetto alle previsioni. L'evoluzione della gestione si ritiene in linea con il bilancio di previsione approvato e non si segnalano, al momento, scostamenti rilevanti legati all'impatto dell'emergenza Covid-19.

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

La società non riceve dalle pubbliche amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e dai soggetti di cui all'articolo 2-bis del decreto legislativo n.33 del 14 marzo 2013, sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art.2427, comma 1, n.22 septies, del Codice Civile l'organo amministrativo propone di destinare l'utile dell'esercizio per il 5% del suo ammontare alla riserva legale e per la restante parte alla riserva facoltativa.

Nota integrativa, parte finale

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Dichiarazione di conformità del bilancio

IL SOTTOSCRITTO Massimo Guasconi NATO A Castiglione D'Orcia (SI) IL 22/11/1961 DICHIARA, CONSAPEVOLE DELLE RESPONSABILITÀ PENALI PREVISTE EX ART. 76 DEL D.P.R. 445/200 IN CASO DI FALSA O MENDACE DICHIARAZIONE RESA AI SENI DELL'ART. 47 DEL MEDESIMO DECRETO, CHE IL PRESENTE DOCUMENTO È STATO PRODOTTO MEDIANTE SCANSIONE OTTICA DELL'ORIGINALE ANALOGICO E CHE HA EFFETTUATO CON ESITO POSITIVO IL RAFFRONTA TRA LO STESSO E IL DOCUMENTO ORIGINALE AI SENSI DELL'ART. 4 DEL D.P.C.M. 13 NOVEMBRE 2014.