

BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: CONSORZIO PER L'INNOVAZIONE TECNOLOGICA SCRL

Sede: VIA NERVA 1, 00187 ROMA (RM)

Capitale sociale: 551.473

Capitale sociale interamente versato: si

Codice CCIAA: RM

Partita IVA: 04338251004

Codice fiscale: 04338251004

Numero REA: 733457

Forma giuridica: SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA

Settore di attività prevalente (ATECO): 82.99.99

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: no

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no

Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:

Appartenenza a un gruppo: no

Denominazione della società capogruppo:

Paese della capogruppo:

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.423	1.585
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	23.400	31.244
6) immobilizzazioni in corso e acconti	1.050	1.050
7) altre	116	696
Totale immobilizzazioni immateriali	25.989	34.575
II - Immobilizzazioni materiali		
3) attrezzature industriali e commerciali	5.667	4.923
4) altri beni	1.403	2.077
Totale immobilizzazioni materiali	7.070	7.000
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)	43.741	52.257
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
3) lavori in corso su ordinazione	577.028	57.935
Totale rimanenze	577.028	57.935
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.571.709	1.969.939
Totale crediti verso clienti	1.571.709	1.969.939
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.291	6.946

	31-12-2021	31-12-2020
Totale crediti tributari	14.291	6.946
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	44	2.649
Totale crediti verso altri	44	2.649
Totale crediti	1.586.044	1.979.534
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	520.176	358.546
3) danaro e valori in cassa	170	520
Totale disponibilità liquide	520.346	359.066
Totale attivo circolante (C)	2.683.418	2.396.535
D) Ratei e risconti	13.630	12.895
Totale attivo	2.740.789	2.461.687
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	551.473	551.473
IV - Riserva legale	49.011	46.457
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	244.731	207.248
Totale altre riserve	244.731	207.248
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	45.146	51.093
Totale patrimonio netto	890.361	856.271
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	707.648	628.628
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	424	194
Totale debiti verso banche	424	194
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	264.891	46.640
Totale acconti	264.891	46.640

	31-12-2021	31-12-2020
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	518.343	475.633
Totale debiti verso fornitori	518.343	475.633
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	102.315	143.713
Totale debiti tributari	102.315	143.713
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	128.936	146.713
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	128.936	146.713
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	105.995	142.263
Totale altri debiti	105.995	142.263
Totale debiti	1.120.904	955.156
E) Ratei e risconti	244	-
Totale passivo	2.740.789	2.461.687

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.985.293	2.446.104
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	519.093	(78.359)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	113	2.457
altri	136.793	147.105
Totale altri ricavi e proventi	136.906	149.562
Totale valore della produzione	2.641.292	2.517.307
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	721	3.777
7) per servizi	788.742	665.725
8) per godimento di beni di terzi	93.566	87.945
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.000.952	1.007.425
b) oneri sociali	327.850	347.169
c) trattamento di fine rapporto	88.682	71.144
Totale costi per il personale	1.417.484	1.425.738
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.586	9.847
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.497	4.357
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	51.162
Totale ammortamenti e svalutazioni	12.083	65.366
14) oneri diversi di gestione	228.719	164.251
Totale costi della produzione	2.541.315	2.412.802
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	99.977	104.505
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	18	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	18	-
17-bis) utili e perdite su cambi	-	732
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(18)	732
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	99.959	105.237

	31-12-2021	31-12-2020
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	54.813	60.071
imposte relative a esercizi precedenti	-	(5.927)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	54.813	54.144
21) Utile (perdita) dell'esercizio	45.146	51.093

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 2021 (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 corredata dalla relazione sulla gestione predisposta dagli amministratori a termini dell'art. 2428 c.c.

Principi di redazione

Il bilancio è stato redatto in forma ordinaria ed è completato dalla Relazione sulla gestione ex art.2428 del Codice Civile.

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.

In particolare e conformemente al disposto dall'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza e in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica delle singole voci dell'attivo e del passivo;
- la rilevazione e la presentazione delle voci effettuate tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- determinare i proventi e i costi nel rispetto della competenza temporale e indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che, ai sensi dell'art. 2423, co. 5, Codice Civile, impongono di derogare alle disposizioni di legge.

Cambiamenti di principi contabili

Rispetto all'esercizio precedente non è stato modificato alcun principio contabile applicato.

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione adottati risultano conformi alle disposizioni del codice civile ispirandosi a criteri di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuità aziendale, osservando il principio di rilevazione e presentazione secondo la sostanza dell'operazione o del contratto.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente.

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

- Immobilizzazioni immateriali: sono valutate al costo e sono espese 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:
 - Licenze - 5 anni - 20%
 - Marchi e brevetti - 18 anni - 5,56%
 - Oneri pluriennali - 5 anni - 20%
- 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:
 - Hardware - 5 anni - 20%
 - Impianti telefonici - 5 anni - 20%
 - Mobili e arredi - 8 anni - 12%
 - Telefoni cellulari - 5 anni - 20%
 - Attrezzatura varia e minuta - 3 anni - 30%
- Immobilizzazioni finanziarie: le partecipazioni detenute rappresentano investimenti di carattere duraturo e sono iscritte in bilancio al costo di acquisto.
- Rimanenze: rappresentano i lavori in corso su ordinazione e riguardano commesse con tempi di esecuzione inferiore o uguali all'anno e sono stati valutati utilizzando il criterio del costo sostenuto.
- 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.
- 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 espese 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.
- 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 e 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 2021 le attività in calendario sono continuate durante il periodo di emergenza attraverso modalità di lavoro flessibile 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 valore della produzione in linea con il bilancio di previsione.

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

Le voci dell'attivo dello Stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale. I criteri di valutazione di ciascun elemento dell'attivo sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del Codice Civile e dai principi contabili nazionali. Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 del Codice Civile, dalle altre norme del Codice civile stesso, nonché dai principi contabili, insieme alle informazioni fornite per una rappresentazione veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di Bilancio delineato dall'art. 2424 del Codice Civile.

Immobilizzazioni

Per le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie, ove presenti, sono stati predisposti degli appositi prospetti che indicano per ciascuna voce i dati relativi alla situazione iniziale, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

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	45.898	1.050	62.922	112.790
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.335	14.654	-	62.226	78.215
Valore di bilancio	1.585	31.244	1.050	696	34.575
Variazioni nell'esercizio					

	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
Ammortamento dell'esercizio	162	7.844	-	580	8.586
Totale variazioni	(162)	(7.844)	-	(580)	(8.586)
Valore di fine esercizio					
Costo	2.920	45.898	1.050	62.922	112.790
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.497	22.498	-	62.806	86.801
Valore di bilancio	1.423	23.400	1.050	116	25.989

La voce Immobilizzazioni immateriali in corso è costituita dal costo per il deposito del Marchio Dintec, ancora in in corso di registrazione.

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	95.420	81.515	176.935
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	90.497	79.438	169.935
Valore di bilancio	4.923	2.077	7.000
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	3.051	517	3.568
Ammortamento dell'esercizio	2.307	1.190	3.497

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	1	1
Totale variazioni	744	(674)	70
Valore di fine esercizio			
Costo	98.471	82.032	180.503
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	92.804	80.628	173.432
Svalutazioni	-	1	1
Valore di bilancio	5.667	1.403	7.070

Immobilizzazioni finanziarie

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

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da partecipazioni in società acquisite a scopo di investimento durevole e strategico sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione e non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore. Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione. Non sono state effettuate rivalutazioni di partecipazioni immobilizzate in base ad una legge monetaria.

	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 le partecipazioni in altre imprese sono le seguenti:

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	0,2522%
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		0,1900%
Quote acquistate nell'esercizio		0
Valore attribuito in bilancio		6.000
Patrimonio netto rilevato dall'ultimo bilancio		5.307.722
Utile d'esercizio dell'ultimo bilancio approvato		42.463
Dividendi distribuiti nell'esercizio		0

Attivo circolante

L'attivo circolante si compone dei seguenti elementi:

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	57.935	519.093	577.028
Totale rimanenze	57.935	519.093	577.028

L'aumento delle variazioni nell'esercizio 2021 è dato da

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti dell'attivo circolante sono tutti di durata inferiore ai 5 anni.

La Società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato in quanto l'effetto è irrilevante e di scarso rilievo.

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	1.969.939	(398.230)	1.571.709	1.571.709
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.946	7.345	14.291	14.291
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.649	(2.605)	44	44
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.979.534	(393.490)	1.586.044	1.586.044

Più nel dettaglio:

Crediti verso clienti	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti	549.533	46.861	596.394
Fatture da emettere	1.708.670	-588.638	1.120.032
Note Credito da emettere	-152.680	105.277	-47.403
Fondo svalutazione crediti	-135.584	38.270	-97.314
Totale crediti verso clienti	1.969.939	-398.230	1.571.709

Il Fondo svalutazione crediti è stato stimato mediante una valutazione specifica delle posizioni creditorie ed è classificato in diminuzione degli stessi crediti. Si evidenzia che quello stanziato alla fine dell'esercizio precedente, pari a 135.584 euro, è stato utilizzato per 12.616 ed è stato rilasciato per 25.654 euro in quanto ritenuto eccedente le reali esigenze di garanzia dell'esigibilità dei crediti; si è ritenuto opportuno, pertanto, non accantonare ulteriori importi. Per quanto riguarda i crediti commerciali, vista la particolare natura dei rapporti con i clienti, non si è ritenuto opportuno contabilizzare gli interessi attivi per i ritardati pagamenti sulle fatture scadute al 31 dicembre 2021.

Crediti tributari	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Erario c/ires	0	11.133	11.133
Erario c/irap	0	635	635
Crediti v/erario rimborso IRES	0	0	0
Altri crediti tributari	6.946	-4.423	2.523
Totale crediti tributari	6.946	7.345	14.291

I crediti tributari sono certi e determinati e sono inseriti solo quelli per cui è sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o compensazione.

Infine, i crediti verso altri sono composti esclusivamente da un credito nei confronti della carta di credito.

Disponibilità liquide

Il saldo evidenziato rappresenta il valore nominale delle 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	358.546	161.630	520.176
Denaro e altri valori in cassa	520	(350)	170

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale disponibilità liquide	359.066	161.280	520.346

Ratei e risconti attivi

I ratei e i risconti attivi sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. I ratei e risconti attivi misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	12.895	735	13.630
Totale ratei e risconti attivi	12.895	735	13.630

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le voci del passivo sono classificate in base alla loro origine.

I criteri di valutazione di ciascun elemento del passivo sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del Codice Civile e dai principi contabili nazionali. Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 del Codice Civile, dalle altre norme del Codice Civile stesso, nonché dai principi contabili, insieme alle informazioni fornite per una rappresentazione veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di Bilancio delineato dall'art. 2424 del Codice Civile.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il seguente prospetto riporta i movimenti intervenuti nel Patrimonio Netto e la sua composizione al termine dell'esercizio 2021:

	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	46.457	2.554	-		49.011
Altre riserve					
Riserva straordinaria	207.248	48.539	11.056		244.731
Totale altre riserve	207.248	48.539	11.056		244.731
Utile (perdita) dell'esercizio	51.093	(51.093)	-	45.146	45.146
Totale patrimonio netto	856.271	0	11.056	45.146	890.361

Le variazioni intervenute nel patrimonio netto riguardano la destinazione alla riserva legale ed alla riserva straordinaria del risultato dell'esercizio precedente nonché la diminuzione della riserva straordinaria per la liquidazione delle quote di patrimonio netto ai soci che hanno esercitato il diritto di recesso.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	551.473	apporto dei soci		-
Riserva legale	49.011	Riserve di utili	AB	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	244.731	Riserve di utili	AB	244.731
Totale altre riserve	244.731			244.731
Totale	845.215			244.731
Quota non distribuibile				244.731
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.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti al 31 dicembre 2021, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo è determinato secondo le previsioni dell'art. 2120 del Codice Civile ed è soggetto a rivalutazione annuale eseguita applicando appositi indici previsti dalla vigente normativa.

Al 31/12/2021 due 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	628.628
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	88.682
Altre variazioni	(9.662)
Totale variazioni	79.020
Valore di fine esercizio	707.648

Debiti

Tutti i debiti sono esposti al valore nominale e rappresentano l'effettiva esposizione della Società.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti, tutti di durata inferiore ai 5 anni, sono così composti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	194	230	424	424
Acconti	46.640	218.251	264.891	264.891
Debiti verso fornitori	475.633	42.710	518.343	518.343
Debiti tributari	143.713	(41.398)	102.315	102.315
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	146.713	(17.777)	128.936	128.936
Altri debiti	142.263	(36.268)	105.995	105.995
Totale debiti	955.156	165.748	1.120.904	1.120.904

I debiti sono tutti in Italia.

Non ci sono finanziamenti da parte dei soci della società.

I debiti tributari e previdenziali sono versati nelle regolari scadenze previste dalla normativa vigente.

Tra la voce "Altri debiti" sono iscritte, tra l'altro, le competenze relative al personale maturate al 31/12/2021 pari a euro 85.179.

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.

Ratei e risconti passivi

I ratei e i risconti sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

I ratei e risconti passivi misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	244	244
Totale ratei e risconti passivi	244	244

Nel presente bilancio appaio esclusivamente risconti passivi che rappresentano la parte del credito d'imposta riconosciuto dall'articolo 1, commi 1051 - 1063, Legge 178 del 30.12.2020 per l'acquisto di beni strumentali da considerarsi quale contributo in conto impianti. Tale contributo deve essere commisurato al costo dei cespiti e come tale partecipa alla formazione del risultato dell'esercizio in base al piano di ammortamento di ciascun bene secondo il criterio della competenza.

Nota integrativa, conto economico

Il Conto economico è stato predisposto tenendo conto di seguenti principi:

- suddivisione nelle quattro aree previste dallo schema contenuto nell'art. 2425 Codice Civile;
- allocazione dei costi in base alla relativa natura;
- necessità di dare rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato d'esercizio;
- i ricavi e i costi sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.

Non vi sono ricavi e costi relativi ad operazioni in valuta

Non vi sono operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine.

Valore della produzione

I ricavi sono stati determinati secondo i Principi Contabili Nazionali.

Le rimanenze per lavori in corso di lavorazione sono valutate sulla base dei corrispettivi delle commesse in corso al 31 dicembre 2021 maturati con ragionevole certezza e non ancora completate alla data di chiusura dell'esercizio.

I Contributi in conto esercizio esprimono il credito d'imposta ex art.1 Legge 178/2020 concesso per l'acquisizione di beni strumentali.

La voce "Altri ricavi e proventi" è composta da euro 65.783 per il rimborso del personale distaccato, da proventi straordinari per euro 70.528, nonché da altri ricavi e abbuoni passivi per euro 482.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Innovazione tecnologica e digitale	645.469
Regolazione del mercato	482.309
Sviluppo e organizzazione di impresa	857.515
Totale	1.985.293

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.

Costi della produzione

La voce "Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci" comprende esclusivamente materiale di cancelleria e consumo per euro 721.

I costi per il godimento di beni di terzi, pari a euro 93.566, rappresentano i costi sostenuti per l'utilizzo degli spazi attrezzati e dei relativi servizi accessori nel sede di Via Nerva 1, Roma.

I costi della produzione sono così dettagliati:

Costi per servizi	Valore anno 2020	Variazioni	Valore anno 2021
Compensi a terzi e collaborazioni	420.725	129.570	550.295
Servizi tecnici	38.164	-16.165	21.999
Abbonamenti - Banche dati	11.894	-2.172	9.722
Consulenze	44.994	12.660	57.654
Consumi per utenze varie	166	56	222
Spese di viaggi e rimborsi chilometrici	7.380	749	8.129
Comp. Organi sociali,oneri accessori	66.721	-4.374	62.347
Contributi Gestione separata INPS	9.589	3.550	13.139
Spese postali ed altri costi amm.vi	166	-101	65
Spese di manutenzione	26.434	-582	25.852
Spese su c/c bancari e postali	836	-241	595
Spese formazione, aggiornamento	3.371	-2.578	793
Altri costi per servizi	35.286	2.644	37.930
Totale Costi per servizi	665.725	123.017	788.742

Costi del personale	Valore anno 2020	Variazioni	Valore anno 2021
Salari e stipendi	1.007.425	-6.473	1.000.952
Oneri sociali	347.169	-19.320	327.850
Trattamento fine rapporto	71.144	17.539	88.682
Totale Costi del personale	1.425.738	-8.254	1.417.484

Oneri diversi di gestione	Valore anno 2020	Variazioni	Valore anno 2021
Imposte, tasse ed altri tributi	1.242	-9	1.233
Altri oneri	66.481	38.889	105.370
IVA pro-rata	96.526	25.222	121.748
Perdite su crediti	0	368	368
Totale Oneri diversi di gestione	164.249	64.470	228.719

Proventi e oneri finanziari

Gli oneri finanziari, evidenziano un saldo pari ad euro 18.

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, comma1, 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 accantonate secondo il principio di competenza e sono determinate sulla base degli oneri da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale; ammontano ad euro 54.813 di cui euro 36.444 per Ires e euro 18.369 per Irap.

Non sono state rilevate nell'esercizio in corso, imposte differite e anticipate.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Ai sensi dell'OIC 10, il rendiconto finanziario è stato calcolato con il metodo indiretto.

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

L'azienda applica il contratto nazionale di lavoro per i dipendenti del Terziario e dei Dirigenti del Terziario. La composizione del personale dipendente e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono di seguito precisate:

Categoria	01.01.2021	Assunzioni	Cessazioni	31.12.2021
Dirigenti	2	1	0	3
Quadri	3	0	0	3
Impiegati	17	2	0	19
TOTALE	22	3	0	25

La Società è in regola con le previsioni di cui alla Legge 68/00.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	25.170	17.583

Tutti gli importi sono da considerarsi al netto dei contributi previdenziali per un totale pari ad euro 5.761.

I compensi spettanti all'Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. 231/2001 ammontano ad euro 6.240.

I compensi spettanti al Comitato di controllo analogo ex D.Lgs. 175/2016 ammontano ad euro 6.340

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 2022 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 2021, 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 il 22/11/1961 dichiara, consapevole delle responsabilità previste ex art.76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	45.146	51.093
Imposte sul reddito	54.813	54.144
Interessi passivi/(attivi)	18	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	99.977	105.237
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	88.682	122.306
Ammortamenti delle immobilizzazioni	12.083	14.204
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(57.392)	(46.476)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	43.373	90.034
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	143.350	195.271
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(519.093)	78.359
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	398.230	(575.433)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	74.448	8.691
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(735)	(8.312)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	244	-
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	179.142	(100.999)
Totale variazioni del capitale circolante netto	132.236	(597.694)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	275.586	(402.423)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(18)	0
(Imposte sul reddito pagate)	(115.887)	(13.221)
(Utilizzo dei fondi)	15.992	(15.860)
Totale altre rettifiche	(99.913)	(29.081)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	175.673	(431.504)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(3.567)	(7.073)
Disinvestimenti	0	-

	31-12-2021	31-12-2020
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(40.050)
Disinvestimenti	0	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	-
Disinvestimenti	0	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.567)	(47.123)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	230	(846)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	-
(Rimborso di capitale)	(11.056)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(10.826)	(846)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	161.280	(479.473)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	358.546	837.894
Danaro e valori in cassa	520	645
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	359.066	838.539
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	520.176	358.546
Danaro e valori in cassa	170	520
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	520.346	359.066