

FLAMINIA CESANO S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31/12/2020**

Dati anagrafici	
Denominazione	FLAMINIA CESANO S.R.L.
Sede	VIA MINZONI 9 61045 PERGOLA (PU)
Capitale sociale	41.896,00
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	PU
Partita IVA	01377760416
Codice fiscale	01377760416
Numero REA	127201
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altri servizi di supporto alle imprese nca (82.99.99)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

	31/12/2020	31/12/2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	1.008	41
Totale immobilizzazioni (B)	1.008	41
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	54.622	217.496
Totale crediti	362.155	217.496
IV - Disponibilità liquide	182.407	229.935
Totale attivo circolante (C)	544.562	447.431
D) Ratei e risconti	1.921	1.937
Totale attivo	547.491	449.409
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	41.896	41.896
IV - Riserva legale	7.888	7.888
VI - Altre riserve	2.605	252
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(3.105)	2.353
Totale patrimonio netto	49.284	52.389
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	953	938
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.824	389.130
esigibili oltre l'esercizio successivo	455.305	6.953
Totale debiti	497.129	396.082
E) Ratei e risconti	125	
Totale passivo	547.491	449.409

Altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Riserva straordinaria	2.606	253
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	
Altre ...		(1)

	31/12/2020	31/12/2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	145.035	172.171
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	4.291	
altri	52	3.269
Totale altri ricavi e proventi	4.343	3.269
Totale valore della produzione	149.378	175.440
B) Costi della produzione		

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	407	353
7) per servizi	110.019	141.215
8) per godimento di beni di terzi	2.675	1.534
9) per il personale		
a) salari e stipendi	29.244	22.933
b) oneri sociali	5.549	4.352
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	1.224	938
c) trattamento di fine rapporto	1.224	938
Totale costi per il personale	36.017	28.223
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	154	49
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	154	49
Totale ammortamenti e svalutazioni	154	49
14) oneri diversi di gestione	696	959
Totale costi della produzione	149.968	172.333
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(590)	3.107
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	60	150
Totale proventi diversi dai precedenti	60	150
Totale altri proventi finanziari	60	150
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	49	2
Totale interessi e altri oneri finanziari	49	2
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	11	148
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(579)	3.255
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	987	902
imposte relative a esercizi precedenti	1.539	
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.526	902
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(3.105)	2.353

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (3.105).

Nonostante per l'approvazione del presente bilancio era possibile ricorrere al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.», la società ha convocato l'assemblea nei termini statutari.

Attività svolte

La nostra Società, svolge esclusivamente l'attività di attuazione del programma leader della Comunità Europea presentato dal gruppo Azione Locale (GAL).

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423 comma 4, codice civile.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

Si segnala che per effetto della programmazione comunitaria collegata agli effetti della diffusione del COVID-19, la programmazione scadente nel 2020 e rendicontabile al 2023 è ragionevolmente posticipata di ulteriori 2 anni. Per tale ragione, contrariamente agli anni precedenti i crediti per gestione diretta e gli anticipi AGEA sono stati classificati oltre i 12 mesi.

Correzione di errori rilevanti

Non risultano correzioni di errori rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non esistono problematiche di comparabilità e di adattamento.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3 %
Impianti e macchinari	15 %
Attrezzature	25 %
Altri beni	20 %

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Si segnala che per effetto di un contributo in conto impianti della Regione Marche le macchine elettriche ed elettroniche di cui al progetto rendicontato sono state ammortizzate al 100% essendo il valore residuo inferiore a 516,46 euro.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Tra i crediti si segnala il credito verso Regione Marche per effetto della gestione diretta per euro 307.503 che per quanto indicato nella sezione "cambiamenti di principi contabili" è classificato oltre i 12 mesi.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Tra i debiti si segnala l'anticipo di AGEA per la gestione diretta di euro 455.305 che per quanto riguarda quanto indicato nella sezione "cambiamenti di principi contabili" è classificato oltre i 12 mesi.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, 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.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote / dell'istituzione della nuova imposta intervenute nel corso dell'esercizio.

L'Irap corrente, è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), nonostante il differimento di entrata in vigore al 01/09/2021, adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non risultano crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	33.188	29.012	62.200
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	33.188	28.971	62.159
Valore di bilancio		41	41
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni		1.121	1.121
Ammortamento dell'esercizio		154	154
Totale variazioni		967	967
Valore di fine esercizio			
Costo	33.188	32.134	65.322
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	33.188	31.126	64.314
Valore di bilancio		1.008	1.008

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	4.660	3.738	24.790	33.188
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.660	3.738	24.790	33.188
Variazioni nell'esercizio				
Valore di fine esercizio				
Costo	4.660	3.738	24.790	33.188
Ammortamenti (Fondo	4.660	3.738	24.790	33.188

ammortamento)

Spostamenti da una ad altra voce

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Nel bilancio al 31/12/2020 non sono stati effettuati spostamenti

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nessuno.

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Nessuno.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la società ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale, in particolare: Progetto BIKE; contributo Regione Marche 709.

Per la contabilizzazione di tali contributi è stato scelto il metodo diretto.

L'erogazione dei contributi ha comportato le seguenti restrizioni e vincoli al libero uso delle immobilizzazioni immateriali: nessuno.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.008	41	967

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.143	3.359	24.510	29.012
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.143	3.359	24.469	28.971
Valore di bilancio			41	41
Variazioni nell'esercizio				

Incrementi per acquisizioni			1.121	1.121
Ammortamento dell'esercizio			154	154
Totale variazioni			967	967
Valore di fine esercizio				
Costo	1.143	3.359	27.632	32.134
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.143	3.359	26.624	31.126
Valore di bilancio			1.008	1.008

Operazioni di locazione finanziaria

Nessuna.

Immobilizzazioni finanziarie

Nessuna.

Partecipazioni

Nessuna.

Attivo circolante

Rimanenze

Nessuno.

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Nessuna.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
362.155	217.496	144.659

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	6.000	(6.000)		

iscritti nell'attivo circolante				
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.337	623	1.960	1.960
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	210.160	150.035	360.195	52.663
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	217.496	144.659	362.155	54.623

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica
Italia

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	1.960	360.195	362.155
Totale	1.960	360.195	362.155

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Nessuno.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nessuno.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
182.407	229.935	(47.528)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	229.815	(47.486)	182.329
Denaro e altri valori in cassa	120	(42)	78
Totale disponibilità liquide	229.935	(47.528)	182.407

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.921	1.937	(16)

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		1.937	1.937
Variazione nell'esercizio	1	(17)	(16)
Valore di fine esercizio	1	1.920	1.921

Oneri finanziari capitalizzati

Nessuno.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
49.284	52.389	(3.105)

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
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		

Capitale	41.896						41.896
Riserva legale	7.888						7.888
Riserva straordinaria	253		2.353				2.606
Varie altre riserve	(1)						(1)
Totale altre riserve	252		2.353				2.605
Utile (perdita) dell'esercizio	2.353			2.353		(3.105)	(3.105)
Totale patrimonio netto	52.389		2.353	2.353		(3.105)	49.284

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	(1)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
			per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	41.896	B		
Riserva legale	7.888	A,B		
Altre riserve				
Riserva straordinaria	2.606	A,B,C,D		
Varie altre riserve	(1)			
Totale altre riserve	2.605			
Totale	52.389			

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B,C,D
Totale	(1)	

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

statutari E: altro

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente					
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi		7.734			7.734
- Decrementi					7.734
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente					
Alla chiusura dell'esercizio precedente	41.896	7.888			52.389
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			2.353		
Altre variazioni					
- Incrementi			2.353		2.353
- Decrementi				2.353	2.353
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				(3.105)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	41.896	7.888	2.605	(3.105)	49.284

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Nessuno.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
953	938	15

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	938
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(15)
Totale variazioni	15
Valore di fine esercizio	953

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2020, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Debiti

	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Saldo al 31/12/2020		
497.129	396.082	101.047

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche		36	36	36
Debiti verso fornitori	66.761	(49.779)	16.982	16.982
Debiti tributari	777	2.454	3.231	3.231
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.358	441	1.799	1.799
Altri debiti	327.187	147.894	475.081	19.777
Totale debiti	396.082	101.047	497.129	41.825

I debiti più rilevanti al 31/12/2020 risultano così costituiti:

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti per imposta IRAP pari a Euro 987.

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

	Ammontare
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti non assistiti da garanzie reali	497.129
Totale	497.129

	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		
Debiti verso banche					36	36
Debiti verso fornitori					16.982	16.982
Debiti tributari					3.231	3.231
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					1.799	1.799
Altri debiti					475.081	475.081
Totale debiti					497.129	497.129

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
125		125

	Ratei passivi	Totale ratei e risconti passivi
Variazione nell'esercizio	125	125
Valore di fine esercizio	125	125

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
149.378	175.440	(26.062)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	145.035	172.171	(27.136)

Altri ricavi e proventi	4.343	3.269	1.074
Totale	149.378	175.440	(26.062)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:
Contributo per gestione diretta: 145.035.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	145.035
Totale	145.035

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	145.035
Totale	145.035

La società ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro { }. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
149.968	172.333	(22.365)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	407	353	54
Servizi	110.019	141.215	(31.196)
Godimento di beni di terzi	2.675	1.534	1.141
Salari e stipendi	29.244	22.933	6.311
Oneri sociali	5.549	4.352	1.197
Trattamento di fine rapporto	1.224	938	286
Ammortamento immobilizzazioni materiali	154	49	105
Oneri diversi di gestione	696	959	(263)
Totale	149.968	172.333	(22.365)

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
11	148	(137)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	60	150	(90)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(49)	(2)	(47)
Totale	11	148	(137)

Composizione dei proventi da partecipazione

Altri Proventi da partecipazione

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	60	60
Totale	60	60

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Nessuno.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Nessuno.

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.526	902	1.624

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	987	902	85
IRAP	987		987
Imposte relative a esercizi precedenti	1.539		1.539
Totale	2.526	902	1.624

Sono state imputate le imposte stimate di competenza dell'esercizio: IRAP.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore
Risultato prima delle imposte	(579)
Onere fiscale teorico (%)	27,5
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	
Imponibile fiscale	(579)

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore
Differenza tra valore e costi della produzione	35.427
Totale	35.427
Onere fiscale teorico (%)	3,9
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	
Imponibile Irap	35.427

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Nota integrativa, altre informa

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore servizi.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	11.917	4.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale unico: Euro 4.000.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

- Fideiussione Euro 39.185 beneficiario: REGIONE MARCHE importo residuo al 31/12/2020: 7.884,11
Con comunicazione della REGIONE MARCHE prot. 136 del 02.10.2020 è stato richiesto lo svincolo parziale della fideiussione.
- Fideiussione Euro 300.000 beneficiario: AGEA
Tutte emesse da Banco Marchigiano Spa

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Nessuno

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra società.

Nello specifico, la nostra società, svolgendo l'attività di gestione del progetto leader, non rientra fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020.

Nel periodo di sospensione la società non ha attivato gli "ammortizzatori sociali".

La società ha intrapreso le seguenti misure volte al contenimento della diffusione del virus:

- introduzione del "lavoro agile";
- misure igieniche sanitarie previste dal protocollo condiviso.

La società non ha fruito delle misure di sostegno specifiche previste dai decreti «Covid19» al fine di tutelare il proprio valore economico/patrimoniale e di far fronte agli effetti negativi che nel breve periodo potrebbero incidere sulla gestione della liquidità aziendale:

Si sottolinea come l'emergenza sanitaria in corso rappresenti "un fatto successivo che evidenzia condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio" al 31/12/2020, essendosi verificata a partire dalla metà di gennaio 2020 ed essendo tutti i conseguenti provvedimenti intervenuti nell'anno 2020.

La pandemia, quindi, costituisce un fatto che non deve essere recepito nei valori del bilancio alla data del 31/12/2020, e non comporta la necessità di deroghe all'applicazione dei normali criteri di valutazione delle poste di bilancio che possono quindi continuare ad essere valutate nella prospettiva della normale continuazione dell'attività.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

REGIONE MARCHE - FEARS (Fondi Comunitari): 155.305.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio: utilizzo Riserve disponibili (3.105)

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	(3.105)
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. Nonostante gli eventi socio-economici derivanti dalla diffusione del COVID-19 abbiano influenzato la gestione amministrativa della società, considerata la specificità dell'attività svolta, la stessa non è stata influenzata in termini economici finanziari ai fini della verifica della continuità aziendale ex art. 2423-bis Codice Civile e OIC 11. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente alla destinazione della perdita di esercizio pari ad Euro 3.105 il C.d.A. propone l'utilizzo delle riserve.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2020 e la proposta di destinazione della perdita. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Pergola, 29//03/2021

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto professionista Piroddi Francesco iscritto all'albo dei Dottori Commercialisti di Pesaro e Urbino al n. 465/A quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, [il rendiconto finanziario] e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Pesaro e Urbino, Autorizzazione n. 5501 del 16/10/1982, emanata dall'Agenzia delle Entrate di Pesaro.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese.