# FORMODENA Soc.Cons. a r.l

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| **Sede in** | STRADA ATTIRAGLIO 7 41122 MODENA MO |
| **Codice Fiscale** | 02483780363 |
| **Numero Rea** | Modena 306354 |
| **P.I.** | 02483780363 |
| **Capitale Sociale Euro** | 200.000 |
| **Forma giuridica** | SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA |
| **Settore di attività prevalente (ATECO)** | 853209 Altra istruzione secondaria di secondo grado di formazione tecnica, professionale e artistica |
| **Società in liquidazione** | no |
| **Società con socio unico** | no |
| **Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento** | no |
| **Appartenenza a un gruppo** | no |

# Stato patrimoniale

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|---|---|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 5.590 | 5.823 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 84.743 | 27.285 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 3.000 | 3.000 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 93.333 | 36.108 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 914.173 | 1.058.966 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 760.960 | 474.424 |
| imposte anticipate | 31.689 | 0 |
| Totale crediti | 792.649 | 474.424 |
| IV - Disponibilità liquide | 938.938 | 581.433 |
| Totale attivo circolante (C) | 2.645.760 | 2.114.823 |
| D) Ratei e risconti | 24.313 | 24.723 |
| Totale attivo | 2.763.406 | 2.175.654 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 200.000 | 200.000 |
| IV - Riserva legale | 1.015 | 1.015 |
| VI - Altre riserve | 239.744 | 239.743 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | (95.120) | 0 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 64.148 | (95.120) |
| Totale patrimonio netto | 409.787 | 345.638 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 132.038 | 2.416 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 279.204 | 273.036 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.929.806 | 1.509.945 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 12.571 | 44.619 |
| Totale debiti | 1.942.377 | 1.554.564 |
| Totale passivo | 2.763.406 | 2.175.654 |

# Conto economico

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|---|---|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 415.912 | 127.312 |
| 2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione | (144.794) | 570.702 |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | (144.794) | 570.702 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 1.878.227 | 276.720 |
| altri | 70.914 | 471.338 |
| Totale altri ricavi e proventi | 1.949.141 | 748.058 |
| Totale valore della produzione | 2.220.259 | 1.446.072 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 12.622 | 10.211 |
| 7) per servizi | 960.954 | 652.618 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 155.173 | 174.765 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 622.349 | 470.000 |
| b) oneri sociali | 188.324 | 141.551 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 40.666 | 34.510 |
| c) trattamento di fine rapporto | 38.016 | 31.760 |
| e) altri costi | 2.650 | 2.750 |
| Totale costi per il personale | 851.339 | 646.061 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 9.023 | 12.419 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 234 | 234 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 8.789 | 12.185 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 2.472 | 2.007 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 11.495 | 14.426 |
| 13) altri accantonamenti | 132.038 | 0 |
| 14) oneri diversi di gestione | 26.079 | 39.209 |
| Totale costi della produzione | 2.149.700 | 1.537.290 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 70.559 | (91.218) |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 15 | 211 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 15 | 211 |
| Totale altri proventi finanziari | 15 | 211 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 184 | 106 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 184 | 106 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (169) | 105 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 70.390 | (91.113) |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 37.931 | 4.007 |
| imposte differite e anticipate | (31.689) | 0 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 6.242 | 4.007 |

| | | |
|---|---|---|
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 64.148 | (95.120) |

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

## Nota integrativa, parte iniziale

## Principi di redazione

### Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

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

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

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

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

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

In conformità a quanto disposto dall’art. 2364 comma 2 del Codice Civile, si segnala che l’organo amministrativo, a fronte dei ritardi accumulati a causa della pandemia e della necessità di disporre di una corretta valorizzazione dei progetti e delle attività a finanziamento pubblico in corso di svolgimento a fine anno in base al loro stato di avanzamento, ha deciso di avvalersi del maggior termine di 180 giorni per l’ approvazione del bilancio come previsto dallo Statuto della Società.

### Principi contabili

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

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

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

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

# Criteri di valutazione applicati

## Criteri di valutazione adottati

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

## Immobilizzazioni immateriali

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

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

| Descrizione | Aliquote o criteri applicati |
|---|---|
| Costi di impianto e di ampliamento | 20% |
| Costi di ricerca di sviluppo e di pubblicità | |
| Diritti di brevetto industr. e utilizz. opere dell'ingegno | |
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 50% |
| Avviamento | |
| Altre immobilizzazioni immateriali: | |
| Aliquote dipendenti dalla durata del contratto | |

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

Con riferimento alle prescrizioni previste dal punto 5) dell'art. 2426, si informa che la Società statutariamente non distribuisce dividendi e non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei suddetti costi non ammortizzati.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell’avviamento.

## Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

| Descrizione | Aliquote applicate |
|---|---|
| Fabbricati | |
| Impianti e macchinari | |
| Attrezzature industriali e commerciali | |
| Altri beni: | |
| - Mobili e arredi | 12% |
| - Macchine ufficio elettroniche | 20% |
| - Attrezzature d'ufficio | 20% |
| - Automezzi | |

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

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Il costo è rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione; il valore così determinato non eccede, in ogni caso, il valore di mercato.

## Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistono nella partecipazione in Arifel e in CLUST-ER  ed il valore indicato corrisponde al costo di acquisizione.

Si precisa che tale partecipazione è detenuta in misura non significativa e comunque tale da non poter essere considerata controllata o collegata.

## Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

I lavori in corso su ordinazione comprendono commesse in corso di esecuzione e sono valutati sulla base ai costi sostenuti in relazione al loro stato di avanzamento.

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

## Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

## Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

## Ratei e risconti

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

## Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

## TFR

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

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

## Debiti

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

### Strumenti finanziari derivati

Non sono presenti nell'esercizio in corso.

### Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

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

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

### Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziate in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce “Crediti tributari”.

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

Non sono presenti imposte differite.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

## Altre informazioni

### Riclassificazioni del bilancio e indici

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

## Posizione finanziaria

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|---|---|---|---|
| a) Attività a breve | | | |
| Depositi bancari | 581.384 | 357.085 | 938.469 |
| Danaro ed altri valori in cassa | 49 | 420 | 469 |
| Azioni ed obbligazioni non immob. | | | |
| Crediti finanziari entro i 12 mesi | | | |
| Altre attività a breve | | | |
| DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE | 581.433 | 357.505 | 938.938 |
| b) Passività a breve | | | |
| Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi) | | | |
| Debiti verso banche (entro 12 mesi) | 184 | -134 | 50 |
| Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi) | | | |
| Altre passività a breve | | | |
| DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE | 184 | -134 | 50 |
| POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO | 581.249 | 357.639 | 938.888 |
| c) Attività di medio/lungo termine | | | |
| Crediti finanziari oltre i 12 mesi | | | |
| Altri crediti non commerciali | | | |
| TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE | | | |
| d) Passività di medio/lungo termine | | | |
| Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi) | | | |
| Debiti verso banche (oltre 12 mesi) | | | |
| Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi) | | | |
| Altre passività a medio/lungo periodo | | | |
| TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE | | | |
| POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE | | | |
| POSIZIONE FINANZIARIA NETTA | 581.249 | 357.639 | 938.888 |

## Conto economico riepilogativo

| Descrizione | Esercizio precedente | % sui ricavi | Esercizio corrente | % sui ricavi |
|---|---|---|---|---|
| Ricavi della gestione caratteristica | 875.370 | | 2.365.053 | |
| Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni | 570.702 | 65,20 | -144.794 | -6,12 |
| Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 10.211 | 1,17 | 12.622 | 0,53 |
| Costi per servizi e godimento beni di terzi | 827.383 | 94,52 | 1.116.127 | 47,19 |
| VALORE AGGIUNTO | 608.478 | 69,51 | 1.091.510 | 46,15 |
| Ricavi della gestione accessoria | | | | |
| Costo del lavoro | 646.061 | 73,80 | 851.339 | 36,00 |
| Altri costi operativi | 39.209 | 4,48 | 26.079 | 1,10 |
| MARGINE OPERATIVO LORDO | -76.792 | -8,77 | 214.092 | 9,05 |
| Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti | 14.426 | 1,65 | 143.533 | 6,07 |
| RISULTATO OPERATIVO | -91.218 | -10,42 | 70.559 | 2,98 |

| Descrizione | Esercizio precedente | % sui ricavi | Esercizio corrente | % sui ricavi |
|---|---|---|---|---|
| Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie | 105 | 0,01 | -169 | -0,01 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | -91.113 | -10,41 | 70.390 | 2,98 |
| Imposte sul reddito | 4.007 | 0,46 | 6.242 | 0,26 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | -95.120 | -10,87 | 64.148 | 2,71 |

# Nota integrativa abbreviata, attivo

## Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non rilevano per l'esercizio in corso.

## Immobilizzazioni

### Movimenti delle immobilizzazioni

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

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|---|---|---|---|---|
| **Valore di inizio esercizio** | | | | |
| **Costo** | 223.433 | 261.391 | 3.000 | 487.824 |
| **Ammortamenti (Fondo ammortamento)** | 217.610 | 234.107 | | 451.717 |
| **Valore di bilancio** | 5.823 | 27.285 | 3.000 | 36.108 |
| **Variazioni nell'esercizio** | | | | |
| **Incrementi per acquisizioni** | - | 66.247 | - | 66.247 |
| **Ammortamento dell'esercizio** | 234 | 8.789 | | 9.023 |
| **Totale variazioni** | (233) | 57.458 | - | 57.225 |
| **Valore di fine esercizio** | | | | |
| **Costo** | 223.433 | 327.638 | 3.000 | 554.071 |
| **Ammortamenti (Fondo ammortamento)** | 217.843 | 242.896 | | 460.739 |
| **Valore di bilancio** | 5.590 | 84.743 | 3.000 | 93.333 |

### Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|---|---|---|---|---|---|
| **Valore di inizio esercizio** | | | | | |
| **Costo** | 40.228 | 14.165 | 61.035 | 108.005 | 223.433 |
| **Ammortamenti (Fondo ammortamento)** | 35.960 | 14.165 | 59.480 | 108.005 | 217.610 |
| **Valore di bilancio** | 4.268 | - | 1.555 | - | 5.823 |
| **Variazioni nell'esercizio** | | | | | |

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|---|---|---|---|---|---|
| Ammortamento dell'esercizio | - | - | 234 | - | 234 |
| Totale variazioni | - | - | (233) | - | (233) |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 40.228 | 14.165 | 61.035 | 108.005 | 223.433 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 35.960 | 14.165 | 59.713 | 108.005 | 217.843 |
| Valore di bilancio | 4.268 | - | 1.322 | - | 5.590 |

### Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

Ai sensi di legge si elencano di seguito le immobilizzazioni immateriali iscritte nel bilancio della Società al 31 /12/2021 non sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

### Riduzione di valore di immobilizzazioni immateriali

Conformemente alle disposizioni dettate dall'art. 2427, punto 3-bis del Codice Civile, si evidenzia che non sono state operate riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali nell'esercizio corrente e nei precedenti.

## Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

| | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|---|---|---|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 261.392 | - | 261.391 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 234.107 | - | 234.107 |
| Valore di bilancio | 27.285 | - | 27.285 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 2.821 | 63.426 | 66.247 |
| Ammortamento dell'esercizio | 8.789 | - | 8.789 |
| Totale variazioni | (5.968) | 63.426 | 57.458 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 264.213 | 63.426 | 327.638 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 242.896 | - | 242.896 |
| Valore di bilancio | 21.317 | 63.426 | 84.743 |

Tra le "immobilizzazioni in corso e acconti" sono stati inseriti, per un totale di € 63.426, gli acquisti di beni strumentali effettuati per l'adeguamento digitale ed efficientamento energetico, il cui investimento si completerà nel corso dell'esercizio 2022 per un ulteriore ammontare di circa 235.496 euro. A fronte di tale investimento è prevista l'erogazione di un contributo in c/impianti per un valore totale massimo concesso pari ad euro 223.793, come previsto dal Bando Regionale RER per la trasformazione digitale, aggregazione, qualificazione e razionalizzazione degli enti di formazione professionale accreditati dalla Regione Emilia-Romagna nr. 1178 del 2021.

**Immobilizzazioni materiali oggetto di rivalutazione alla fine dell'esercizio**

Ai sensi di legge si evidenzia che per le immobilizzazioni materiali iscritte nel Bilancio della Società al 31/12 /2021 non sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistici.

**Riduzione di valore di immobilizzazioni materiali**

Conformemente alle disposizioni dettate dall'art. 2427, punto 3-bis del Codice Civile, si evidenzia che non sono state operate riduzioni di valore in riferimento alle immobilizzazioni materiali nell'esercizio corrente e nei precedenti.

### Immobilizzazioni finanziarie

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

Tra le immobilizzazioni finanziarie si rileva la partecipazione non significativa nell'Associazione ARIFEL, la cui quota associativa pari ad € 2.000,00 non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente e la partecipazione in Clust-er, la cui quota associativa è pari ad € 1.000,00.

## Attivo circolante

### Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.
E' qui riportato il valore dei lavori in corso di esecuzione per € 914.173.

La valorizzazione dei lavori in corso su ordinazione è stata effettuata in base al costo sostenuto per la realizzazione con riferimento al criterio della commessa completata; tale metodologia ha comportato la valutazione delle rimanenze sui corsi in esecuzione, e non ancora completati, al costo di produzione anche tenuto conto dei vincoli posti in materia di rendiconto ed il differimento degli importi fatturati fino al completamento della commessa. Anche per quanto riguarda i corsi a mercato la valutazione è stata effettuata sulla base del costo sostenuto.

Il valore delle attività è al lordo di anticipi corrisposti dagli appaltanti, iscritti in apposita voce del passivo per € 892.562. Il decremento dei lavori in corso di esecuzione rispetto al valore del 31.12.2020 pari ad € 144.794, trova giusta collocazione nel Conto Economico alla voce variazione rimanenze riportate in A3.

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|
| **Lavori in corso su ordinazione** | 1.058.966 | (144.793) | 914.173 |
| **Totale rimanenze** | 1.058.966 | (144.793) | 914.173 |

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|---|---|---|---|
| **Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante** | 396.765 | 85.475 | 482.240 | 482.240 |
| **Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante** | - | 182.058 | 182.058 | 182.058 |
| **Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante** | 22.577 | 86 | 22.663 | 22.663 |
| **Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante** | 0 | 31.689 | 31.689 | |
| **Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante** | 55.082 | 18.918 | 74.000 | 74.000 |
| **Totale crediti iscritti nell'attivo circolante** | 474.424 | 318.225 | 792.649 | 760.961 |

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell’attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

| Area geografica | Italia | Totale |
|---|---|---|
| **Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante** | 482.240 | 482.240 |
| **Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante** | 182.058 | 182.058 |
| **Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante** | 22.663 | 22.663 |
| **Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante** | 31.689 | 31.689 |
| **Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante** | 74.000 | 74.000 |
| **Totale crediti iscritti nell'attivo circolante** | 792.649 | 792.649 |

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

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si precisa che per l'esercizio in corso non vi sono crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Di seguito si riportano alcune tabelle sulla disamina delle voci di credito più significative:

## Crediti verso clienti

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|---|---|---|
| CREDITI V/REGIONE E-R | 104.048 | 28.817 | -75.231 |
| CREDITI V/PROVINCIA MO. | | | |
| CREDITI V/ALTRI FINA.PUBB | 600 | 28.282 | 27.682 |
| CREDITI V/CLIENTI DIVERSI | 47.100 | 125.295 | 78.195 |
| CREDITI FATT. DA EMETTERE | 254.656 | 311.957 | 57.301 |
| - NOTE DI CREDITO DA EMETTERE | | | |
| - FONDO SVAL.NE CREDITI | -9.639 | -12.111 | -2.472 |
| Totale crediti verso clienti | 396.765 | 482.240 | 85.475 |

I crediti esposti nell’attivo circolante, fanno riferimento all’ attività formativa svolta dal CFP nei confronti degli Enti pubblici finanziatori, tra cui Regione Emilia Romagna e, in parte, per clienti terzi privati. L’esposizione in bilancio é stata effettuata al valore di realizzo stimato specificamente per ciascuna posizione, valutando pertanto le garanzie di sicura solvibilità operate dal soggetto finanziatore pubblico e le singole possibilità di futuro incasso per l’area a mercato.

## Crediti verso imprese controllanti

Nella voce in esame per € 182.057,50 si segnala il credito nei confronti del Comune di Modena per il Progetto “Azioni Orientamento Per Il Presidio Territoriale Regionale" terminato nel 2021 che sarà incassato nell'esercizio 2022.

## Crediti tributari

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|---|---|---|---|
| Ritenute subite | 15.915 | 421 | 16.336 |
| Crediti IRES/IRPEF | | | |
| Crediti IRAP | | | |
| Acconti IRES/IRPEF | | | |
| Acconti IRAP | 514 | -514 | |
| Crediti IVA | 2.011 | -2.011 | |
| Altri crediti tributari | 4.137 | 2.190 | 6.327 |
| Arrotondamento | | | |
| Totali | 22.577 | 86 | 22.663 |

### Altri crediti

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|---|---|---|
| a) Crediti verso altri esig. entro esercizio | 55.082 | 74.000 | 18.918 |
| Crediti verso dipendenti | | | |
| Depositi cauzionali in denaro | | | |
| Altri crediti: | | | |
| - anticipi a fornitori | | | |
| - n/c da ricevere | | | |
| - altri | 55.082 | 74.000 | 18.918 |
| b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio | | | |
| Crediti verso dipendenti | | | |
| Depositi cauzionali | | | |
| Altri crediti: | | | |
| - anticipi a fornitori | | | |
| - altri | | | |
| Totale altri crediti | 55.082 | 74.000 | 18.918 |

Si precisa che alla voce "Altri Crediti" per € 74.000 sono stati registrati i crediti verso il Comune di Carpi a sostegno delle attività di formazione professionale presso la sede di Carpi.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

| Descrizione | Saldo iniziale | Utilizzi | Accantonamenti | Saldo finale |
|---|---|---|---|---|
| F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante | 9.639 | | 2.471 | 12.110 |

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Per l'esercizio in corso non si rilevano attività finanziarie non immobilizzate (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

## Disponibilità liquide

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|
| **Depositi bancari e postali** | 581.384 | 357.085 | 938.469 |
| **Denaro e altri valori in cassa** | 49 | 420 | 469 |
| **Totale disponibilità liquide** | 581.433 | 357.505 | 938.938 |

## Ratei e risconti attivi

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|
| **Risconti attivi** | 24.723 | (410) | 24.313 |
| **Totale ratei e risconti attivi** | 24.723 | (410) | 24.313 |

## Oneri finanziari capitalizzati

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

# Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

## Patrimonio netto

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 409.787 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|---|
| | | Decrementi | | |
| **Capitale** | 200.000 | - | | 200.000 |
| **Riserva legale** | 1.015 | - | | 1.015 |
| **Altre riserve** | | | | |
| **Riserva straordinaria** | 239.743 | - | | 239.743 |
| **Varie altre riserve** | - | - | | 1 |
| **Totale altre riserve** | 239.743 | - | | 239.744 |
| **Utili (perdite) portati a nuovo** | 0 | 95.120 | | (95.120) |
| **Utile (perdita) dell'esercizio** | (95.120) | - | 64.148 | 64.148 |
| **Totale patrimonio netto** | 345.638 | 95.120 | 64.148 | 409.787 |

Come già segnalato negli anni precedenti e in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 24 del D. Lgs. nr. 175 /2016, l'attuale assetto societario è così composto:

| ELENCO SOCI AL 31/12/2021 | Capitale Sociale | Patrimonio Netto | % di proprietà |
|---|---|---|---|
| COMUNE DI MODENA | 154.054,00 | 350.482,41 | 77,03% |
| COMUNE DI CARPI | 27.027,00 | 61.488,10 | 13,51% |
| UNIONE COMUNI MODENESI AREA NORD | 18.919,00 | 43.041,90 | 9,46% |
| | 200.000,00 | 455.012,41 | 100% |

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

*Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.*

*Legenda colonna "Possibilità di utilizzazione": A = per aumento di capitale; B = per copertura perdite; C = per distribuzione ai soci.*

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | per altre ragioni |
| **Capitale** | 200.000 | C | B | - | - |
| **Riserva legale** | 1.015 | U | A-B | - | - |
| **Altre riserve** | | | | | |
| **Riserva straordinaria** | 239.743 | C | A-B | 239.743 | 34.126 |
| **Varie altre riserve** | 1 | | | - | - |
| **Totale altre riserve** | 239.744 | C | A-B | 239.743 | 34.126 |
| **Utili portati a nuovo** | (95.120) | | | - | - |
| **Totale** | 345.639 | | | 239.743 | 34.126 |
| **Quota non distribuibile** | | | | 239.743 | |

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

# Fondi per rischi e oneri

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

| | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|---|---|---|
| **Valore di inizio esercizio** | 2.416 | 2.416 |
| **Variazioni nell'esercizio** | | |
| **Accantonamento nell'esercizio** | 132.038 | 132.038 |
| **Utilizzo nell'esercizio** | 2.416 | 2.416 |
| **Totale variazioni** | 129.622 | 129.622 |
| **Valore di fine esercizio** | 132.038 | 132.038 |

Il fondo rischi appostato prudenzialmente per far fronte ai rischi di tipo rendicontuale derivante dai progetti formativi a finanziamento pubblico è stato completamento utilizzato nel corso dell'esercizio.

Al 31.12.2021 sono stati inoltre appostati i seguenti fondi tassati:

- ***Fondo Innovazione e Sviluppo nuovo accreditamento per euro 92.038***: stanziato per far fronte agli oneri e spese di varia natura che si renderanno necessari per l'adeguamento ai requisiti richiesti dal nuovo Accreditamento Regionale in vigore dall'esercizio 2023.

- ***Fondo trasferimento nuova sede per euro 40.000:*** istituito per far fronte alle spese di trasloco, spese impianti e adattamento locali previste per il trasferimento della Società nella nuova sede.

# Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.
In relazione alla riforma del TFR del D.Lgs. 252/2005, si informa che la società ha effettuato tutte le attività prescritte dallo stesso in termini di informativa ai propri dipendenti. Nello specifico la Società avendo meno di 50 dipendenti, nel caso in cui il dipendente non abbia deciso o non deciderà per il versamento della propria quota di TFR ad un fondo pensione o ad altra forma analoga di previdenza complementare, la quota maturata è stata o sarà accantonata nel fondo TFR presente in azienda.
Si da evidenza che attualmente alcuni dipendenti hanno deciso di accantonare la propria quota di TFR maturata ad un fondo pensione complementare.

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

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|---|---|
| **Valore di inizio esercizio** | 273.036 |
| **Variazioni nell'esercizio** | |
| **Accantonamento nell'esercizio** | 38.016 |
| **Altre variazioni** | (31.848) |
| **Totale variazioni** | 6.168 |
| **Valore di fine esercizio** | 279.204 |

# Debiti

## Variazioni e scadenza dei debiti

Risultano iscritti nella voce in esame gli ***acconti*** ricevuti dalla Regione Emilia Romagna, da clienti diversi, a fronte di attività corsuali già avviate ed ancora in esecuzione a fine anno.

Il volume dei ***debiti verso fornitori*** è definito da dinamiche di pagamento correlate agli acconti erogati dagli Enti finanziatori e dall'obbligo, per alcune attività, di pagare i fornitori prima di poter procedere alle richieste di rimborso nei confronti degli stessi; attualmente i tempi medi di pagamento sono di circa 40 gg. dall' emissione della fattura.

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|---|---|---|---|---|
| **Debiti verso banche** | 184 | (134) | 50 | 50 | - |
| **Acconti** | 783.642 | 108.920 | 892.562 | 892.562 | - |
| **Debiti verso fornitori** | 569.558 | 168.390 | 737.948 | 737.948 | - |
| **Debiti tributari** | 21.504 | 42.959 | 64.463 | 64.463 | - |
| **Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale** | 15.308 | 36.160 | 51.468 | 51.468 | - |
| **Altri debiti** | 164.368 | 31.519 | 195.887 | 183.316 | 12.571 |
| **Totale debiti** | 1.554.564 | 387.813 | 1.942.377 | 1.929.807 | 12.571 |

## Debiti verso banche

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|---|---|---|
| a) Debiti verso banche esig. entro esercizio | 184 | 50 | -134 |
| Aperture credito | | | |
| Conti correnti passivi | | | |
| Mutui | | | |
| Anticipi su crediti | | | |
| Altri debiti: | | | |
| | | | |
| | | | |
| - altri | 184 | 50 | -134 |
| b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio | | | |
| Aperture credito | | | |
| Conti correnti passivi | | | |
| Mutui | | | |
| Anticipi su crediti | | | |
| Altri debiti: | | | |
| | | | |
| | | | |
| - altri | | | |
| Totale debiti verso banche | 184 | 50 | -134 |

## Acconti

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|---|---|---|
| a) Acconti entro l'esercizio | 783.642 | 892.562 | 108.920 |
| Anticipi da clienti | | | |
| Anticipi per lavori in corso su ordinazione | 783.642 | 892.562 | 108.920 |
| Caparre | | | |
| Altri anticipi: | | | |
| - altri | | | |
| b) Acconti oltre l'esercizio | | | |
| Anticipi da clienti | | | |
| Anticipi per lavori in corso su ordinazione | | | |
| Caparre | | | |
| Altri anticipi: | | | |
| - altri | | | |
| Totale acconti | 783.642 | 892.562 | 108.920 |

## Debiti verso fornitori

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|---|---|---|
| a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio | 569.558 | 737.948 | 168.390 |

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|---|---|---|
| Fornitori entro esercizio: | 382.350 | 674.099 | 291.749 |
| - altri | 382.350 | 674.099 | 291.749 |
| Fatture da ricevere entro esercizio: | 187.208 | 63.849 | -123.359 |
| - Note di accredito da ricevere | | | |
| - altri | 187.208 | 63.849 | -123.359 |
| Arrotondamento | | | |
| b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio | | | |
| Fornitori oltre l'esercizio: | | | |
| - altri | | | |
| Fatture da ricevere oltre esercizio: | | | |
| - altri | | | |
| Arrotondamento | | | |
| Totale debiti verso fornitori | 569.558 | 737.948 | 168.390 |

## Debiti tributari

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|---|---|---|---|
| Debito IRPEF/IRES | | 4.277 | 4.277 |
| Debito IRAP | | 17.506 | 17.506 |
| Imposte e tributi comunali | | | |
| Erario c.to IVA | | 13.565 | 13.565 |
| Erario c.to ritenute dipendenti | 14.699 | 9.486 | 24.185 |
| Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori | 6.805 | -2.413 | 4.392 |
| Erario c.to ritenute agenti | | | |
| Erario c.to ritenute altro | | | |
| Addizionale comunale | | 100 | 100 |
| Addizionale regionale | | 438 | 438 |
| Imposte sostitutive | | | |
| Condoni e sanatorie | | | |
| Debiti per altre imposte | | | |
| Arrotondamento | | | |
| Totale debiti tributari | 21.504 | 42.959 | 64.463 |

Si precisa che i debiti tributari IRES e IRAP sono esposti al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio 2021.

## Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|---|---|---|
| Debito verso Inps | 14.791 | 48.191 | 33.400 |
| Debiti verso Inail | | 2.399 | 2.399 |
| Debiti verso Enasarco | | | |
| Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale | 517 | 878 | 361 |
| Arrotondamento | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Totale debiti previd. e assicurativi | 15.308 | 51.468 | 36.160 |

## Altri debiti

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|---|---|---|
| a) Altri debiti entro l'esercizio | 119.749 | 183.316 | 63.567 |
| Debiti verso dipendenti/assimilati | 104.281 | 165.057 | 60.776 |
| Debiti verso amministratori e sindaci | | | |
| Debiti verso soci | 15.468 | | -15.468 |
| Debiti verso obbligazionisti | | | |
| Debiti per note di credito da emettere | | | |
| Altri debiti: | | | |
| - altri | | 18.259 | 18.259 |
| b) Altri debiti oltre l'esercizio | 44.619 | 12.571 | -32.048 |
| Debiti verso dipendenti/assimilati | | | |
| Debiti verso amministratori e sindaci | | | |
| Debiti verso soci | 44.619 | 12.571 | -32.048 |
| Debiti verso obbligazionisti | | | |
| Altri debiti: | | | |
| - altri | | | |
| Totale Altri debiti | 164.368 | 195.887 | 31.519 |

Come già segnalato nella sezione del patrimonio netto in merito al recesso dei soci Comune di Vignola e Pavullo, risultano ancora somme da liquidare, nello specifico € 7.832,57 per il Comune di Vignola entro novembre 2022 ed € 4.738,57 per il Comune di Pavullo entro maggio 2022.

## Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

| Area geografica | Italia | Totale |
|---|---|---|
| **Debiti verso banche** | 50 | 50 |
| **Acconti** | 892.562 | 892.562 |
| **Debiti verso fornitori** | 737.948 | 737.948 |
| **Debiti tributari** | 64.463 | 64.463 |
| **Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale** | 51.468 | 51.468 |

| Area geografica | Italia | Totale |
|---|---|---|
| **Altri debiti** | 195.887 | 195.887 |
| **Debiti** | 1.942.377 | 1.942.377 |

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

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

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|---|---|---|
| **Ammontare** | 1.942.377 | 1.942.377 |

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|---|---|---|
| **Debiti verso banche** | 50 | 50 |
| **Acconti** | 892.562 | 892.562 |
| **Debiti verso fornitori** | 737.948 | 737.948 |
| **Debiti tributari** | 64.463 | 64.463 |
| **Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale** | 51.468 | 51.468 |
| **Altri debiti** | 195.887 | 195.887 |
| **Totale debiti** | 1.942.378 | 1.942.377 |

## Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si da atto che per l'esercizio corrente non rilevano debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di riacquistare a termine.

## Finanziamenti effettuati da soci della società

Per l'esercizio in corso non rilevano finanziamenti da parte di soci (art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile).

# Ratei e risconti passivi

Non rilevano per l'esercizio in corso.

# Nota integrativa abbreviata, conto economico

## Valore della produzione

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

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione | Var. % |
|---|---|---|---|---|
| Ricavi vendite e prestazioni | 127.312 | 415.912 | 288.600 | 226,69 |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione | 570.702 | -144.794 | -715.496 | -125,37 |
| Altri ricavi e proventi | 748.058 | 1.949.141 | 1.201.083 | 160,56 |
| Totali | 1.446.072 | 2.220.259 | 774.187 | |

Il dettaglio delle variazioni di rimanenze finali di lavori in corso di esecuzione, rappresentato nel conto economico alla voce A3, distinto per canale finanziario, è il seguente:

| Variazione rimanenze lavori in corso (A3) | | (var.ne 2021-2020) | Totale 2021 | | Totale 2020 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Regione Emilia Romagna | | -171.251 | 148.451 | 16,24% | 319.702 | 30,19% |
| Altri fin. pubblici | | -163.742 | 18.316 | 2,00% | 182.058 | 17,19% |
| Area a mercato | | 190.199 | 747.406 | 81,76% | 557.207 | 52,62% |
| Totale Lavori in corso di esecuzione | | -144.794 | 914.173 | 100% | 1.058.967 | 100% |

Ai fini di una migliore comprensione del volume di attività realizzata nell'esercizio, di seguito rappresentata dalla sommatoria del valore dei ricavi (A1+A5) riportiamo di seguito un prospetto riepilogativo suddiviso per canale finanziario:

| Valore attività concluse (A) | | Valori 2021 | | Valori 2020 | | Differenza |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Regione Emilia Romagna | (A5c) | 1.264.292 | 61,79% | 170.366 | 31,28% | 1.093.926 |
| Altri fin. pubblici | (A5c) | 365.930 | 17,88% | 247.047 | 45,35% | 118.883 |
| Area a mercato | (A1) | 415.912 | 20,33% | 127.312 | 23,37% | 288.600 |
| Totale attività concluse | | 2.046.134 | 100% | 1.523.047 | 100% | 1.501.409 |

Per completezza di informazione e chiarezza espositiva nel prospetto riepilogativo seguente riportiamo il dettaglio di tutte le voci che compongono il valore della produzione:

| Volume della produzione | Voce Bilancio | Valori 2021 | | Valori 2020 | | Differenza |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Valore attività concluse (A) | | 2.046.134 | 92,16% | 544.725 | 37,67% | 1.501.409 |
| Variazione rimanenze lavori in corso (B) | (A3) | -144.794 | -6,52% | 570.702 | 39,47% | -715.496 |
| Contributi in conto esercizio | (A5b) | 245.344 | 11,05% | 244.544 | 16,91% | 800 |
| Altri ricavi | (A5c) | 73.574 | 3,31% | 86.101 | 5,95% | -12.527 |
| Totale valore della produzione | | 2.220.258 | 100% | 1.446.071 | 100% | 774.187 |

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

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

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|---|---|
| **Prestazioni di servizi** | 415.912 |
| **Totale** | 415.912 |

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|---|---|
| **Emilia Romagna** | 415.912 |
| **Totale** | 415.912 |

## Costi della produzione

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

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione | Var. % |
|---|---|---|---|---|
| Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 10.211 | 12.622 | 2.411 | 23,61 |
| Per servizi | 652.618 | 960.954 | 308.336 | 47,25 |
| Per godimento di beni di terzi | 174.765 | 155.173 | -19.592 | -11,21 |
| Per il personale: | | | | |
| a) salari e stipendi | 470.000 | 622.349 | 152.349 | 32,41 |
| b) oneri sociali | 141.551 | 188.324 | 46.773 | 33,04 |
| c) trattamento di fine rapporto | 31.760 | 38.016 | 6.256 | 19,70 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | | | | |
| e) altri costi | 2.750 | 2.650 | -100 | -3,64 |
| Ammortamenti e svalutazioni: | | | | |
| a) immobilizzazioni immateriali | 234 | 234 | | |
| b) immobilizzazioni materiali | 12.185 | 8.789 | -3.396 | -27,87 |
| c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni | | | | |
| d) svalut.ni crediti att. circolante | 2.007 | 2.472 | 465 | 23,17 |
| Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci | | | | |
| Accantonamento per rischi | | | | |
| Altri accantonamenti | | 132.038 | 132.038 | |
| Oneri diversi di gestione | 39.209 | 26.079 | -13.130 | -33,49 |
| Arrotondamento | | | | |
| Totali | 1.537.290 | 2.149.700 | 612.410 | |

# Proventi e oneri finanziari

## Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|---|---|
| **Altri** | 184 |
| **Totale** | 184 |

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

| Descrizione | Controllate | Collegate | Controllanti | Sottoposte al controllo delle controllanti | Altre | Totale |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Interessi su prestiti obbligazionari | | | | | | |
| Interessi su titoli | | | | | | |
| Interessi bancari e postali | | | | | | |
| Interessi su finanziamenti | | | | | | |
| Interessi da crediti commerciali | | | | | | |
| Altri interessi attivi | | | | | | |
| Utili spettanti ad associato in partecipazione di capitale /misto | | | | | | |
| Altri proventi | | | | | 15 | 15 |
| Totali | | | | | 15 | 15 |

# Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non rilevano per l'esercizio in corso.

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

Ai sensi dell’art. 2427 n. 13 cc. si evidenzia che per l'esercizio in corso non si ravvisano elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Ai sensi dell’art. 2427 n. 13 cc. si evidenzia che per l'esercizio in corso non si ravvisano elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

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

## Imposte sul reddito d'esercizio

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

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Var.% | Esercizio corrente |
|---|---|---|---|---|
| Imposte correnti | 4.007 | 33.924 | 846,62 | 37.931 |
| Imposte relative a esercizi precedenti | | | | |
| Imposte differite | | | | |
| Imposte anticipate | | -31.689 | | -31.689 |
| Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza | | | | |
| Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale | | | | |
| Totali | 4.007 | 2.235 | | 6.242 |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio pari ad € 6.242.
Per l'esercizio 2021 la Società si è avvalsa di alcune agevolazioni fiscali quali:
- la deducibilità dell'IRAP dall'IRES per le spese correlate del personale dipendente e assimilato così come disposto dal D.Lgs. 201/2011 e dal D.Lgs. 185/2008;
- le deduzioni per i contributi e le indennità di qualsiasi natura erogati in via eccezionale a seguito dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 di cui al D.L. 34/2020 "Decreto Rilancio".
Nel corso del 2022 in sede di versamento dei saldi d'imposta sopra riportati, saranno stornati gli acconti già versati nel 2021.
Nel corso dell'esercizio la Società non ha operato rivalutazioni su immobilizzazioni.

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

Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali e applicando le aliquote in vigore al momento in cui tali differenze sono sorte. Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza degli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

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

| Voce | Esercizio precedente | | Variazioni dell'esercizio | | Esercizio corrente | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | IRES | IRAP | IRES | IRAP | IRES | IRAP |
| IMPOSTE ANTICIPATE | Ammontare delle differenze temporanee | | | | | |
| Emolumenti amministratori non corrisposti | | | | | | |
| Accantonamento a fondi svalutazione crediti | | | | | | |
| Fondo trasferimento nuova sede | | | 40.000 | | 40.000 | |
| Fondo innovazione e sviluppo nuovo accreditamento | | | 92.038 | | 92.038 | |

| Voce | Esercizio precedente | | Variazioni dell'esercizio | | Esercizio corrente | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | IRES | IRAP | IRES | IRAP | IRES | IRAP |
| Totale differenze temporanee deducibili | | | 132.038 | | 132.038 | |
| Aliquote IRES e IRAP | 24,00 | 3,90 | | | 24,00 | 3,90 |
| Crediti per imposte anticipate | | | 31.689 | | 31.689 | |
| IMPOSTE DIFFERITE | Ammontare delle differenze temporanee | | | | | |
| Aliquote IRES e IRAP | 24,00 | 3,90 | | | 24,00 | 3,90 |
| Imposte anticipate (imposte differite) nette IRES e IRAP | | | 31.689 | | 31.689 | |
| Totali imposte anticipate (imposte differite) nette | | | 31.689 | | 31.689 | |
| - imputate a Conto economico | | | 31.689 | | | |

# Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

| | IRES |
|---|---|
| **B) Effetti fiscali** | |
| **Imposte differite (anticipate) dell'esercizio** | (31.689) |
| **Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio** | (31.689) |

## Riconciliazione imposte - IRES

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

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|---|---|
| Risultato prima delle imposte | 70.390 | |
| Onere fiscale teorico % | 24 | 16.894 |
| Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi: | | |
| - altre | | |
| Totale | | |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi: | | |
| - accantonamento a fondo svalutazione crediti | | |
| - accantonamento a fondo rischi | | |
| - svalutazione immobilizzazioni | | |
| - emolumenti amministratori non corrisposti | | |
| - altre | 132.038 | |
| Totale | 132.038 | |
| Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti: | | |
| - utilizzo fondo svalutazione crediti | | |
| - utilizzo fondo rischi | | |
| - rivalutazione immobilizzazioni | | |
| - quota plusvalenze rateizzate | | |
| - emolumenti amministratori corrisposti | | |

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|---|---|
| - quota spese rappresentanza | | |
| - altre voci | | |
| Totale | | |
| Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi: | | |
| - IMU | | |
| - spese autovetture | 3.448 | |
| - sopravvenienze passive | 16.099 | |
| - spese telefoniche | 3.105 | |
| - multe e ammende | 25 | |
| - costi indeducibili | | |
| - altre variazioni in aumento | | |
| - deduzione IRAP | -1.276 | |
| - contributi covid | -2.661 | |
| | | |
| PERDITE PREGRESSE | -152.755 | |
| | | |
| | | |
| Imponibile IRES | 68.413 | |
| Maggiorazione IRES - Imposte correnti | | |
| IRES corrente per l'esercizio | | 16.419 |
| Quadratura IRES calcolata - IRES bilancio | | |

Come evidenziato nel prospetto sopraesposto l'imponibile IRES è parzialmente abbattuto dalle perdite fiscali pregresse pari ad € 152.755.

## Riconciliazione imposte - IRAP

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

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|---|---|
| Base imponibile IRAP ( A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13) | 1.056.408 | |
| Costi non rilevanti ai fini IRAP: | | |
| - quota interessi canoni leasing | | |
| - IMU | | |
| - costi co.co.pro. e coll. occasionali | 191.795 | |
| - perdite su crediti | | |
| - altre voci | 24.125 | |
| Ricavi non rilevanti ai fini IRAP: | | |
| - altre voci | 27.837 | |
| Totale | 1.244.491 | |
| Onere fiscale teorico % | 3,90 | 48.535 |
| Deduzioni: | | |
| - INAIL | 2.183 | |

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|---|---|
| - Contributi previdenziali | 146.342 | |
| - deduzione forfetaria | 220.934 | |
| - costo residuo | 323.448 | |
| Totale | 692.907 | |
| Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi: | | |
| - altre voci | | |
| Totale | | |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi: | | |
| - Ammortamento marchi e avviamento non deducibile | | |
| - altre voci | | |
| Totale | | |
| Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti: | | |
| - quota plusvalenze rateizzate | | |
| - quota spese rappresentanza | | |
| - altre voci | | |
| Totale | | |
| | | |
| Imponibile IRAP | 551.584 | |
| IRAP corrente per l'esercizio | | 21.512 |
| Quadratura IRAP calcolata - IRAP bilancio | | |

# Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

## Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2021.

| | Numero medio |
|---|---|
| **Impiegati** | 18 |
| **Totale Dipendenti** | 18 |

Si precisa che il personale è composto da 18 unità, così ripartito:

- nr. 16 dipendenti a tempo indeterminato;
- nr. 1 dipendente a tempo indeterminato distaccato presso la Fondazione Istituto Tecnico Superiore Nuove Tecnologie della Vita di cui la società è uno dei Fondatori;
- nr. 1 direttore assunto il 5/10/2020.

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

Il seguente prospetto evidenzia il compenso complessivo spettante all' Amministratore unico per l'esercizio al 31/12/2021, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

| | Amministratori |
|---|---|
| **Compensi** | 8.000 |

## Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell’art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

| | Valore |
|---|---|
| **Revisione legale dei conti annuali** | 7.500 |
| **Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione** | 7.500 |

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Non rilevano per l'esercizio in corso.

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell’art. 2427 n. 9 c.c. si segnaliamo che per l'esercizio in corso non rilevano impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

### Operazioni con parti correlate

In ottemperanza a quanto previsto dall’art. 2427, comma 1, 22-bis C.C. così come introdotto dall’art.1, comma 1, D. Lgs. 173/2008 si comunica che, le operazioni concluse dalla medesima sia in termini di prestazioni di servizi che di qualsiasi altra natura risultano essere di scarsa rilevanza rispetto al volume di attività complessivo ed a condizioni di mercato che, rientrano, comunque, nei canoni della normalità.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

### Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Dopo la chiusura dell’esercizio, non si sono verificati fatti di particolare rilevanza.
L’andamento dei corsi si sta svolgendo in linea con le previsioni per il 2022.
Si sta continuando ad applicare le misure di emergenza messe in campo per fronteggiare la situazione pandemica, ovvero formazione a distanza e distanziamento sociale.
Mentre da un lato la formazione a distanza, grazie all’esperienza e alla dimestichezza acquisite con gli strumenti e le piattaforme on line, si sta, in alcuni casi, rivelando un vantaggio in termini di produttività, il distanziamento imposto tra gli allievi nelle aule, sta comportando notevoli costi aggiuntivi per la locazione di aule esterne sufficientemente capienti. In seguito alla crisi energetica sta pesando il rincaro delle bollette e delle utenze, nell’ordine del 70% circa, che per ForModena rappresentano un costo significativo a causa delle tre sedi di attività ubicate in edifici non nuovi e non a risparmio energetico.
Fermo restando che allo stato attuale non è possibile prevedere l’evoluzione che potranno avere alcuni fattori esterni quali in conflitto in Ucraina e il Covid 19 e conseguentemente anche eventuali impatti sul piano economico e patrimoniale, in questi primi mesi dell’anno si sono svolte regolarmente le attività formative a distanza (pur con tutte le misure da mettere in atto). Ipotizzando di poter continuare in questo modo anche nel secondo semestre 2022, in base alle informazioni disponibili al momento della stesura del presente bilancio,

alle attività in corso di svolgimento, agli ordini già in gestione, alle accettazioni già ricevute, alla previsione di acquisizione di attività storicamente gestite dall'Ente, sembra ragionevole ipotizzare che si possa raggiungere un risultato di bilancio positivo.

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

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

## Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c.2, art. 2428 c.c., comunichiamo che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

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

**Adempimento degli obblighi di trasparenza e di pubblicità.**

Già in occasione del Bilancio al 2018 si era posto il problema dell'informativa da riportare in bilancio (o sul sito internet per chi non deposita il bilancio) in relazione a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati, **non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva**, sinallagmatica, retributiva o risarcitoria, cumulativamente non superiore a € 10.000,00 per soggetto erogatore **e non già inseriti nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato Nazionale.**
Ai sensi dell'art. 1 c. 125 della L. 124/2017, così come confermato dal D.L. crescita art. 35 comma 1 n. 34 del 30.04.2019 convertito con modificazioni dalla L. 26.06.219 n. 56, dalla Circolare Assonime 5/2019 e dalla Nota "ANPAL" (Agenzia Nazionale delle Politiche Attive del Lavoro) del 26-02-20, stante le difficoltà interpretative della norma e non essendo stata la materia oggetto di ulteriori chiarimenti normativi, fermo restando che le somme ricevute in esecuzione dei servizi di formazione si ritengono non siano soggette al rispetto degli obblighi informativi di cui alle disposizioni normative in oggetto e non siano, pertanto, soggetti alle conseguenti sanzioni in caso di inosservanza degli obblighi informativi detti, la Fondazione ritiene opportuno dare comunque evidenza degli elementi informativi richiesti nella tabella riepilogativa di seguito riportata:

| Data | Descrizione | Importo |
|---|---|---|
| 11/01/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. COMUNE DI MODENA<br>M. 0000075 0084481 JARMOUNI BOUCHRA JARMOUNI BOUCHRA CORSO | 600,00 |
| 29/01/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA<br>M. 0002672 0000001 Codice C.U.P. E58I19000030009 - DGR 1067/19 - LIQU IDAZIONE RIMBORSI OP 11650-11651-11667-11679-11680 | 437,12 |

| Data | Descrizione | Importo |
|---|---|---|
| 29/01/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0002673 0000003 Codice C.U.P. E58I19000030009 - DGR 1067/19 - LIQU IDAZIONE RIMBORSI OP 11650-11651-11667-11679-11680 | 6.420,32 |
| 29/01/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0002685 0000003 Codice C.U.P. E48D19002060009 - D.G.R. 254/2020 - LIQUIDAZIONE RIMBORSO OPERAZIONI N. 13462-13476-13 480/RER- RIPROGRAMMATE CON D.G.R. 1649/2020 | 37.908,00 |
| 29/01/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0002686 0000003 Codice C.U.P. E48D19002060009 - D.G.R. 254/2020 - LIQUIDAZIONE RIMBORSO OPERAZIONI N. 13462-13476-13 480/RER- RIPROGRAMMATE CON D.G.R. 1649/2020 | 26.535,60 |
| 29/01/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0002687 0000003 Codice C.U.P. E48D19002060009 - D.G.R. 254/2020 - LIQUIDAZIONE RIMBORSO OPERAZIONI N. 13462-13476-13 480/RER- RIPROGRAMMATE CON D.G.R. 1649/2020 | 11.372,40 |
| 10/02/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0003808 0000002 Codice C.U.P. E99I16000900007 - DET. 21059/2017 - LIQUIDAZIONE RIMBORSI RELATIVI ALLE OPERAZIONI 874 1, 8840, 8790, 8828 E 8761. | 1.539,00 |
| 10/02/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0003809 0000002 Codice C.U.P. E99I16000900007 - DET. 21059/2017 - LIQUIDAZIONE RIMBORSI RELATIVI ALLE OPERAZIONI 874 1, 8840, 8790, 8828 E 8761. | 1.077,30 |
| 10/02/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0003810 0000002 Codice C.U.P. E99I16000900007 - DET. 21059/2017 - LIQUIDAZIONE RIMBORSI RELATIVI ALLE OPERAZIONI 874 1, 8840, 8790, 8828 E 8761. | 461,70 |
| 17/02/2021 | BONIFICO A VOSTRO FAVORE BONIFICO SEPA DA UNIONE COMUNI MODENESI AREA NO PER ACCONTO ANNO 2021 CONTRIBUTO A FORM ODENA SOC. CONS. A R.L. TRN 1001210489005165 | 40.320,00 |
| 02/03/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0005943 0000001 Codice C.U.P. E99I16000210007 - DET. 19771/2017 - LIQUIDAZIONE RIMBORSI RELATIVI ALLE OPERAZIONI 734 7 E 7496. | 8.585,25 |
| 02/03/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0005943 0000002 Codice C.U.P. E99I16000230007 - DET. 19771/2017 - LIQUIDAZIONE RIMBORSI RELATIVI ALLE OPERAZIONI 734 7 E 7496. | 563,00 |
| 02/03/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0005944 0000001 Codice C.U.P. E99I16000210007 - DET. 19771/2017 - LIQUIDAZIONE RIMBORSI RELATIVI ALLE OPERAZIONI 734 7 E 7496. | 6.009,68 |
| 02/03/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0005944 0000002 Codice C.U.P. E99I16000230007 - DET. 19771/2017 - LIQUIDAZIONE RIMBORSI RELATIVI ALLE OPERAZIONI 734 7 E 7496. | 394,10 |
| 02/03/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0005945 0000001 Codice C.U.P. E99I16000210007 - DET. 19771/2017 - LIQUIDAZIONE RIMBORSI RELATIVI ALLE OPERAZIONI 734 7 E 7496. | 2.575,57 |
| 02/03/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0005945 0000002 Codice C.U.P. E99I16000230007 - DET. 19771/2017 - LIQUIDAZIONE RIMBORSI RELATIVI ALLE OPERAZIONI 734 7 E 7496. | 168,90 |
| 11/03/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. COMUNE DI CARPI M. 0001124 0000001 Documento Nr. 969 del 19-12-2020 Sovvenzione cors i e seminari formativi nellambito-Formazione 2020 a supporto del settore tessile-abbigliamento | 14.400,00 |
| 11/03/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. COMUNE DI CARPI M. 0001125 0000001 Documento Nr. 969 del 19-12-2020 Progetto Carpi F ashion System 2020 riconoscimento di sovvenzione a Formodena soc. cons. arl. per le azioni di promo | 38.400,00 |
| 12/03/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0006562 0000001 Codice C.U.P. E48D19002060009 - D.G.R. 254/2020 - LIQUIDAZIONE RIMBORSO OPERAZIONE N. 13462/RER - RI PROGRAMMATA CON D.G.R. 1649/2020 | 46.332,00 |
| 12/03/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0006563 0000001 Codice C.U.P. E48D19002060009 - D.G.R. 254/2020 - LIQUIDAZIONE RIMBORSO OPERAZIONE N. 13462/RER - RI PROGRAMMATA CON D.G.R. 1649/2020 | 32.432,40 |
| 12/03/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0006564 0000001 Codice C.U.P. E48D19002060009 - D.G.R. 254/2020 - LIQUIDAZIONE RIMBORSO OPERAZIONE N. 13462/RER - RI PROGRAMMATA CON D.G.R. 1649/2020 | 13.899,60 |
| 15/03/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0006887 0000001 Codice C.U.P. E98D19001170009 - DGR DI APPROVAZION E N 191/2020 LIQUIDAZIONE RIMBORSO OP. RIF.PA. N.1 3294 /RER, IN RELAZIONE ALLA DGR 1649/2020. | 6.396,00 |
| 15/03/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0006888 0000001 Codice C.U.P. E98D19001170009 - DGR DI APPROVAZION E N 191/2020 LIQUIDAZIONE RIMBORSO OP. RIF.PA. N.1 3294 /RER, IN RELAZIONE ALLA DGR 1649/2020. | 4.477,20 |
| 15/03/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0006889 0000001 Codice C.U.P. E98D19001170009 - DGR DI APPROVAZION E N 191/2020 LIQUIDAZIONE RIMBORSO OP. RIF.PA. N.1 3294 /RER, IN RELAZIONE ALLA DGR 1649/2020. | 1.918,80 |
| 18/03/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0007633 0000002 Codice C.U.P. E99D20000270009 - D.G.R. N. 927/2020 - D.D. N. 15795/2020 - LIQUIDAZIONE IMPORTO A RIM BORSO RELATIVO ALLE OPERAZIONI 14431, 14451, 14487 | 16.926,00 |
| 18/03/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0007634 0000002 Codice C.U.P. E99D20000270009 - D.G.R. N. 927/2020 - D.D. N. 15795/2020 - LIQUIDAZIONE IMPORTO A RIM BORSO RELATIVO ALLE OPERAZIONI 14431, 14451, 14487 | 11.848,20 |
| 18/03/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0007635 0000002 Codice C.U.P. E99D20000270009 - D.G.R. N. 927/2020 - D.D. N. 15795/2020 - LIQUIDAZIONE IMPORTO A RIM BORSO RELATIVO ALLE OPERAZIONI 14431, 14451, 14487 | 5.077,80 |
| 09/04/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0009470 0000001 Codice C.U.P. E98D19000530007 - D.G.R. N. 1323/201 9 - D.D. N. 20144/2019 - LIQUIDAZIONE IMPORTO A RI MBORSO RELATIVO ALL OPERAZIONE 12183 | 17.054,00 |
| 09/04/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0009471 0000001 Codice C.U.P. E98D19000530007 - D.G.R. N. 1323/201 9 - D.D. N. 20144/2019 - LIQUIDAZIONE IMPORTO A RI MBORSO RELATIVO ALL OPERAZIONE 12183 | 2.435,00 |
| 09/04/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0009472 0000001 Codice C.U.P. E98D19000530007 - D.G.R. N. 1323/201 9 - D.D. N. 20144/2019 - LIQUIDAZIONE IMPORTO A RI MBORSO RELATIVO ALL OPERAZIONE 12183 | 11.937,80 |
| 09/04/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0009473 0000001 Codice C.U.P. E98D19000530007 - D.G.R. N. 1323/201 9 - D.D. N. 20144/2019 - LIQUIDAZIONE IMPORTO A RI MBORSO RELATIVO ALL OPERAZIONE 12183 | 1.704,50 |
| 09/04/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0009474 0000001 Codice C.U.P. E98D19000530007 - D.G.R. N. 1323/201 9 - D.D. N. 20144/2019 - LIQUIDAZIONE IMPORTO A RI MBORSO RELATIVO ALL OPERAZIONE 12183 | 5.116,20 |

| Data | Descrizione | Importo |
|---|---|---|
| 09/04/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0009475 0000001 Codice C.U.P. E98D19000530007 - D.G.R. N. 1323/201 9 - D.D. N. 20144/2019 - LIQUIDAZIONE IMPORTO A RI MBORSO RELATIVO ALL OPERAZIONE 12183 | 730,50 |
| 09/04/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0009501 0000001 Codice C.U.P. E97D18000790002 - DGR DI APPROVAZION E N 1178/18 LIQUIDAZIONE RIMBORSO, OP. RIF.PA. N. 10233 /RER | 120.199,36 |
| 09/04/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0009502 0000001 Codice C.U.P. E97D18000790002 - DGR DI APPROVAZION E N 1178/18 LIQUIDAZIONE RIMBORSO, OP. RIF.PA. N. 10233 /RER | 10.745,00 |
| 13/04/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0009630 0000001 Codice C.U.P. E98D18000130009 - DGR 650/2019 - OP 11071/2018 - RIMBORSO - IMPRESE | 2.563,75 |
| 13/04/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0009631 0000001 Codice C.U.P. E98D18000130009 - DGR 650/2019 - OP 11071/2018 - RIMBORSO - IMPRESE | 1.794,63 |
| 13/04/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0009632 0000001 Codice C.U.P. E98D18000130009 - DGR 650/2019 - OP 11071/2018 - RIMBORSO - IMPRESE | 769,12 |
| 19/04/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. UNIONE DELLE TERRE D ARGI M. 0003203 0000001 Documento Nr. 463 del 16-09-2020 PROTOCOLLO DI IN TESA TRA IL COMUNE DI MODENA, FORMODENAE LA PROVIN CIA DI MODENA PER LO SVOLGIMENTO DI INCONTRI TRA I | 800,00 |
| 07/05/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0012842 0000001 Codice C.U.P. E95F19001570009 - DD 23317/2019 TIRO CINI FRD 2 - LIQUIDAZIONE OP 12955 - 12823 - 12914 /RER - IMPRESE | 5.981,75 |
| 07/05/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0012843 0000001 Codice C.U.P. E95F19001570009 - DD 23317/2019 TIRO CINI FRD 2 - LIQUIDAZIONE OP 12955 - 12823 - 12914 /RER - IMPRESE | 4.187,23 |
| 07/05/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0012844 0000001 Codice C.U.P. E95F19001570009 - DD 23317/2019 TIRO CINI FRD 2 - LIQUIDAZIONE OP 12955 - 12823 - 12914 /RER - IMPRESE | 1.794,52 |
| 20/05/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. COMUNE DI CASTELNUOVO RAN M. 0001153 0000001 Documento Nr. 659 del 09-11-2020 PROTOCOLLO DI IN TESA TRA IL COMUNE DI MODENA ,FORMODENA, PROVINCIA DI MODENA PER LO SVOLGIMENTO DI INCONTRI TRA I CO | 500,00 |
| 28/05/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0016148 0000001 Codice C.U.P. E99D20000270009 - D.G.R. N. 927/2020 - D.D. N. 15795/2020 - LIQUIDAZIONE IMPORTO A RIM BORSO RELATIVO ALLE OPERAZIONI 14451, 14436 E 1443 | 6.456,20 |
| 28/05/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0016149 0000001 Codice C.U.P. E99D20000270009 - D.G.R. N. 927/2020 - D.D. N. 15795/2020 - LIQUIDAZIONE IMPORTO A RIM BORSO RELATIVO ALLE OPERAZIONI 14451, 14436 E 1443 | 12.373,00 |
| 28/05/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0016150 0000001 Codice C.U.P. E99D20000270009 - D.G.R. N. 927/2020 - D.D. N. 15795/2020 - LIQUIDAZIONE IMPORTO A RIM BORSO RELATIVO ALLE OPERAZIONI 14451, 14436 E 1443 | 4.519,34 |
| 28/05/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0016151 0000001 Codice C.U.P. E99D20000270009 - D.G.R. N. 927/2020 - D.D. N. 15795/2020 - LIQUIDAZIONE IMPORTO A RIM BORSO RELATIVO ALLE OPERAZIONI 14451, 14436 E 1443 | 8.661,10 |
| 28/05/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0016152 0000001 Codice C.U.P. E99D20000270009 - D.G.R. N. 927/2020 - D.D. N. 15795/2020 - LIQUIDAZIONE IMPORTO A RIM BORSO RELATIVO ALLE OPERAZIONI 14451, 14436 E 1443 | 1.936,86 |
| 28/05/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0016153 0000001 Codice C.U.P. E99D20000270009 - D.G.R. N. 927/2020 - D.D. N. 15795/2020 - LIQUIDAZIONE IMPORTO A RIM BORSO RELATIVO ALLE OPERAZIONI 14451, 14436 E 1443 | 3.711,90 |
| 11/06/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0016988 0000001 Codice C.U.P. E99J17000750002 - DGR 1505/2017 - LI QUIDAZIONE SALDO OP 7931/RER FINANZIATA CON D.D. 1 9288/17 C.U.P. E99J17000750002 | 8.518,12 |
| 11/06/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. COMUNE DI MODENA M. 0017972 0019818 CONTRIBUTO DELLA REGIONE EMILIA ROMAGNA PER PROGET TO FORMATIVO - | 174.775,20 |
| 24/06/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0019252 0000002 Codice C.U.P. E99J16000390002 - DGR DI APPROVAZION E N 694/16 LIQUIDAZIONE SALDO, OP. RIF.PA. N 5143/ RER E 5146/RER. | 83.098,34 |
| 09/07/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0020505 0000001 Codice C.U.P. E97D18000790002 - DGR DI APPROVAZION E N 1178/18 LIQUIDAZIONE RIMBORSO, OP. RIF.PA. N 1 0233 /RER | 104.761,29 |
| 13/07/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0020990 0000001 Codice C.U.P. E98D19001170009 - DGR DI APPROVAZION E N 191/20 LIQUIDAZIONE RIMBORSO, OP. RIF.PA. N.13 294 /RER, IN RELAZIONE ALLA D.G.R. 1649/20. | 4.836,00 |
| 13/07/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0020991 0000001 Codice C.U.P. E98D19001170009 - DGR DI APPROVAZION E N 191/20 LIQUIDAZIONE RIMBORSO, OP. RIF.PA. N.13 294 /RER, IN RELAZIONE ALLA D.G.R. 1649/20. | 3.385,20 |
| 13/07/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0020992 0000001 Codice C.U.P. E98D19001170009 - DGR DI APPROVAZION E N 191/20 LIQUIDAZIONE RIMBORSO, OP. RIF.PA. N.13 294 /RER, IN RELAZIONE ALLA D.G.R. 1649/20. | 1.450,80 |
| 13/07/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0020993 0000001 Codice C.U.P. E98D19001170009 - DGR DI APPROVAZION E N 191/20 LIQUIDAZIONE RIMBORSO, OP. RIF.PA. N.13 294 /RER, IN RELAZIONE ALLA D.G.R. 1649/20. | 4.212,00 |
| 13/07/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0020994 0000001 Codice C.U.P. E98D19001170009 - DGR DI APPROVAZION E N 191/20 LIQUIDAZIONE RIMBORSO, OP. RIF.PA. N.13 294 /RER, IN RELAZIONE ALLA D.G.R. 1649/20. | 2.948,40 |
| 13/07/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0020995 0000001 Codice C.U.P. E98D19001170009 - DGR DI APPROVAZION E N 191/20 LIQUIDAZIONE RIMBORSO, OP. RIF.PA. N.13 294 /RER, IN RELAZIONE ALLA D.G.R. 1649/20. | 1.263,60 |
| 15/07/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0021159 0000002 Codice C.U.P. E48D19002060009 - D.G.R. 254/2020 - LIQUIDAZIONE RIMBORSO OPERAZIONI NN. 13462-13472-1 3476 /RER - RIPROGRAMMATE CON D.G.R. 1649/2020. | 15.158,00 |
| 15/07/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0021160 0000002 Codice C.U.P. E48D19002060009 - D.G.R. 254/2020 - LIQUIDAZIONE RIMBORSO OPERAZIONI NN. 13462-13472-1 3476 /RER - RIPROGRAMMATE CON D.G.R. 1649/2020. | 10.610,60 |
| 15/07/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0021161 0000002 Codice C.U.P. E48D19002060009 - D.G.R. 254/2020 - LIQUIDAZIONE RIMBORSO OPERAZIONI NN. 13462-13472-1 3476 /RER - RIPROGRAMMATE CON D.G.R. 1649/2020. | 4.547,40 |

| Data | Descrizione | Importo |
|---|---|---|
| 15/07/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0021162 0000003 Codice C.U.P. E48D19002060009 - D.G.R. 254/2020 - LIQUIDAZIONE RIMBORSO OPERAZIONI NN. 13462-13472-1 3476 /RER - RIPROGRAMMATE CON D.G.R. 1649/2020. | 26.312,00 |
| 15/07/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0021163 0000003 Codice C.U.P. E48D19002060009 - D.G.R. 254/2020 - LIQUIDAZIONE RIMBORSO OPERAZIONI NN. 13462-13472-1 3476 /RER - RIPROGRAMMATE CON D.G.R. 1649/2020. | 18.418,40 |
| 15/07/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0021164 0000003 Codice C.U.P. E48D19002060009 - D.G.R. 254/2020 - LIQUIDAZIONE RIMBORSO OPERAZIONI NN. 13462-13472-1 3476 /RER - RIPROGRAMMATE CON D.G.R. 1649/2020. | 7.893,60 |
| 22/09/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0028976 0000001 Codice C.U.P. E99D16002250009 - DGR 1450/2016 - DG R 1919/2016 LIQUIDAZIONE SALDO OP 5497/RER AVENTE CUP E99D16002250009 | 535,84 |
| 22/09/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0028977 0000001 Codice C.U.P. E99D16002250009 - DGR 1450/2016 - DG R 1919/2016 LIQUIDAZIONE SALDO OP 5497/RER AVENTE CUP E99D16002250009 | 375,08 |
| 22/09/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0028978 0000001 Codice C.U.P. E99D16002250009 - DGR 1450/2016 - DG R 1919/2016 LIQUIDAZIONE SALDO OP 5497/RER AVENTE CUP E99D16002250009 | 160,75 |
| 29/09/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. COMUNE DI CARPI M. 0005563 0000001 Documento Nr. DT N. 502 del 09-07-2021 Assegnazio ne il favore di ForModenadei trasferimenti regiona li ER di cui alla L. 5/2001 e relativi allanno 202 | 87.344,00 |
| 04/10/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0030698 0000001 Codice C.U.P. E48D19002060009 - D.G.R. 254/2020 - LIQUIDAZIONE RIMBORSO OPERAZIONE N. 13462/RER - RI PROGRAMMATA CON D.G.R. 1649/2020. | 17.257,25 |
| 04/10/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0030699 0000001 Codice C.U.P. E48D19002060009 - D.G.R. 254/2020 - LIQUIDAZIONE RIMBORSO OPERAZIONE N. 13462/RER - RI PROGRAMMATA CON D.G.R. 1649/2020. | 12.080,08 |
| 04/10/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0030700 0000001 Codice C.U.P. E48D19002060009 - D.G.R. 254/2020 - LIQUIDAZIONE RIMBORSO OPERAZIONE N. 13462/RER - RI PROGRAMMATA CON D.G.R. 1649/2020. | 5.177,17 |
| 07/10/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0030834 0000001 Codice C.U.P. E98D19001170009 - DGR DI APPROVAZION E N 191/20 LIQUIDAZIONE RIMBORSO, OP. RIF.PA. N.13 294/19 | 6.318,00 |
| 07/10/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0030835 0000001 Codice C.U.P. E98D19001170009 - DGR DI APPROVAZION E N 191/20 LIQUIDAZIONE RIMBORSO, OP. RIF.PA. N.13 294/19 | 4.422,60 |
| 07/10/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0030836 0000001 Codice C.U.P. E98D19001170009 - DGR DI APPROVAZION E N 191/20 LIQUIDAZIONE RIMBORSO, OP. RIF.PA. N.13 294/19 | 1.895,40 |
| 08/10/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0030907 0000001 Codice C.U.P. E98I19000060009 - DGR 1067/19 - LIQU IDAZIONE RIMBORSO OP 11668 | 10.960,64 |
| 13/10/2021 | BONIFICO A VOSTRO FAVORE BONIFICO SEPA DA UNIONE COMUNI MODENESI AREA NO PER SALDO ANNO 2021 CONTRIBUTO A FORMOD ENA SOC. CONS. A R.L. TRN 1001212869004363 | 40.320,00 |
| 14/10/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0031308 0000002 Codice C.U.P. E48D19000180009 - DGR DI APPROVAZION E N 1257/19 LIQUIDAZIONE RIMBORSO, OP. RIF.PA. NN 11990 E 12006/RER | 81.135,96 |
| 22/10/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0032401 0000001 Codice C.U.P. E95G20000270009 - DGR 369/2020 LIQUI DAZIONE SALDO RIF.PA. 13633 /RER, IN RELAZIONE ALL A DGR 1649/2020 | 1.800,00 |
| 22/10/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0032402 0000001 Codice C.U.P. E95G20000270009 - DGR 369/2020 LIQUI DAZIONE SALDO RIF.PA. 13633 /RER, IN RELAZIONE ALL A DGR 1649/2020 | 1.260,00 |
| 22/10/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0032403 0000001 Codice C.U.P. E95G20000270009 - DGR 369/2020 LIQUI DAZIONE SALDO RIF.PA. 13633 /RER, IN RELAZIONE ALL A DGR 1649/2020 | 540,00 |
| 22/10/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0032404 0000001 Codice C.U.P. E95F20001070009 - DGR 369/2020 LIQUI DAZIONE SALDO RIF. PA N.13845/RER | 400,00 |
| 22/10/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0032405 0000001 Codice C.U.P. E95F20001070009 - DGR 369/2020 LIQUI DAZIONE SALDO RIF. PA N.13845/RER | 280,00 |
| 22/10/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0032406 0000001 Codice C.U.P. E95F20001070009 - DGR 369/2020 LIQUI DAZIONE SALDO RIF. PA N.13845/RER | 120,00 |
| 03/11/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0034039 0000002 Codice C.U.P. E91B20000660009 - DGR DI APPROVAZION E N 1693/20 LIQUIDAZIONE RIMBORSO, OP. RIF.PA. NN. 15001 E 15015/RER | 9.263,20 |
| 03/11/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0034075 0000003 Codice C.U.P. E99D20000270009 - D.G.R. N. 927/2020 - D.D. N. 15795/2020 - LIQUIDAZIONE IMPORTO A RIM BORSO RELATIVO ALLE OPERAZIONI 14429-14451-14457- | 19.923,30 |
| 03/11/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0034076 0000003 Codice C.U.P. E99D20000270009 - D.G.R. N. 927/2020 - D.D. N. 15795/2020 - LIQUIDAZIONE IMPORTO A RIM BORSO RELATIVO ALLE OPERAZIONI 14429-14451-14457- | 13.946,31 |
| 03/11/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0034077 0000003 Codice C.U.P. E99D20000270009 - D.G.R. N. 927/2020 - D.D. N. 15795/2020 - LIQUIDAZIONE IMPORTO A RIM BORSO RELATIVO ALLE OPERAZIONI 14429-14451-14457- | 5.976,99 |
| 08/11/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0034621 0000002 Codice C.U.P. E81B20000860009 - DGR DI APPROVAZION E N 1693/20 LIQUIDAZIONE RIMBORSO, OP. RIF.PA. NN. 15002,15013 E 15023/RER | 54.442,40 |
| 11/11/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0035623 0000001 Codice C.U.P. E95G20000280002 - DGR 369/2020 LIQUI DAZIONE SALDO RIF.PA. N.14029 E 14131/RER | 3.600,00 |
| 11/11/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0035623 0000002 Codice C.U.P. E95F20001080002 - DGR 369/2020 LIQUI DAZIONE SALDO RIF.PA. N.14029 E 14131/RER | 400,00 |
| 15/11/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0035946 0000001 Codice C.U.P. E41D20000610009 - D.G.R. N. 1758 /20 20, LIQUIDAZIONE RIMBORSO, OP. RIF. PA 15070-15073 . FINANZIATA CON D.D. 22821 DEL 21/12/2020. | 31.315,20 |
| 18/11/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0036896 0000001 Codice C.U.P. E98D18000130009 - DGR 650/2019 - OP 11071/2018/RER - SALDO DA RENDICONTAZIONE - IMPRES E | 1.375,66 |
| 18/11/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0036897 0000001 Codice C.U.P. E98D18000130009 - DGR 650/2019 - OP 11071/2018/RER - SALDO DA RENDICONTAZIONE - IMPRES E | 962,96 |

| Data | Descrizione | Importo |
|---|---|---|
| 18/11/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0036898 0000001 Codice C.U.P. E98D18000130009 - DGR 650/2019 - OP 11071/2018/RER - SALDO DA RENDICONTAZIONE - IMPRES E | 412,70 |
| 26/11/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0038334 0000001 Codice C.U.P. E97D18000790002 - DGR DI APPROVAZION E N 1178/18 LIQUIDAZIONE RIMBORSO, OP. RIF.PA. N 1 0233 /RER | 237.275,91 |
| 30/11/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0039041 0000001 Codice C.U.P. E98D19000530007 - D.G.R. N. 1323/201 9 - D.D. N. 20144/2019 - LIQUIDAZIONE IMPORTO A SA LDO RELATIVO ALL OPERAZIONE 12183 | 5.974,00 |
| 30/11/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0039042 0000001 Codice C.U.P. E98D19000530007 - D.G.R. N. 1323/201 9 - D.D. N. 20144/2019 - LIQUIDAZIONE IMPORTO A SA LDO RELATIVO ALL OPERAZIONE 12183 | 4.181,80 |
| 30/11/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0039043 0000001 Codice C.U.P. E98D19000530007 - D.G.R. N. 1323/201 9 - D.D. N. 20144/2019 - LIQUIDAZIONE IMPORTO A SA LDO RELATIVO ALL OPERAZIONE 12183 | 1.792,20 |
| 07/12/2021 | BONIFICO A VOSTRO FAVORE BONIFICO SEPA DA ISTITUTO TECNICO SUPERIORE NUOVE TE PER S. DO.NOTA 1325 DEL 24/11/2021 COMM 0,00 SPESE 0,00 TRN 1001213419010487 | 34.485,20 |
| 09/12/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0040166 0000001 Codice C.U.P. E91B20000660009 - DGR DI APPROVAZION E N 1693/20, LIQUIDAZIONE RIMBORSO, OP. RIF.PA. NN . 15015 E 15023/RER | 8.967,90 |
| 13/12/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. COMUNE DI MODENA M. 0040076 0019818 CIGZ7532B7122 LIQUIDAZIONE FATTURA | 7.898,00 |
| 13/12/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. COMUNE DI MODENA M. 0040077 0019818 CIGZ7532B7122 LIQUIDAZIONE FATTURA | 2.002,00 |
| 15/12/2021 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0041042 0000001 Codice C.U.P. E48D19000180009 - DGR DI APPROVAZION E N 1257/19 LIQUIDAZIONE RIMBORSO, OP. RIF.PA. N 1 1990 /RER | 208.225,62 |

La Società provvederà inoltre a pubblicare annualmente sul sito Internet nell'area Società Trasparente https://www.formodena.it/index.php/societa-trasparente.html - OBBLIGHI DI TRASPARENZA – L. 04/08 /2017 n. 124 tali evidenze.

# Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

## Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio che l'utile conseguito di € 64.148 venga portato a parziale copertura delle perdite pregresse previa destinazione del 5% a riserva legale:

| Descrizione | Valore |
|---|---|
| Utile dell'esercizio: | |
| - a copertura perdite precedenti | 60.941 |
| - a Riserva legale | 3.207 |
| - a nuovo | |
| Totale | 64.148 |

## Tempi di pagamento delle transazioni commerciali

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

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

## Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi dell'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che la società non ha acquisito partecipazione comportante la responsabilità illimitata in altre Società.

Per completezza si segnala che la società partecipa, in:

- Fondazione Istituto Tecnico Superiore Nuove Tecnologie della Vita, Mirandola - in qualità di Fondatore;
- Fondazione di partecipazione “Fondazione Istituto Tecnico Superiore Tecnologie Industrie Creative - FITSTIC", in qualità di aderente;
- Associazione Clust-ER Industrie culturali e creative;
- Associazione Regionale Istituti di Formazione degli Enti Locali - ARIFEL.

Gli ITS sono scuole di alta tecnologia per lo sviluppo della formazione terziaria professionalizzante, sono nati nel 2010, istituiti dall’articolo 13, comma 2, della Legge 2 aprile 2007, n. 40.

## Altre informazioni

Così come richiesto dalla Delibera di Giunta n. 645 del 16/05/11 della Regione Emilia Romagna si riportano di seguito gli indicatori finanziari di bilancio per il mantenimento dell’accreditamento:

| SOGLIA | 2021 | 2020 | Valori |
|---|---|---|---|
| Indice di Disponibilità Corrente | 1,36 | 1,36 | MAGGIORE=1 |
| | | | |
| Durata media dei crediti | 128,65 | 189,11 | MINORE=200 gg. |
| | | | |
| Durata media dei debiti | 178,24 | 182,88 | MINORE=200 gg. |
| | | | |
| Incidenza degli Oneri Finanziari | -0,01% | 0,01% | MINORE= 3% |

Dalla disamina dei valori sopra riportati emerge che per l'esercizio in corso tutti gli indici rientrano nei limiti previsti dalla Delibera Regionale. Si segnala inoltre che il requisito del Patrimonio Netto minimo previsto dalla suddetta Delibera risulta ampiamente rispettato.

# Dichiarazione di conformità del bilancio

MODENA, 20 Aprile 2022

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Firmato - ORI FRANCESCO

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

Il sottoscritto Dott.Remo Basini, in qualità di professionista incaricato, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, DICHIARA che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.