# FORMODENA Soc.Cons. a r.l

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| **Sede in** | STRADA ATTIRAGLIO 7 41122 MODENA MO |
| **Codice Fiscale** | 02483780363 |
| **Numero Rea** | Modena |
| **P.I.** | 02483780363 |
| **Capitale Sociale Euro** | 200.000 i.v. |
| **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

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|---|---|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 1.081 | 5.590 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 106.269 | 84.743 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 3.000 | 3.000 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 110.350 | 93.333 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 1.491.003 | 914.173 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 882.112 | 760.960 |
| imposte anticipate | 51.206 | 31.689 |
| Totale crediti | 933.318 | 792.649 |
| IV - Disponibilità liquide | 962.380 | 938.938 |
| Totale attivo circolante (C) | 3.386.701 | 2.645.760 |
| D) Ratei e risconti | 19.479 | 24.313 |
| Totale attivo | 3.516.530 | 2.763.406 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 200.000 | 200.000 |
| IV - Riserva legale | 4.222 | 1.015 |
| VI - Altre riserve | 239.744 | 239.744 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | (34.179) | (95.120) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 52.693 | 64.148 |
| Totale patrimonio netto | 462.480 | 409.787 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 213.361 | 132.038 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 329.666 | 279.204 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.511.023 | 1.929.806 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 12.571 |
| Totale debiti | 2.511.023 | 1.942.377 |
| Totale passivo | 3.516.530 | 2.763.406 |

# Conto economico

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|---|---|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 428.963 | 415.912 |
| 2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione | 576.830 | (144.794) |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | 576.830 | (144.794) |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 1.373.735 | 1.878.227 |
| altri | 72.131 | 70.914 |
| Totale altri ricavi e proventi | 1.445.866 | 1.949.141 |
| Totale valore della produzione | 2.451.659 | 2.220.259 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 23.047 | 12.622 |
| 7) per servizi | 1.212.895 | 960.954 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 131.345 | 155.173 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 627.649 | 622.349 |
| b) oneri sociali | 184.591 | 188.324 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 52.647 | 40.666 |
| c) trattamento di fine rapporto | 52.647 | 38.016 |
| e) altri costi | 0 | 2.650 |
| Totale costi per il personale | 864.887 | 851.339 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 8.700 | 9.023 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 241 | 234 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 8.459 | 8.789 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 4.017 | 2.472 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 12.717 | 11.495 |
| 12) accantonamenti per rischi | 15.000 | 0 |
| 13) altri accantonamenti | 75.000 | 132.038 |
| 14) oneri diversi di gestione | 21.844 | 26.079 |
| Totale costi della produzione | 2.356.735 | 2.149.700 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 94.924 | 70.559 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 417 | 15 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 417 | 15 |
| Totale altri proventi finanziari | 417 | 15 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 216 | 184 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 216 | 184 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 201 | (169) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 95.125 | 70.390 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 61.949 | 37.931 |
| imposte differite e anticipate | (19.517) | (31.689) |

| | | |
|---|---|---|
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 42.432 | 6.242 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 52.693 | 64.148 |

# Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|---|---|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 52.693 | 64.148 |
| Imposte sul reddito | 42.432 | 6.242 |
| Interessi passivi/(attivi) | (201) | 169 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | 94.924 | 70.559 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 94.017 | 134.510 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 8.700 | 9.023 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | 52.647 | 38.016 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 155.364 | 181.549 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 250.288 | 252.108 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (576.830) | 144.793 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (289.942) | (87.947) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (331.803) | 168.390 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 4.834 | 410 |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | 1.053.828 | (3.380) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (139.913) | 222.266 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 110.375 | 474.374 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | 201 | (169) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (50.766) | (16.055) |
| (Utilizzo dei fondi) | (8.677) | (2.416) |
| Altri incassi/(pagamenti) | (2.185) | (31.848) |
| Totale altre rettifiche | (61.427) | (50.488) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 48.948 | 423.886 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (29.985) | (66.247) |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | 4.268 | (1) |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (25.717) | (66.248) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 212 | (134) |
| Mezzi propri | | |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | - | 1 |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | 212 | (133) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 23.443 | 357.505 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 938.469 | 581.384 |
| Danaro e valori in cassa | 469 | 49 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 938.938 | 581.433 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |

| | | |
|---|---|---|
| Depositi bancari e postali | 962.085 | 938.469 |
| Danaro e valori in cassa | 295 | 469 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 962.380 | 938.938 |

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

## Nota integrativa, parte iniziale

## Principi di redazione

### Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, 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.

### 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) Disponibilità liquide | 938.938 | 23.442 | 962.380 |
| B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide | | | |
| C) Altre attività finanziarie correnti | | | |
| Altre attività a breve | | | |
| D) Liquidità (A+B+C) | 938.938 | 23.442 | 962.380 |

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|---|---|---|---|
| E) Debito finanziario corrente | 50 | 212 | 262 |
| F) Parte corrente del debito finanziario non corrente | | | |
| Altre passività a breve | | | |
| G) Indebitamento finanziario corrente (E+F) | 50 | 212 | 262 |
| H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D) | -938.888 | -23.230 | -962.118 |
| I) Debito finanziario non corrente | | | |
| J) Strumenti di debito | | | |
| K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti | | | |
| L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K) | | | |
| M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L) | -938.888 | -23.230 | -962.118 |

## Conto economico riepilogativo

| Descrizione | Esercizio precedente | % sui ricavi | Esercizio corrente | % sui ricavi |
|---|---|---|---|---|
| Ricavi della gestione caratteristica | 2.365.053 | | 1.874.829 | |
| Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni | -144.794 | -6,12 | 576.830 | 30,77 |
| Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 12.622 | 0,53 | 23.047 | 1,23 |
| Costi per servizi e godimento beni di terzi | 1.116.127 | 47,19 | 1.344.240 | 71,70 |
| VALORE AGGIUNTO | 1.091.510 | 46,15 | 1.084.372 | 57,84 |
| Ricavi della gestione accessoria | | | | |
| Costo del lavoro | 851.339 | 36,00 | 864.887 | 46,13 |
| Altri costi operativi | 26.079 | 1,10 | 21.844 | 1,17 |
| MARGINE OPERATIVO LORDO | 214.092 | 9,05 | 197.641 | 10,54 |
| Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti | 143.533 | 6,07 | 102.717 | 5,48 |
| RISULTATO OPERATIVO | 70.559 | 2,98 | 94.924 | 5,06 |
| Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie | -169 | -0,01 | 201 | 0,01 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | 70.390 | 2,98 | 95.125 | 5,07 |
| Imposte sul reddito | 6.242 | 0,26 | 42.432 | 2,26 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 64.148 | 2,71 | 52.693 | 2,81 |

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

# Nota integrativa abbreviata, attivo

## Immobilizzazioni

### Movimenti delle immobilizzazioni

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

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|---|---|---|---|---|
| **Valore di inizio esercizio** | | | | |
| **Costo** | 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 |
| **Variazioni nell'esercizio** | | | | |
| **Incrementi per acquisizioni** | - | 38.317 | - | 38.317 |
| **Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)** | 4.268 | 8.332 | - | 12.600 |
| **Ammortamento dell'esercizio** | 241 | 8.459 | | 8.700 |
| **Totale variazioni** | (4.509) | 21.526 | - | 17.017 |
| **Valore di fine esercizio** | | | | |
| **Costo** | 43.395 | 234.484 | 3.000 | 280.879 |
| **Ammortamenti (Fondo ammortamento)** | 42.314 | 128.215 | | 170.529 |
| **Valore di bilancio** | 1.081 | 106.269 | 3.000 | 110.350 |

### Immobilizzazioni materiali

Si precisa che nelle immobilizzazioni materiali sono stati appostati in specifica voce denominata "immobilizzazioni in corso e acconti" per un totale di € 90.246, gli acquisti di beni strumentali effettuati per l'adeguamento digitale ed efficientamento energetico, 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 a fronte dei quali è prevista l’erogazione di un contributo in c/impianti che verrà incassato nel corso dell'esercizio 2023.

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

Ai sensi di legge si precisa che per le immobilizzazioni immateriali e materiali iscritte nel bilancio della Società al 31/12/2022 non sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

#### Riduzione di valore di immobilizzazioni

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 sia immateriali che 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 € 1.491.003.

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 € 1.699.297. L'incremento dei lavori in corso di esecuzione rispetto al valore del 31.12.2021 pari ad € 576.830, 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** | 914.173 | 576.830 | 1.491.003 |
| **Totale rimanenze** | 914.173 | 576.830 | 1.491.003 |

### 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** | 482.240 | 285.925 | 768.165 | 768.165 |
| **Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante** | 182.058 | (171.750) | 10.308 | 10.308 |
| **Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante** | 22.663 | 6.975 | 29.638 | 29.638 |
| **Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante** | 31.689 | 19.517 | 51.206 | |
| **Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante** | 74.000 | - | 74.000 | 74.000 |
| **Totale crediti iscritti nell'attivo circolante** | 792.649 | 140.669 | 933.318 | 882.111 |

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 | 28.817 | 194.886 | 166.069 |
| CREDITI V/PROVINCIA MO. | | | |
| CREDITI V/ALTRI FINA.PUBB | 28.282 | 29.000 | 718 |
| CREDITI V/CLIENTI DIVERSI | 125.295 | 201.646 | 76.351 |
| CREDITI FATT. DA EMETTERE | 311.957 | 358.548 | 46.591 |
| - NOTE DI CREDITO DA EMETTERE | | | |
| - FONDO SVAL.NE CREDITI | -12.111 | -15.915 | -3.804 |
| Totale crediti verso clienti | 482.240 | 768.165 | 285.925 |

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

La voce comprende crediti per fatture da emettere nei confronti del Comune di Modena per euro 10.308.
A completamento della voce in esame per € 181.907, si segnala il credito, sempre nei confronti del Comune di Modena, relativo all'approvazione del progetto per la continuità dei presidi territoriali e per la realizzazione di azioni orientative che facilitino l'accesso ai servizi per il biennio 2022/2023 (rif. delibera di GR nr. 859 del 30/05 /2022); trattandosi di progetto biennale tale voce è stata valorizzata tra le rimanenze finali.

## Crediti tributari

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|---|---|---|---|
| Ritenute subite | 16.336 | 412 | 16.748 |
| Crediti IRES/IRPEF | | | |

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|---|---|---|---|
| Crediti IRAP | | 1.420 | 1.420 |
| Acconti IRES/IRPEF | | | |
| Acconti IRAP | | | |
| Crediti IVA | | 11.470 | 11.470 |
| Altri crediti tributari | 6.327 | -6.327 | |
| Arrotondamento | | | |
| Totali | 22.663 | 6.975 | 29.638 |

Si precisa che nel computo della voce crediti IRAP è stata considerata l'IRAP a debito corrente pari a Euro 20.092 a fronte di acconti versati nell'esercizio di Euro 21.512, pertanto il saldo esposto in tabella si riferisce al saldo netto.

### Altri crediti

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

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 | 12.110 | 213 | 4.017 | 15.914 |

## 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** | 938.469 | 23.616 | 962.085 |
| **Denaro e altri valori in cassa** | 469 | (174) | 295 |
| **Totale disponibilità liquide** | 938.938 | 23.442 | 962.380 |

## 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** | 24.313 | (4.834) | 19.479 |
| **Totale ratei e risconti attivi** | 24.313 | (4.834) | 19.479 |

# 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 462.480 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 |
|---|---|---|---|---|
| | | Incrementi | | |
| **Capitale** | 200.000 | - | | 200.000 |
| **Riserva legale** | 1.015 | 3.207 | | 4.222 |
| **Altre riserve** | | | | |
| **Riserva straordinaria** | 239.743 | - | | 239.743 |
| **Varie altre riserve** | 1 | - | | 1 |
| **Totale altre riserve** | 239.744 | - | | 239.744 |
| **Utili (perdite) portati a nuovo** | (95.120) | 60.941 | | (34.179) |
| **Utile (perdita) dell'esercizio** | 64.148 | 64.148 | 52.693 | 52.693 |
| **Totale patrimonio netto** | 409.787 | 128.296 | 52.693 | 462.480 |

### 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 | A-B | - | - |
| **Riserva legale** | 4.222 | 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** | (34.179) | | | - | - |
| **Totale** | 409.787 | | | 239.743 | 34.126 |

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | per altre ragioni |
| 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 | 132.038 | 132.038 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 90.000 | 90.000 |
| Utilizzo nell'esercizio | 8.677 | 8.677 |
| Totale variazioni | 81.323 | 81.323 |
| Valore di fine esercizio | 213.361 | 213.361 |

Nel corso dell'esercizio 2022 i fondi tassati hanno subito la seguente movimentazione:

- ***Fondo Innovazione e Sviluppo nuovo accreditamento - saldo euro 103.361***

Tale fondo è stato stanziato a fine 2021 per far fronte agli oneri e spese di varia natura necessari all'adeguamento dei requisiti richiesti dal nuovo Accreditamento Regionale (quali ad esempio certificazione qualità e controllo di gestione) entrato in vigore ad inizio 2023. Il fondo è stato utilizzato nel corso dell'esercizio 2022 per euro 8.678 ed è stato appostato un uleteriore accantonamento per euro 20.000.

- ***Fondo trasferimento nuove sedi - saldo euro 95.000:***

Tale fondo istituito a fine 2021 per far fronte alle spese di trasloco, spese impianti e adattamento locali previste per il trasferimento della Società nella nuova sede è stato incrementato nel 2022 per ulteriori euro 55.000 considerate anche eventuali nuove spese per il trasferimento delle altre sedi.

***- Fondo Rischi su crediti Tassato - saldo euro 15.000***

Tale fondo è stato appostato prudenzialmente a fine 2022 per far fronte ai rischi di tipo rendicontuale derivanti dai progetti formativi a finanziamento pubblico.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 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** | 279.204 |
| **Variazioni nell'esercizio** | |
| **Accantonamento nell'esercizio** | 52.647 |
| **Altre variazioni** | (2.185) |
| **Totale variazioni** | 50.462 |
| **Valore di fine esercizio** | 329.666 |

# 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 |
|---|---|---|---|---|
| **Debiti verso banche** | 50 | 212 | 262 | 262 |
| **Acconti** | 892.562 | 806.735 | 1.699.297 | 1.699.297 |
| **Debiti verso fornitori** | 737.948 | (331.803) | 406.145 | 406.145 |
| **Debiti tributari** | 64.463 | (6.782) | 57.681 | 57.681 |
| **Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale** | 51.468 | 357 | 51.825 | 51.825 |
| **Altri debiti** | 195.887 | 99.926 | 295.813 | 295.813 |
| **Totale debiti** | 1.942.377 | 568.646 | 2.511.023 | 2.511.023 |

### Debiti verso banche

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|---|---|---|
| a) Debiti verso banche esig. entro esercizio | 50 | 262 | 212 |
| Aperture credito | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Conti correnti passivi | | | |
| Mutui | | | |
| Anticipi su crediti | | | |
| Altri debiti: | | | |
| | | | |
| | | | |
| - altri | 50 | 262 | 212 |
| b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio | | | |
| Aperture credito | | | |
| Conti correnti passivi | | | |
| Mutui | | | |
| Anticipi su crediti | | | |
| Altri debiti: | | | |
| | | | |
| | | | |
| - altri | | | |
| Totale debiti verso banche | 50 | 262 | 212 |

## Acconti

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|---|---|---|
| a) Acconti entro l'esercizio | 892.562 | 1.699.297 | 806.735 |
| Anticipi da clienti | | 1.699.297 | 1.699.297 |
| Anticipi per lavori in corso su ordinazione | 892.562 | | -892.562 |
| 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 | 892.562 | 1.699.297 | 806.735 |

## Debiti verso fornitori

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|---|---|---|
| a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio | 737.948 | 406.145 | -331.803 |
| Fornitori entro esercizio: | 674.099 | 211.519 | -462.580 |
| - altri | 674.099 | 211.519 | -462.580 |
| Fatture da ricevere entro esercizio: | 63.849 | 194.625 | 130.776 |
| - Note di accredito da ricevere | | | |

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|---|---|---|
| - altri | 63.849 | 194.625 | 130.776 |
| Arrotondamento | | 1 | |
| b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio | | | |
| Fornitori oltre l'esercizio: | | | |
| - altri | | | |
| Fatture da ricevere oltre esercizio: | | | |
| - altri | | | |
| Arrotondamento | | | |
| Totale debiti verso fornitori | 737.948 | 406.145 | -331.803 |

## Debiti tributari

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|---|---|---|---|
| Debito IRPEF/IRES | 4.277 | 30.521 | 34.798 |
| Debito IRAP | 17.506 | -17.506 | |
| Imposte e tributi comunali | | | |
| Erario c.to IVA | 13.565 | -13.565 | |
| Erario c.to ritenute dipendenti | 24.185 | -5.250 | 18.935 |
| Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori | 4.392 | -535 | 3.857 |
| Erario c.to ritenute agenti | | | |
| Erario c.to ritenute altro | | | |
| Addizionale comunale | 100 | -96 | 4 |
| Addizionale regionale | 438 | -386 | 52 |
| Imposte sostitutive | | | |
| Condoni e sanatorie | | | |
| Debiti per altre imposte | | 36 | 36 |
| Arrotondamento | | -1 | -1 |
| Totale debiti tributari | 64.463 | -6.782 | 57.681 |

Si precisa che il debito IRES di euro 34.798 è esposto al netto del credito IRES da modello UNICO 2022.

## Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|---|---|---|
| Debito verso Inps | 48.191 | 42.005 | -6.186 |
| Debiti verso Inail | 2.399 | 9.237 | 6.838 |
| Debiti verso Enasarco | | | |
| Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale | 878 | 583 | -295 |
| Arrotondamento | | | |
| Totale debiti previd. e assicurativi | 51.468 | 51.825 | 357 |

## Altri debiti

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|---|---|---|
| a) Altri debiti entro l'esercizio | 183.316 | 295.813 | 112.497 |
| Debiti verso dipendenti/assimilati | 165.057 | 128.888 | -36.169 |
| Debiti verso amministratori e sindaci | | | |
| Debiti verso soci | | | |
| Debiti verso obbligazionisti | | | |
| Debiti per note di credito da emettere | | | |
| Altri debiti: | | | |
| - altri | 18.259 | 166.925 | 148.666 |
| b) Altri debiti oltre l'esercizio | 12.571 | | -12.571 |
| Debiti verso dipendenti/assimilati | | | |
| Debiti verso amministratori e sindaci | | | |
| Debiti verso soci | 12.571 | | -12.571 |
| Debiti verso obbligazionisti | | | |
| Altri debiti: | | | |
| - altri | | | |
| Totale Altri debiti | 195.887 | 295.813 | 99.926 |

## 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 | 415.912 | 428.963 | 13.051 | 3,14 |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione | -144.794 | 576.830 | 721.624 | |
| Altri ricavi e proventi | 1.949.141 | 1.445.866 | -503.275 | -25,82 |
| Totali | 2.220.259 | 2.451.659 | 231.400 | |

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 2022-2021) | Totale 2022 | | Totale 2021 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Regione Emilia Romagna | | 408.632 | 1.216.657 | 81,60% | 808.025 | 88,39% |
| Altri fin. pubblici | | 180.830 | 199.147 | 13,36% | 18.316 | 2,00% |
| Area a mercato | | -12.632 | 75.200 | 5,04% | 87.832 | 9,61% |
| Totale Lavori in corso di esecuzione | | 576.830 | 1.491.003 | 100% | 914.173 | 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 2022 | | Valori 2021 | | Differenza |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Regione Emilia Romagna | (A5c) | 1.124.761 | 70,08% | 1.264.292 | 31,28% | -139.531 |
| Altri fin. pubblici | (A5c) | 51.330 | 3,20% | 365.930 | 45,35% | -314.600 |
| Area a mercato | (A1) | 428.963 | 26,73% | 415.912 | 23,37% | 13.051 |
| Totale attività concluse | | 1.605.054 | 100% | 1.523.047 | 100% | -441.080 |

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 2022 | | Valori 2021 | | Differenza |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Valore attività concluse (A) | | 1.605.054 | 65,47% | 2.046.134 | 37,67% | -441.080 |
| Variazione rimanenze lavori in corso (B) | (A3) | 576.830 | 23,53% | -144.794 | 39,47% | 721.624 |
| Contributi in conto esercizio | (A5b) | 197.644 | 8,06% | 245.344 | 16,91% | -47.700 |
| Altri ricavi | (A5c) | 72.129 | 2,94% | 73.574 | 5,95% | -1.445 |
| Totale valore della produzione | | 2.451.657 | 100% | 2.220.257 | 100% | 231.399 |

# 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 | 12.622 | 23.047 | 10.425 | 82,59 |
| Per servizi | 960.954 | 1.212.895 | 251.941 | 26,22 |
| Per godimento di beni di terzi | 155.173 | 131.345 | -23.828 | -15,36 |
| Per il personale: | | | | |
| a) salari e stipendi | 622.349 | 627.649 | 5.300 | 0,85 |
| b) oneri sociali | 188.324 | 184.591 | -3.733 | -1,98 |
| c) trattamento di fine rapporto | 38.016 | 52.647 | 14.631 | 38,49 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | | | | |
| e) altri costi | 2.650 | | -2.650 | -100,00 |
| Ammortamenti e svalutazioni: | | | | |
| a) immobilizzazioni immateriali | 234 | 241 | 7 | 2,99 |
| b) immobilizzazioni materiali | 8.789 | 8.459 | -330 | -3,75 |
| c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni | | | | |
| d) svalut.ni crediti att. circolante | 2.472 | 4.017 | 1.545 | 62,50 |
| Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci | | | | |
| Accantonamento per rischi | | 15.000 | 15.000 | |
| Altri accantonamenti | 132.038 | 75.000 | -57.038 | -43,20 |
| Oneri diversi di gestione | 26.079 | 21.844 | -4.235 | -16,24 |
| Arrotondamento | | | | |
| Totali | 2.149.700 | 2.356.735 | 207.035 | |

# 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** | 216 |
| **Totale** | 216 |

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 | | | | | 417 | 417 |
| Totali | | | | | 417 | 417 |

# 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 | 37.931 | 24.018 | 63,32 | 61.949 |
| Imposte relative a esercizi precedenti | | | | |
| Imposte differite | | | | |
| Imposte anticipate | -31.689 | 12.172 | -38,41 | -19.517 |
| Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza | | | | |
| Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale | | | | |
| Totali | 6.242 | 36.190 | | 42.432 |

Sono state iscritte le imposte correnti dell’esercizio pari ad € 61.949, imposte anticipate per € 19.517 per un totale imposte di competenza pari ad euo 42.432.
Nel corso del 2023 in sede di versamento dei saldi d’imposta sopra riportati, saranno stornati gli acconti già versati nel 2022 ed eventuali crediti.
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.

# Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

| | IRES |
|---|---|
| **B) Effetti fiscali** | |
| **Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio** | (31.689) |
| **Imposte differite (anticipate) dell'esercizio** | (19.517) |
| **Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio** | (51.206) |

## 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 | 95.125 | |
| Onere fiscale teorico % | 24 | 22.830 |
| 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 | 90.000 | |
| Totale | 90.000 | |
| Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti: | | |
| - utilizzo fondo svalutazione crediti | | |
| - utilizzo fondo rischi | | |
| - rivalutazione immobilizzazioni | | |
| - quota plusvalenze rateizzate | | |
| - emolumenti amministratori corrisposti | | |
| - quota spese rappresentanza | | |
| - altre voci | | |
| Totale | | |
| Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi: | | |

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|---|---|
| - IMU | | |
| - spese autovetture | 3.476 | |
| - sopravvenienze passive | 13.975 | |
| - spese telefoniche | 2.904 | |
| - multe e ammende | 202 | |
| - costi indeducibili | | |
| - altre variazioni in aumento | | |
| - deduzione IRAP | -9.977 | |
| - sopravvenienze attive | | |
| - contributi non imponibili | -8.675 | |
| - altre variazioni in diminuzione | -8.677 | |
| | | |
| | | |
| Imponibile IRES | 174.403 | |
| Maggiorazione IRES - Imposte correnti | | |
| IRES corrente per l'esercizio | | 41.857 |
| Quadratura IRES calcolata - IRES bilancio | | |

## Riconciliazione imposte - IRAP

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

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|---|---|
| Base imponibile IRAP ( A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13) | 1.053.828 | |
| Costi non rilevanti ai fini IRAP: | | |
| - quota interessi canoni leasing | | |
| - IMU | | |
| - costi co.co.pro. e coll. occasionali | 197.708 | |
| - perdite su crediti | | |
| - altre voci | 22.177 | |
| Ricavi non rilevanti ai fini IRAP: | | |
| - altre voci | 8.675 | |
| Totale | 1.265.038 | |
| Onere fiscale teorico % | 3,90 | 49.336 |
| Deduzioni: | | |
| - INAIL | 2.183 | |
| - Contributi previdenziali | 157.986 | |
| - Spese per apprendisti, add. ricerca e sviluppo | | |
| -Costo residuo dipendente e deduzione forfettaria | 589.692 | |
| Totale | 749.861 | |
| Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi: | | |
| - altre voci | | |

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|---|---|
| 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 | 515.177 | |
| IRAP corrente per l'esercizio | | 20.092 |
| 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 31/12/2022.

| | Numero medio |
|---|---|
| **Impiegati** | 19 |
| **Totale Dipendenti** | 19 |

Si precisa che il personale è composto da 19 unità, così ripartito:

- nr. 17 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 31/12/2022, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

Si evidenzia inoltre il compenso spettante al Sindaco Unico che svolge anche funzione di revisore legale.

| | Amministratori | Sindaci |
|---|---|---|
| **Compensi** | 8.000 | 7.500 |

## 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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del Codice Civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico e che debbano comportare una modifica dei saldi evidenziati dal presente bilancio.
Mentre da un lato la situazione emergenziale epidemiologica da COVID-19 pare aver ridotto sensibilmente i suoi effetti non destando allo stato attuale particolari preoccupazioni, l'acuirsi della crisi del conflitto Russia / Ucraina con il coinvolgimento di gran parte dei governi occidentali, nel nostro paese (fortemente dipendente dalle forniture energetiche russe) ha determinato nel corso del 2022 forti rincari nei prezzi delle materie prime e dell'energia con conseguente effetto sul costo delle bollette e delle utenze. Anche per la nostra Società le utenze rappresentano un costo significativo sia in conseguenza del tipo di attività svolte e sia per l'ubicazione delle attività in edifici non nuovi e non a risparmio energetico. Va detto però che nel corso dei primi mesi del 2023 e alla data di redazione del presente bilancio, la situazione, da questo punto di vista, appare migliorata anche se permane il clima di forte incertezza derivante dal conflitto Russia / Ucraina ed appare particolarmente complesso prevedere gli effetti di tale situazione e delle conseguenti ulteriori discontinuità nonchè rallentamenti nelle attività economiche globali.
Ciò premesso, l'organo amministrativo ha condotto un'attenta analisi della situazione economica e finanziaria della Società alla data di redazione del progetto di bilancio, con particolare riferimento alle previsioni relative al volume di attività previsto per l'esercizio 2023, alle previsioni di incasso dei crediti, alla scadenza dei debiti nonché alla liquidità disponibile. Per quanto le incertezze sullo scenario internazionale connesse alla risolvibilità del conflitto in corso permangano, gli amministratori, sulla base della situazione patrimoniale e finanziaria e delle previsioni economiche disponibili, ritengono confermato il presupposto della continuità aziendale.

# 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.

# 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 |
|---|---|---|
| 12/01/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. COMUNE DI MODENA M. 0000479 0019818 CIGZC433E6B14 LIQUIDAZIONE FATTURA BANDO SENZA CHI EDERE PERMESSO | 7.000,00 |
| 13/01/2022 | BONIFICO A VOSTRO FAVORE BONIFICO SEPA DA COMUNE DI MARANELLO PER CIGZF333AA151 FT. 1367 DEL 13-12-20 21 Servizio di orientamento e tutor TRN 1001220139004080 | 1.500,00 |
| 27/01/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. COMUNE DI MODENA M. 0001589 0019818 CIGZ7532B7122 LIQUIDAZIONE SERVIZI DI SUPPORTO IN MATERIA DI FORMAZIONE, ORIENTAMENTO, RICOGNIZIONE OPPORTUNIT FORMATIVE E CERTIFICAZIONE DELLE COMPET | 12.782,00 |
| 27/01/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. COMUNE DI MODENA M. 0001590 0019818 CIGZ7532B7122 LIQUIDAZIONE SERVIZI DI SUPPORTO IN MATERIA DI FORMAZIONE, ORIENTAMENTO, RICOGNIZIONE OPPORTUNIT FORMATIVE E CERTIFICAZIONE DELLE COMPET | 7.000,00 |
| 28/01/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. COMUNE DI CARPI M. 0000115 0000001 Documento Nr. DT 922 del 13-12-2021 erogazione co ntributo in favore di ForModena per attivita di fo rmazione professionale, innovazione e sostenibilit | 71.040,00 |
| 31/01/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0002765 0000001 Codice C.U.P. E49D17001440002 - DGR 1208-2017 - LI QUIDAZIONE SALDO OP 7895/RER FINANZIATA CON DD 159 14/2017 - CUP E49D17001440002 | 20.425,00 |
| 02/02/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0002880 0000001 Codice C.U.P. E51B20000620009 - DGR DI APPROVAZION E N 1693/20 LIQUIDAZIONE RIMBORSO, OP. RIF.PA. N 1 5014/RER | 6.391,60 |
| 14/02/2022 | BONIFICO A VOSTRO FAVORE BONIFICO SEPA DA FONDAZIONE CASSA DI RISPARMIO DI CA RPI PER FT 1403 231221 TRN 1001220459018033 | 16.128,00 |
| 22/02/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0005223 0000001 Codice C.U.P. E93D21003110009 - DGR 1263/2021 LIQU IDAZIONE RIMBORSO RIF-PA 15990/2021 | 27.612,00 |
| 18/03/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. UNIONE DELLE TERRE D ARGI M. 0002846 0000001 Documento Nr. 1 del 24-02-2022 Contributi economi ci a sostegno della frequenza ad attivita formativ e da parte di residenti, domiciliati o con sede di | 21.504,00 |
| 18/03/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. UNIONE DELLE TERRE D ARGI M. 0002845 0000001 Documento Nr. 1 del 24-02-2022 Contributo per il sostegno a spese aggiuntive legate all emergenza s anitaria SARS COV 2 COVID 19, per 7.000,00 (ac | 6.720,00 |
| 21/04/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0011320 0000003 Codice C.U.P. E48D19000180009 - POR 14/20, DGR DI APPROVAZIONE N 1257/19 LIQUIDAZIONE RIMBORSO, OP. RIF.PA. NN. 11990, 12006 E 12007 /RER | 236.985,59 |

| Data | Descrizione | Importo |
|---|---|---|
| 27/04/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0012114 0000001 Codice C.U.P. E98I19000060009 - POR 14/20 - LIQUID AZIONE RIMBORSO OP 11668 | 15.525,00 |
| 29/04/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0012205 0000001 Codice C.U.P. E98D19001170009 - POR 14/20, DGR DI APPROVAZIONE N 191/20 LIQUIDAZIONE SALDO, OP. RIF. PA. N. 13294, IN RELAZIONE ALLA DGR N. 1649/2020. | 666,90 |
| 29/04/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0012204 0000001 Codice C.U.P. E98D19001170009 - POR 14/20, DGR DI APPROVAZIONE N 191/20 LIQUIDAZIONE SALDO, OP. RIF. PA. N. 13294, IN RELAZIONE ALLA DGR N. 1649/2020. | 1.556,10 |
| 29/04/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0012203 0000001 Codice C.U.P. E98D19001170009 - POR 14/20, DGR DI APPROVAZIONE N 191/20 LIQUIDAZIONE SALDO, OP. RIF. PA. N. 13294, IN RELAZIONE ALLA DGR N. 1649/2020. | 2.223,00 |
| 29/04/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0012274 0000001 Codice C.U.P. E41D20000610009 - POR 14/20 - D.G.R. N. 1758 /2020, LIQUIDAZIONE RIMBORSI OP. RIF. PA 15070-15073, FINANZIATA CON D.D. 22821 DEL 21/12/2 | 48.973,13 |
| 24/05/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0014558 0000002 Codice C.U.P. E93D21003110009 - POR 14/20 DGR 1263 /2021 LIQUIDAZIONE RIMBORSI RIF-PA 15940-15990/202 1 | 2.497,80 |
| 24/05/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0014559 0000002 Codice C.U.P. E93D21003110009 - POR 14/20 DGR 1263 /2021 LIQUIDAZIONE RIMBORSI RIF-PA 15940-15990/202 1 | 21.880,00 |
| 24/05/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0014557 0000001 Codice C.U.P. E93D21003110009 - POR 14/20 DGR 1263 /2021 LIQUIDAZIONE RIMBORSI RIF-PA 15940-15990/202 1 | 5.828,20 |
| 24/05/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0014556 0000001 Codice C.U.P. E93D21003110009 - POR 14/20 DGR 1263 /2021 LIQUIDAZIONE RIMBORSI RIF-PA 15940-15990/202 1 | 8.326,00 |
| 15/06/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0017298 0000001 Codice C.U.P. E41D20000460009 - POR 14/20, DGR DI APPROVAZIONE N 1757/20 LIQUIDAZIONE RIMBORSO, OP. RIF.PA. N 15064/RER | 41.894,20 |
| 20/06/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0018095 0000003 Codice C.U.P. E53D21002370002 - POR 14-20 DGR 1554 /2021 - LIQUIDAZIONE OP. RIF PA N. 16405-16396-163 45 | 13.716,00 |
| 21/06/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0018238 0000001 Codice C.U.P. E91B20000660009 - POR 14/20, DGR DI APPROVAZIONE N 1693/20 LIQUIDAZIONE RIMBORSO, OP. RIF.PA. N 15015/RER. | 32.411,00 |
| 22/06/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0018313 0000001 Codice C.U.P. E99I16000490007 - POR 14/20 - DET. 2 1059/2017 - LIQUIDAZIONE IMPORTO A SALDO RELATIVO RELATIVO ALL OPERAZIONE 8705. | 191,70 |
| 22/06/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0018316 0000001 Codice C.U.P. E99I16000700007 - POR 14/20 - DET. 2 1059/2017 - LIQUIDAZIONE IMPORTO A SALDO RELATIVO ALL OPERAZIONE 8696. | 303,52 |
| 22/06/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0018312 0000001 Codice C.U.P. E99I16000490007 - POR 14/20 - DET. 2 1059/2017 - LIQUIDAZIONE IMPORTO A SALDO RELATIVO RELATIVO ALL OPERAZIONE 8705. | 447,30 |
| 22/06/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0018311 0000001 Codice C.U.P. E99I16000490007 - POR 14/20 - DET. 2 1059/2017 - LIQUIDAZIONE IMPORTO A SALDO RELATIVO RELATIVO ALL OPERAZIONE 8705. | 639,00 |
| 22/06/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0018315 0000001 Codice C.U.P. E99I16000700007 - POR 14/20 - DET. 2 1059/2017 - LIQUIDAZIONE IMPORTO A SALDO RELATIVO ALL OPERAZIONE 8696. | 708,23 |
| 22/06/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0018314 0000001 Codice C.U.P. E99I16000700007 - POR 14/20 - DET. 2 1059/2017 - LIQUIDAZIONE IMPORTO A SALDO RELATIVO ALL OPERAZIONE 8696. | 1.011,75 |
| 27/06/2022 | BONIFICO A VOSTRO FAVORE BONIFICO SEPA DA UNIONE COMUNI MODENESI AREA NO PER PRIMO ACCONTO ANNO 2022 CONTRIBUTO A FORMODENA SOC. CONS. A R.L. COME TRN 1001221789020117 | 40.320,00 |
| 27/06/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. COMUNE DI MODENA M. 0019534 0019818 FORMODENA - LIQUIDAZIONE 2 TRANCHE | 174.775,20 |
| 30/06/2022 | BONIFICO A VOSTRO FAVORE BONIFICO SEPA DA FONDAZIONE CASSA DI RISPARMIO DI CA RPI PER PAG FT 409 240922 TRN 1001221819031893 | 20.052,00 |
| 04/07/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0019589 0000001 Codice C.U.P. E95F19000470001 - POR 14/20 DD 17380 /2019 SALDO OP 12119 12048 IMPRESE | 53,25 |
| 04/07/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0019588 0000001 Codice C.U.P. E95F19000470001 - POR 14/20 DD 17380 /2019 SALDO OP 12119 12048 IMPRESE | 159,75 |
| 04/07/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0019636 0000004 Codice C.U.P. E43D21002110009 - POR 14/20 DGR 962/ 2021, LIQUIDAZIONE RIMBORSI, OP.RIF.PA N.15613 - 1 5614 - 15631 - 15643 - 15652 | 13.969,50 |
| 04/07/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0019638 0000004 Codice C.U.P. E43D21002110009 - POR 14/20 DGR 962/ 2021, LIQUIDAZIONE RIMBORSI, OP.RIF.PA N.15613 - 1 5614 - 15631 - 15643 - 15652 | 4.190,85 |
| 04/07/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0019637 0000004 Codice C.U.P. E43D21002110009 - POR 14/20 DGR 962/ 2021, LIQUIDAZIONE RIMBORSI, OP.RIF.PA N.15613 - 1 5614 - 15631 - 15643 - 15652 | 9.778,65 |
| 08/07/2022 | BONIFICO A VOSTRO FAVORE BONIFICO SEPA DA I P S I A GIANCARLO VALLAURI PER MAND. N. 521- 1 LIQUIDAZIONE FATTUR A PER COMPENSO EPV PIRONDI ESAME DI TRN 1001221899019488 | 315,00 |
| 20/07/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0022234 0000001 Codice C.U.P. E41D20000610009 - POR 14/20 - D.G.R. N. 1758 /2020, LIQUIDAZIONE RIMBORSO OP. RIF. PA 15073, FINANZIATA CON D.D. 22821 DEL 21/12/2020 - | 128.328,19 |
| 26/07/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0022727 0000001 Codice C.U.P. E43D21003410002 - POR 14-20 DGR 1610 /2021 LIQUIDAZIONE RIMBORSO OP 16416/RER FINANZIAT A CON DD N. 23266/2021 24850 /2021 (FPV 2022) C.U.P | 51.744,40 |
| 01/08/2022 | BONIFICO A VOSTRO FAVORE BONIFICO SEPA DA ISTITUTO SUPERIORE GALILEO GALILEI PER MAND. N. 296- 1 FATTURA 470 DEL 17/ 06/2022 - NOMINA EPV ESAMI IEFP 202 TRN 1001222139020837 | 315,00 |
| 04/08/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. UNIONE DELLE TERRE D ARGI M. 0008698 0000001 Documento Nr. 1 del 20-07-2022 Contributi economi ci a IC statali e paritari, a Istituti di Istruzio ne Superiore, a Centri di Formazione Professionale | 3.000,00 |
| 09/08/2022 | BONIFICO A VOSTRO FAVORE BONIFICO SEPA DA COMUNE DI MARANELLO PER CIGZF03399AB9 FT. 232 DEL 31-03-202 2 PROGETTO ORIENTAMENTO SCOLASTICO TRN 1001222219029780 | 600,00 |
| 09/08/2022 | BONIFICO A VOSTRO FAVORE BONIFICO SEPA DA COMUNE DI MARANELLO PER CIGZF03399AB9 FT. 232 DEL 31-03-202 2 PROGETTO ORIENTAMENTO SCOLASTICO TRN 1001222219029782 | 700,00 |
| 09/08/2022 | BONIFICO A VOSTRO FAVORE BONIFICO SEPA DA COMUNE DI MARANELLO PER CIGZF03399AB9 FT. 232 DEL 31-03-202 2 PROGETTO ORIENTAMENTO SCOLASTICO TRN 1001222219029781 | 1.000,00 |
| 09/08/2022 | BONIFICO A VOSTRO FAVORE BONIFICO SEPA DA COMUNE DI MARANELLO PER CIGZF03399AB9 FT. 232 DEL 31-03-202 2 PROGETTO ORIENTAMENTO SCOLASTICO TRN 1001222219029783 | 2.400,00 |
| 10/08/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. UNIONE DELLE TERRE D ARGI M. 0008815 0000001 Documento Nr. 1 del 27-07-2022 Rimborso ritenute erroneamente trattenute in relazione allanticipo d el 70% dei Contributi a istituti scolastici per sp | 280,00 |
| 23/08/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0026208 0000001 Codice C.U.P. E99J21012260007 - POR 14/20 - LIQUID AZIONE ATTIVITA APPROVATE CON DGR N. 2078/2021 E FINANZIATE CON D.D. 24469/2021 | 1.555,20 |
| 23/08/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0026209 0000002 Codice C.U.P. E99J21012260007 - POR 14/20 - LIQUID AZIONE ATTIVITA APPROVATE CON DGR N. 2078/2021 E FINANZIATE CON D.D. 24469/2021 | 16.208,17 |

| Data | Descrizione | Importo |
|---|---|---|
| 23/08/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0026207 0000004 Codice C.U.P. E99J21012260007 - POR 14/20 - LIQUID AZIONE ATTIVITA APPROVATE CON DGR N. 2078/2021 E FINANZIATE CON D.D. 24469/2021 | 3.339,79 |
| 23/08/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0026206 0000004 Codice C.U.P. E99J21012260007 - POR 14/20 - LIQUID AZIONE ATTIVITA APPROVATE CON DGR N. 2078/2021 E FINANZIATE CON D.D. 24469/2021 | 6.363,98 |
| 26/08/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0027382 0000001 Codice C.U.P. E97D18000790002 - POR 14/20, DGR DI APPROVAZIONE N 1178/18 LIQUIDAZIONE RIMBORSO, OP. RIF.PA. N 10233/RER | 378.774,12 |
| 02/09/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0027767 0000002 Codice C.U.P. E93D21003110009 - POR 14/20 DGR 1263 /2021 LIQUIDAZIONE NOTE DI RIMBORSO- OPERAZIONI N. 15938- 15990-16003/2021 | 15.824,55 |
| 02/09/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0027784 0000001 Codice C.U.P. E48D19000180009 - POR 14/20, DGR DI APPROVAZIONE N 1257/19 LIQUIDAZIONE RIMBORSI, OP. RIF.PA. N.11990/RER | 157.907,24 |
| 02/09/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0027766 0000002 Codice C.U.P. E93D21003110009 - POR 14/20 DGR 1263 /2021 LIQUIDAZIONE NOTE DI RIMBORSO- OPERAZIONI N. 15938- 15990-16003/2021 | 22.606,50 |
| 02/09/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0027768 0000002 Codice C.U.P. E93D21003110009 - POR 14/20 DGR 1263 /2021 LIQUIDAZIONE NOTE DI RIMBORSO- OPERAZIONI N. 15938- 15990-16003/2021 | 6.781,95 |
| 02/09/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0027784 0000002 Codice C.U.P. E48D19000180009 - POR 14/20, DGR DI APPROVAZIONE N 1257/19 LIQUIDAZIONE RIMBORSI, OP. RIF.PA. N.11990/RER | 7.150,00 |
| 15/09/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0029421 0000001 Codice C.U.P. E97H18000540002 - POR 14/20 DGR 925/ 2018 - LIQUIDAZIONE SALDO OP 9801/RER - IMPRESE | 10.240,50 |
| 21/09/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0030443 0000001 Codice C.U.P. E48D19000180009 - POR 14/20, DGR DI APPROVAZIONE N 1257/19 LIQUIDAZIONE RIMBORSO, OP. RIF.PA. N 11990/RER | 68.850,00 |
| 06/10/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0031896 0000001 Codice C.U.P. E93D21004350002 - POR 14/20 - DGR 15 54/2021 - LIQUIDAZIONE RIMBORSO OP 16397 FINANZIAT A CON DD 21682/2021 - CUP E93D21004350002 | 11.748,00 |
| 06/10/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0031897 0000001 Codice C.U.P. E93D21004350002 - POR 14/20 - DGR 15 54/2021 - LIQUIDAZIONE RIMBORSO OP 16397 FINANZIAT A CON DD 21682/2021 - CUP E93D21004350002 | 5.460,00 |
| 14/10/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0032621 0000001 Codice C.U.P. E83D21004210002 - POR 14/20 - DGR 15 54/2021 - LIQUIDAZIONE RIMBORSO OP 16395 FINANZIAT A CON DD 21682/2021 - CUP E83D21004210002 | 21.510,00 |
| 14/10/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0032620 0000001 Codice C.U.P. E83D21004210002 - POR 14/20 - DGR 15 54/2021 - LIQUIDAZIONE RIMBORSO OP 16395 FINANZIAT A CON DD 21682/2021 - CUP E83D21004210002 | 86.062,50 |
| 19/10/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0033323 0000001 Codice C.U.P. E41D20000460009 - POR 14/20 DGR DI A PPROVAZIONE N 1757/2020 LIQUIDAZIONE RIMBORSO, OP. RIF.PA. N 15064/RER | 138.643,70 |
| 20/10/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0033602 0000001 Codice C.U.P. E43D21002110009 - POR 14/20 DGR 962/ 2021, LIQUIDAZIONE RIMBORSI, OP.RIF.PA N.15631 - 1 5645 | 14.721,35 |
| 20/10/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0033601 0000001 Codice C.U.P. E43D21002110009 - POR 14/20 DGR 962/ 2021, LIQUIDAZIONE RIMBORSI, OP.RIF.PA N.15631 - 1 5645 | 21.030,50 |
| 20/10/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0033603 0000001 Codice C.U.P. E43D21002110009 - POR 14/20 DGR 962/ 2021, LIQUIDAZIONE RIMBORSI, OP.RIF.PA N.15631 - 1 5645 | 26.200,20 |
| 20/10/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0033604 0000001 Codice C.U.P. E43D21002110009 - POR 14/20 DGR 962/ 2021, LIQUIDAZIONE RIMBORSI, OP.RIF.PA N.15631 - 1 5645 | 6.309,15 |
| 24/10/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0033663 0000001 Codice C.U.P. E91B20000660009 - POR 14/20 DGR DI A PPROVAZIONE N 1693/20 LIQUIDAZIONE RIMBORSO, OP. R IF.PA. NN. 15014 E 15015/RER | 1.399,50 |
| 24/10/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0033663 0000002 Codice C.U.P. E51B20000620009 - POR 14/20 DGR DI A PPROVAZIONE N 1693/20 LIQUIDAZIONE RIMBORSO, OP. R IF.PA. NN. 15014 E 15015/RER | 28.702,80 |
| 27/10/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0034661 0000001 Codice C.U.P. E41D20000610009 - POR 14/20 - D.G.R. 1758 /2020, LIQUIDAZIONE RIMBORSO OP. RIF. PA 150 73, FINANZIATA CON D.D. 22821 DEL 21 /12/2020, CUP | 31.137,92 |
| 27/10/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0034658 0000001 Codice C.U.P. E43D21003410002 - POR 14/20 DGR 1610 /21 LIQUIDAZIONE RIMBORSI OP 16416 16429/RER FINAN ZIATE CON DD N. 23266/2021 C.U. P. E43D21003410002 | 40.973,86 |
| 27/10/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0034685 0000001 Codice C.U.P. E88I19000040009 - POR 14/20 - DGR 10 67/19 - LIQUIDAZIONE SALDO OP 11666 | 61.307,50 |
| 27/10/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0034662 0000001 Codice C.U.P. E41D20000610009 - POR 14/20 - D.G.R. 1758 /2020, LIQUIDAZIONE RIMBORSO OP. RIF. PA 150 73, FINANZIATA CON D.D. 22821 DEL 21 /12/2020, CUP | 7.383,48 |
| 28/10/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0034802 0000003 Codice C.U.P. E53D21002370002 - POR 14/20 - DGR 15 54/2021 - LIQUIDAZIONE RIMBORSO OP 16345 16396 164 05 FINANZIATE CON DD 21682/2021 | 5.087,60 |
| 28/10/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0034803 0000002 Codice C.U.P. E53D21002370002 - POR 14/20 - DGR 15 54/2021 - LIQUIDAZIONE RIMBORSO OP 16345 16396 164 05 FINANZIATE CON DD 21682/2021 | 5.694,00 |
| 17/11/2022 | BONIFICO A VOSTRO FAVORE BONIFICO SEPA DA I P S I A GIANCARLO VALLAURI PER MAND. N. 880- 1 LIQUIDAZIONE FATTUR A N. 770 DEL 10/11/22 PER CORSO MAG TRN 1001223219006669 | 4.500,00 |
| 23/11/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0038334 0000001 Codice C.U.P. E97H20001910009 - POR 14/20 DD 23146 /2020 TIROCINI - LIQUIDAZIONE SALDO OP 15146 - 151 70/RER - IMPRESE | 217,80 |
| 23/11/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0038333 0000001 Codice C.U.P. E97H20001910009 - POR 14/20 DD 23146 /2020 TIROCINI - LIQUIDAZIONE SALDO OP 15146 - 151 70/RER - IMPRESE | 508,20 |
| 23/11/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0038332 0000001 Codice C.U.P. E97H20001910009 - POR 14/20 DD 23146 /2020 TIROCINI - LIQUIDAZIONE SALDO OP 15146 - 151 70/RER - IMPRESE | 726,00 |
| 24/11/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0038512 0000001 Codice C.U.P. E95F19000840009 - POR 14/20 DD 20266 /2019 TIROCINI LIQUIDAZIONE OP 12597 - 12552/RER - IMPRESE - | 396,71 |
| 24/11/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0038510 0000001 Codice C.U.P. E95F19000840009 - POR 14/20 DD 20266 /2019 TIROCINI LIQUIDAZIONE OP 12597 - 12552/RER - IMPRESE - | 925,66 |
| 24/11/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0038508 0000001 Codice C.U.P. E95F19000840009 - POR 14/20 DD 20266 /2019 TIROCINI LIQUIDAZIONE OP 12597 - 12552/RER - IMPRESE - | 1.322,38 |
| 24/11/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0038520 0000002 Codice C.U.P. E95F19001500009 - POR 14/20 DD 23317 /2019 TIROCINI LIQUIDAZIONE OP 12896 - 12954/RER - IMPRESE | 2.470,80 |
| 24/11/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0038519 0000002 Codice C.U.P. E95F19001500009 - POR 14/20 DD 23317 /2019 TIROCINI LIQUIDAZIONE OP 12896 - 12954/RER - IMPRESE | 5.765,20 |
| 24/11/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0038518 0000002 Codice C.U.P. E95F19001500009 - POR 14/20 DD 23317 /2019 TIROCINI LIQUIDAZIONE OP 12896 - 12954/RER - IMPRESE | 8.236,00 |
| 25/11/2022 | BONIFICO A VOSTRO FAVORE BONIFICO SEPA DA UNIONE COMUNI MODENESI AREA NO PER SALDO ANNO 2022 CONTRIBUTO A FORMOD ENA SOC. CONS. A R.L. COME PREVISTO TRN 1001223299028284 | 40.320,00 |

| Data | Descrizione | Importo |
|---|---|---|
| 28/11/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0038705 0000001 Codice C.U.P. E48D19000180009 - POR 14/20 DGR DI A PPROVAZIONE N 1257/19 LIQUIDAZIONE RIMBORSO, OP. R IF.PA. N 11990/RER | 121.213,66 |
| 28/11/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0038706 0000001 Codice C.U.P. E48D19000180009 - POR 14/20 DGR DI A PPROVAZIONE N 1257/19 LIQUIDAZIONE RIMBORSO, OP. R IF.PA. N 11990/RER | 2.272,00 |
| 01/12/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0039105 0000001 Codice C.U.P. E97H21000210002 - POR 14/20 DD 5679/ 2021 TIROCINI LIQUIDAZIONE SALDO OP 15292/RER - IM PRESE CUP E97H21000210002 | 74,55 |
| 01/12/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0039104 0000001 Codice C.U.P. E97H21000210002 - POR 14/20 DD 5679/ 2021 TIROCINI LIQUIDAZIONE SALDO OP 15292/RER - IM PRESE CUP E97H21000210002 | 106,50 |
| 01/12/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0039351 0000001 Codice C.U.P. E43D21003410002 - POR 14/20 - DGR 16 10/21 LIQUIDAZIONE RIMBORSO OP 16416 AVENTE CUP E4 3D21003410002 E FINANZIATA CON DD 23266/2021 | 79.926,77 |
| 02/12/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0039506 0000001 Codice C.U.P. E95F19001570009 - POR 14/20 DD 23317 /2019 LIQUIDAZIONE OP 12955 IMPRESE - CUP E95F1900 1570009 | 1.176,82 |
| 02/12/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0039505 0000001 Codice C.U.P. E95F19001570009 - POR 14/20 DD 23317 /2019 LIQUIDAZIONE OP 12955 IMPRESE - CUP E95F1900 1570009 | 2.745,93 |
| 02/12/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0039504 0000001 Codice C.U.P. E95F19001570009 - POR 14/20 DD 23317 /2019 LIQUIDAZIONE OP 12955 IMPRESE - CUP E95F1900 1570009 | 3.922,75 |
| 02/12/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. COMUNE DI CARPI M. 0008006 0000001 Documento Nr. DT 779 del 10-10-2022 assegnazione in favore di ForModena soc. cons. a r.l. dei trasf erimenti regionali Regione Emilia Romagna di cui a | 38.058,24 |
| 02/12/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0039474 0000002 Codice C.U.P. E43D21002110009 - POR 14/20 DGR 962/ 2021 LIQUIDAZIONE NOTE DI RIMBORSO-OPERAZIONI N.15 652- 15656-15631-15658/2021 | 40.942,60 |
| 07/12/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. REGIONE EMILIA-ROMAGNA M. 0039982 0000001 Codice C.U.P. E83D21004210002 - POR 14/20 - DGR 15 54/2021 - LIQUIDAZIONE RIMBORSO OP 16395 FINANZIAT A CON DD 21682/2021 - CUP E83D21004210002 | 59.681,00 |
| 28/12/2022 | MANDATI DI PAGAMENTO O.C. UNIONE DELLE TERRE D ARGI M. 0014856 0000001 Documento Nr. 10 del 12-12-2022 Contributi ad att ivita formative - ForModena Riqualificazione per O peratore Socio Sanitario - saldo 30% - 2022 | 9.216,00 |

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 la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

| Descrizione | Valore |
|---|---|
| Utile dell'esercizio: | |
| - a Riserva legale | 2.635 |
| - a Riserva straordinaria | |
| - a copertura perdite precedenti | 34.179 |
| - a dividendo | |
| - a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020 | |
| - a nuovo | 15.879 |
| Totale | 52.693 |

## 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 | 2022 | 2021 | Valori |
|---|---|---|---|
| Indice di Disponibilità Corrente | 1,36 | 1,36 | MAGGIORE=1 |
| | | | |
| Durata media dei crediti | 100,32 | 128,65 | MINORE=200 gg. |
| | | | |
| Durata media dei debiti | 125,68 | 178,24 | 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, 31 Marzo 2023

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.