

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: LATINA FORMAZIONE E LAVORO SRL
UNIPERSONALE

Sede: VIA EPITAFFIO KM 4.200 LATINA LT

Capitale sociale: 120.000,00

Capitale sociale interamente versato: sì

Codice CCIAA: LT

Partita IVA: 02276330590

Codice fiscale: 02276330590

Numero REA: 158999

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Settore di attività prevalente (ATECO): 855920

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: sì

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no

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

Appartenenza a un gruppo: no

Denominazione della società capogruppo:

Paese della capogruppo:

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2022

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2022	31/12/2021
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	152.708	264.076
II - Immobilizzazioni materiali	174.348	175.424
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>327.056</i>	<i>439.500</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti	3.248.972	2.742.778
esigibili entro l'esercizio successivo	3.248.972	2.742.778

	31/12/2022	31/12/2021
IV - Disponibilita' liquide	781.602	891.999
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>4.030.574</i>	<i>3.634.777</i>
D) Ratei e risconti	11.423	10.000
<i>Totale attivo</i>	<i>4.369.053</i>	<i>4.084.277</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.000	120.000
IV - Riserva legale	47.704	47.704
V - Riserve statutarie	953.961	951.082
VI - Altre riserve	(1)	2
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.060	2.878
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>1.124.724</i>	<i>1.121.666</i>
B) Fondi per rischi e oneri	94.845	94.845
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	868.455	807.076
D) Debiti	1.525.519	1.370.424
esigibili entro l'esercizio successivo	1.525.519	1.370.424
E) Ratei e risconti	755.510	690.266
<i>Totale passivo</i>	<i>4.369.053</i>	<i>4.084.277</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.372	12.086
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	4.601.109	4.032.787
altri	1.372.265	2.067.358
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>5.973.374</i>	<i>6.100.145</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>5.988.746</i>	<i>6.112.231</i>
B) Costi della produzione		
7) per servizi	3.511.917	3.636.511
8) per godimento di beni di terzi	137.891	138.152
9) per il personale	-	-

	31/12/2022	31/12/2021
a) salari e stipendi	1.269.755	1.305.892
b) oneri sociali	369.651	404.207
personale c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del	159.296	119.545
c) trattamento di fine rapporto	157.961	118.001
e) altri costi	1.335	1.544
Totale costi per il personale	1.798.702	1.829.644
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	170.649	177.586
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	113.432	122.581
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	57.217	55.005
Totale ammortamenti e svalutazioni	170.649	177.586
12) accantonamenti per rischi	-	34.845
14) oneri diversi di gestione	357.685	279.745
Totale costi della produzione	5.976.844	6.096.483
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	11.902	15.748
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	817	1.477
Totale proventi diversi dai precedenti	817	1.477
Totale altri proventi finanziari	817	1.477
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	7.755	5.716
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.755	5.716
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)	(6.938)	(4.239)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	4.964	11.509
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.904	8.631
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.904	8.631
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.060	2.878

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2022	Importo al 31/12/2021
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.060	2.878
Imposte sul reddito	1.904	8.631
Interessi passivi/(attivi)	6.938	4.239
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>11.902</i>	<i>15.748</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		34.845
Ammortamenti delle immobilizzazioni	170.649	177.586
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	157.961	
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>328.610</i>	<i>212.431</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>340.512</i>	<i>228.179</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti		(189.689)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori		207.909
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.423)	752
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	65.244	(158.542)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(351.099)	(1.231.894)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(287.278)</i>	<i>(1.371.464)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>53.234</i>	<i>(1.143.285)</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(6.938)	(4.239)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.904)	(8.631)
Altri incassi/(pagamenti)	(96.582)	
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(105.424)</i>	<i>(12.870)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(52.190)	(1.156.155)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(56.141)	(80.460)
Immobilizzazioni immateriali		

	Importo al 31/12/2022	Importo al 31/12/2021
(Investimenti)	(2.064)	(30.195)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(58.205)	(110.655)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		961
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		961
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(110.395)	(1.265.849)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali		2.180.410
Danaro e valori in cassa		2.875
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	891.999	2.183.285
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali		888.337
Danaro e valori in cassa		3.662
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	781.602	891.999

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435 bis del Codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice civile.

Sebbene l'art. 2435 bis del Codice civile preveda l'esonero della redazione del rendiconto finanziario per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata, per una migliore comprensibilità dei flussi finanziari relativi all'attività aziendale, si è provveduto alla redazione del rendiconto finanziario ex art. 2425 ter del Codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del Codice civile, in quanto, come consentito dall'art. 2435 bis del Codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 evidenzia un risultato di esercizio di **euro 3.059,93**.

PROSPETTIVA DELLA CONTINUITÀ AZIENDALE

L'Organo amministrativo ha effettuato una valutazione prospettiva di valutazione della continuità aziendale, di cui all'art. 2423-bis, comma 1, n. 1 del Codice Civile, constatando la capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo ad un periodo di almeno 12 mesi dalla data di riferimento del bilancio. Tale valutazione, è stata effettuata in fase di predisposizione della bozza di bilancio escludendo significativi elementi di incertezza in merito a tale capacità.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del Codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

Commento

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1 bis del Codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del Codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del Codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del Codice civile.

Correzione di errori rilevanti

Commento

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Commento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

Commento

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del Codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del Codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del Codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del Codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- **Impianti specifici: 15%**

- **Macchine elettroniche d'ufficio: 20%**
- **Telefoni cellulari: 20%**
- **Attrezzature ludico/didattica: 15%**
- **Mobili e arredi: 15%**
- **Beni di valore inferiore ad euro 516,46: 100%**
- **Costruzioni leggere: 10%**

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato essendo gli effetti irrilevanti rispetto al valore di presumibile realizzo.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari, se presente,' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate, se presente,' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverteranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e Risconti

I ratei e i risconti, se presenti, sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati se esistenti sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, se presente, viene iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435 bis del Codice civile.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria. I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione. Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato essendo gli effetti irrilevanti rispetto al valore nominale. I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte. I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta

Costi e Ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Altre informazioni

Commento

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6 ter del Codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Introduzione

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	386.657	1.506.482	1.893.139
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	122.581	1.331.058	1.453.639
Valore di bilancio	264.076	175.424	439.500
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizione	32.259	29.012	61.271

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Ammortamento dell'esercizio	113.432	57.217	170.649
Totale variazioni	(81.173)	(28.205)	(109.378)
Valore di fine esercizio			
Costo	266.140	1.535.494	1.801.634
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	113.432	1.361.146	1.474.578
Valore di bilancio	152.708	174.348	327.056

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Acquisiz.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalut.
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>						
	Spese societarie	-	2.064	413	1.651	-
	Spese manut.su beni di terzi da ammort.	264.076	-	113.019	151.057	-
Totale		264.076	2.064	113.432	152.708	-

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

Ai sensi di legge si segnala che sulle immobilizzazioni immateriali iscritte nel bilancio della Società a fine esercizio non sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Introduzione

Ai sensi di legge si segnala che sulle immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della Società alla fine dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalut.
<i>Immobilizzazioni materiali</i>									
	Costruzioni leggere	-	15.494	-	-	-	-	15.494	-
	Impianti specifici	408.246	18.300	-	-	-	-	426.546	-
	Attrezzatura didattica	416.438	19.091	-	-	24.850	-	410.679	-
	Mobili e arredi	281.832	-	-	-	-	-	281.832	-
	Macchine d'ufficio elettroniche	156.462	2.206	-	-	2.280	-	156.388	-
	Telefonia mobile	2.723	-	-	-	-	-	2.723	-
	Altri beni < 516,46 €	240.580	1.050	-	-	-	-	241.630	-
	F.do ammortamento costruzioni leggere	-	-	-	-	-	775	775-	-
	F.do ammortamento impianti specifici	354.895-	-	-	-	-	15.071	369.966-	-
	F.do amm.attr.spec.industr.e commer.agr.	341.950-	-	-	-	24.850-	25.649	342.749-	-
	F.do ammortamento mobili e arredi	247.899-	-	-	-	-	10.165	258.064-	-
	F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	143.012-	-	-	-	2.280-	4.508	145.240-	-
	F.do ammortamento telefonia mobile	2.723-	-	-	-	-	-	2.723-	-
	Fondo ammortamento altri beni < 516,46€	240.580-	-	-	-	-	1.050	241.630-	-
Totale		175.222	56.141	-	-	-	57.218	174.348	-

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

Non esistono crediti con durata residua superiore a cinque anni

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante*Introduzione*

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi, e alla loro ripartizione geografica:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	894.076	396.639	-	-	683.792	606.923	287.153-	32-
	Clienti terzi Italia	1.139.342	6.099.216	-	-	5.299.813	1.938.745	799.403	70
	Anticipi a fornitori terzi	-	162	-	-	-	162	162	-
	Depositi cauzionali per utenze	567	-	-	-	-	567	-	-
	Depositi cauzionali vari	46	-	-	-	-	46	-	-
	Crediti per ritenuta di garanzia 0.50%	69	-	-	-	-	69	-	-
	Crediti v/dip. per sentenza cassazione	696.896	-	-	-	8.976	687.920	8.976-	1-
	INAIL c/rimborsi	2.643	297	-	-	2.643	297	2.346-	89-
	Erario c/rimb.rit.subite e	404	212	-	-	404	212	192-	48-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	cred.imposta								
	Erario c/acconti IRES	-	5.452	-	-	-	5.452	5.452	-
	Inps c/rimborsi	641	-	-	-	641	-	641-	100-
	Erario c/acconti IRAP	2.292	2.775	-	-	2.292	2.775	483	21
	Erario c/ritenute Irpef dip. anni preced	5.803	-	-	-	-	5.803	-	-
	Arrotondamento	1-					1	2	
Totale		2.742.778	6.504.753	-	-	5.998.561	3.248.972	506.194	

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Introduzione

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Dettagli sui crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
ITALIA	2.545.669	14.243	689.060	3.248.972

Disponibilità liquide

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Disponibilità liquide</i>									
	Banca c/c BPER	-	1.527.691	-	-	1.042.119	485.572	485.572	-
	Posta c/c	868	2.940	-	-	2.927	881	13	1
	Carta di credito Unicredit	678	-	-	-	-	678	-	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Banca c/competenze maturate	46	-	-	-	46	-	46-	100-
	Cassa Rurale ed Artigiana dell'Agro Pontino	815.997	3.950.310	-	-	4.678.761	87.546	728.451-	89-
	Banca Unicredit	70.750	209.470	-	-	76.957	203.263	132.513	187
	Cassa contanti	3.662	14.976	-	-	14.975	3.663	1	-
	Arrotondamento	2-					1-	1	
Totale		891.999	5.705.387	-	-	5.815.785	781.602	110.397-	

Ratei e risconti attivi

Introduzione

I ratei ed i risconti sono stati valutati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio, alla data di chiusura dell'esercizio non sussistono ratei attivi aventi durata superiore a cinque anni.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti	10.000	11.423	-	-	10.000	11.423	1.423	14

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale, (art. 2427, 1 numero 8 del Codice civile).

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1, n. Bis, del Codice civile, relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sovrastanti

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale		120.000	-	-
<i>Totale</i>			120.000	-	-
<i>Riserva legale</i>					
	Capitale	A;B;C;D;E	47.704	47.704	-
<i>Totale</i>			47.704	47.704	-
<i>Riserve statutarie</i>					
	Capitale	A;B;C;D;E	953.961	953.961	-
<i>Totale</i>			953.961	953.961	-
<i>Altre riserve</i>					
	Capitale	A;B;C;D;E	1	1	-
<i>Totale</i>			1	1	-
<i>Totale Composizione voci PN</i>			1.121.666	1.001.666	-
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutari; "E" altro					

Fondi per rischi e oneri

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

In tale Fondo viene riportato, come già nell'anno 2021, in virtù della Sentenza della Corte di Cassazione numero 37287 del 27/11/2021, che ha riconosciuto una quota di retribuzione individuale della "Retribuzione Individuale di Anzianita' (RIA)" indebitamente percepita dal personale trasferito dalla Regione Lazio alla Provincia di Latina e successivamente alla nostra società pari ad euro 696.895,76, si è prudenzialmente provveduto alla costituzione di un fondo di svalutazione crediti in misura del 5% dell'importo stimato e l'accantonamento pari ad euro 60.000,00 per rischio cause pendenti.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Fondi per rischi e oneri	-	94.845	-	-	-	94.845	94.845	-
Totale	-	94.845	-	-	-	94.845	94.845	-

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

Il Fondo, se presente, corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti della società alla data di chiusura del bilancio, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti in forza, nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</i>					
	Fondo TFR	807.076	138.317	76.938	868.455
	Totale	807.076	138.317	76.938	868.455

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Introduzione

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza ed area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del Codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	Carta di credito BCC	961	1.633	-	-	2.893	299-	1.260-	131-
	Banca c/competenze maturate	-	851	-	-	-	851	851	-
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	360.280	178.894	-	-	360.280	178.894	181.386-	50-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	60.399-	10.657-	-	-	42.497-	28.559-	31.840	53-
	Fornitori terzi Italia	99.447	56.292	-	-	99.447	56.292	43.155-	43-
	Debiti per docenza	745.320	738.037	-	-	745.320	738.037	7.283-	1-
	Erario c/liquidazione IVA	52.002	293.896	-	-	250.623	95.275	43.273	83
	IVA a deb.sosp.acq.- art.17ter DPR 633/72	8.620	303.657	-	-	302.917	9.360	740	9
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.	11.476	180.383	-	-	165.671	26.188	14.712	128
	Erario c/rit.redd.lav.aut.,a genti,rappr.	3.275	55.431	-	-	46.558	12.148	8.873	271
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	3.757	20.422	-	-	16.706	7.473	3.716	99
	Addizionale regionale	191	43.989	-	-	34.618	9.562	9.371	4.906
	Addizionale comunale	88	17.173	-	-	13.891	3.370	3.282	3.730
	Erario c/ritenute collaboratori	2.093	250.056	-	-	230.240	21.909	19.816	947
	Erario c/ritenute su redditi da lavoro dip. eell	4.157	27.689	-	-	26.824	5.022	865	21
	Erario c/IRES	5.856	1.006	-	-	5.856	1.006	4.850-	83-
	Erario c/IRAP	2.775	898	-	-	2.775	898	1.877-	68-
	Debito per imp.bollo su fatt.elettr.	-	54	-	-	-	54	54	-
	INPS dipendenti	56.197	379.094	-	-	374.758	60.533	4.336	8
	INPS collaboratori	1.440	410.930	-	-	342.828	69.542	68.102	4.729
	INAIL dipendenti/collaboratori	13.304	22.627	-	-	20.913	15.018	1.714	13
	Debiti v/fondi previdenziali eell (P909)	175	774	-	-	851	98	77-	44-
	Debiti v/inps gest. dip. eell (P201)	16.282	69.847	-	-	77.493	8.636	7.646-	47-
	Debiti diversi verso terzi	-	162.474	-	-	-	162.474	162.474	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Personale c/retribuzioni	126	-	-	-	126	-	126-	100-
	Debiti per premio produttività	43.000	28.050	-	-	-	71.050	28.050	65
	Arrotondamento	1							
Totale		1.370.424	3.233.500	-	-	3.079.091	1.525.519	155.095	

Suddivisione dei debiti per area geografica

Introduzione

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Dettagli sui debiti suddivisi per area geografica

Area geografica	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
ITALIA	1.149	944.754	192.265	153.827	233.524	1.525.519

Commento

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

Non sono presenti Debiti di durata superiore ai cinque anni e/o assistiti da garanzie reali, pertanto, si omette la compilazione della relativa tabella

Ratei e risconti passivi

Commento

Ai sensi dell'articolo 2426 bis comma 6 del codice civile, nella voce ratei e risconti passivi sono rappresentate le variazioni finanziarie ed economiche, ma che non sono in tutto o in parte di competenza dell'esercizio in chiusura, calcolati con il criterio della competenza temporale.

Non esistono ratei e risconti di durata superiore ai cinque anni.

La voce Risconti passivi risulta così composta:

- Euro **66.600,00** rappresenta la quota parte di competenza dell'anno successivo del contributo riconosciuto e fatturato nell'esercizio corrente relativo al progetto di Assistenza specialistica "Uguali ma Diversamente Unici;"
- Euro **272.868,08** rappresenta la quota di competenza dell'anno successivo del contributo riconosciuto e fatturato nell'anno corrente relativo al progetto "Sistema Duale 2022/2023";

- Euro **53.278,41** rappresenta la quota rinviata agli esercizi successivi dei contributi in conto impianti ricevuti dall'attuazione DGR 680/2021 approvazione schema di accordo di collaborazione tra regione Lazio e Latina Formazione srl;
- Euro **103.951,00** rappresenta la quota rinviata agli esercizi successivi dei contributi in conto esercizio riferiti ai percorsi triennali leFP anno formativo 2022/2023;

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425 bis del Codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

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

Introduzione

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività e a seguito di quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 10, del Codice civile viene illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche:

ITALIA	Descrizione	Dettaglio	2022	Variaz. assoluta	Variaz. %
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>				
		Corrispettivi	13.978	13.978	-
		Prestazioni di servizi	1.393	1.393	-
		Arrotondamento	1	1	
	Totale		15.372	15.372	
	<i>Contributi in conto esercizio</i>				

ITALIA	Descrizione	Dettaglio	2022	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Progetto Perla	145.096	145.096	-
		Contributo progetto UPPER	13.730	13.730	-
		Contributo corsi in obbligo formativo	3.555.034	3.555.034	-
		Contributo corsi sistema duale	759.573	759.573	-
		Contributo assistenza specialistica	127.675	127.675	-
		Arrotondamento	1	1	
		Totale	4.601.109	4.601.109	
	<i>Ricavi e proventi diversi</i>				
		Arrotondamenti attivi diversi	1.001	1.001	-
		Altri ricavi e proventi imponibili	110.589	110.589	-
		Proventi per emergenza COVID19	7.951	7.951	-
		Rimborsi ore di permesso cariche	5.452	5.452	-
		Sopravv.attive imp.da ev.str./es.prec.	111	111	-
		Contributo per gestione personale regionale	103.099	103.099	-
		Contributo per gestione Immobile	1.144.064	1.144.064	-
		Arrotondamento	(2)	(2)	
		Totale	1.372.265	1.372.265	

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

COMPOSIZIONE DEI COSTI

La composizione delle singole voci è così costituita:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2022	Variaz. assoluta	Variaz. %
7)	<i>Costi per servizi</i>				
		Lavorazioni di terzi	1.164	1.164	-
		Trasporti su acquisti	345	345	-
		Spese telefoniche ordinarie	23.263	23.263	-
		Costi gestione reti interne	4.708	4.708	-
		Energia elettrica	134.428	134.428	-
		Acqua potabile	15.091	15.091	-
		Gas	1.360	1.360	-
		Pulizia locali	303.415	303.415	-
		Spese manutenzione attrezzature proprie	6.277	6.277	-
		Canoni manut.impianti e macchin.propri	20.961	20.961	-
		Servizio connessi emergenza covid	7.183	7.183	-
		Servizio impianto depurazione	24.147	24.147	-
		Servizio manutenzione ascensori	10.868	10.868	-
		Spese manut.su immobili di terzi	170.298	170.298	-
		Consulenze legali	55.689	55.689	-
		Prestazioni professionali autonome	204.869	204.869	-
		Costi societa' somministrazione lavoro	1.638	1.638	-
		Compenso gettoni esame	13.095	13.095	-
		Compensi per docenza p.iva	493.179	493.179	-
		Contributi previdenziali docenti	171.943	171.943	-
		Compensi docenza	1.389.272	1.389.272	-
		Compensi ammin.non soci	59.921	59.921	-

Voce	Descrizione	Dettaglio	2022	Variaz. assoluta	Variaz. %
		professionisti			
		Compensi sindaco	22.838	22.838	-
		Pubblicità, inserz. e affissioni ded.	17.789	17.789	-
		Spese postali	528	528	-
		Servizi contabili di terzi	8.915	8.915	-
		Premi di assicuraz.non obblig.deducibili	78.711	78.711	-
		Servizi di vigilanza	175.875	175.875	-
		Servizi smaltimento rifiuti	1.374	1.374	-
		Assistenza software	13.147	13.147	-
		Spese generali varie	75	75	-
		Servizio manutenzione verde	18.644	18.644	-
		Servizio di RSPP	10.150	10.150	-
		Visite didattiche allievi	11.270	11.270	-
		Servizio derattizzazione	4.465	4.465	-
		Elaborazione paghe	19.062	19.062	-
		Buoni pasto	14.913	14.913	-
		Rimborsi spese person.piè di lista ded.	113	113	-
		Visite mediche periodiche ai dipendenti	930	930	-
		Arrotondamento	4	4	
		Totale	3.511.917	3.511.917	
8)	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>				
		Canoni locazione immobili deducibili	77.455	77.455	-
		Canoni noleggio attrezzature	29.578	29.578	-
		Licenze d'uso software non capitalizzati	30.857	30.857	-
		Arrotondamento	1	1	
		Totale	137.891	137.891	
14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>				
		Differenza di arrotondamento all' EURO	1	1	-
		Diritti camerali	265	265	-
		Imposta di registro e concess. govern.	710	710	-
		Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	78.453	78.453	-

Voce	Descrizione	Dettaglio	2022	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Altre imposte e tasse indirette inded.	7.708	7.708	-
		Imposta di bollo	1.138	1.138	-
		Contributi associativi versati	7.909	7.909	-
		Cancelleria varia	18.669	18.669	-
		Arrotondamenti passivi diversi	1.007	1.007	-
		Costi e spese diverse	28.167	28.167	-
		Partecipazione corsi convegni e simili	1.409	1.409	-
		Materiale covid	2.256	2.256	-
		Materiale didattico	159.749	159.749	-
		Piccola Attrezzature	5.778	5.778	-
		Sop.pas.ded.noIRAP on.ges.ev.st./es.pr.	44.467	44.467	-
		Arrotondamento	(1)	(1)	
	Totale		357.685	357.685	

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

Introduzione

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, **se calcolate**, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	4.964	
Aliquota teorica (%)	24,00	
Imposta IRES	1.006	
Saldo valori contabili IRAP		18.641
Aliquota teorica (%)		4,82
Imposta IRAP		899
Differenze temporanee imponibili		

	IRES	IRAP
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee imponibili</i>	-	-
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	-	-
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	12.361	-
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	13.134	-
Totale imponibile		18641
Utilizzo perdite esercizi precedenti	-	
Altre variazioni IRES	-	
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione ACE/Start-up/Erogaz.terzo settore	-	
<i>Altre deduzioni rilevanti IRAP</i>		-
Totale imponibile fiscale	4.191	18.41
Totale imposte correnti reddito imponibile	1.006	899
Detrazioni / I rata acconto figurativo (solo IRAP)	-	-
Imposta netta	1.006	899
Aliquota effettiva (%)	22,75	4,82

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

Latina Formazione e Lavoro è una società a totale partecipazione pubblica (partecipata e controllata dalla Provincia di Latina che ne detiene l'intero capitale sociale), nata in attuazione della Deliberazione del Consiglio Provinciale n. 13 del 28/2/2005 ai sensi del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, d.lgs. 18 Agosto 2000 n. 267 e successive modifiche, operante nell'ambito di servizi pubblici locali d'interesse generale, privi di rilevanza economica, secondo il modello dell'in house providing, così come regolato dalla disciplina nazionale e comunitaria in materia. La società opera in piena subordinazione rispetto alla programmazione provinciale, attuando piani formativi in osservanza delle direttive regionali e provinciali, oltre che nel rispetto delle regole di gestione/attuazione e di rendicontazione della spesa nei confronti, per quanto di competenza, sia della Regione Lazio che della Provincia di Latina

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal Codice civile.

Dati sull'occupazione

Introduzione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 n. 15 del C.C.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Impiegati	Totale dipendenti
Numero medio	48	48

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

Introduzione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del Codice civile.

Compensi	Importo esercizio corrente
Amministratori:	
Compenso in misura fissa	59.921
Sindaci:	
Compenso	22.838

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del Codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale. Non sono presenti impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, pertanto, si omette la compilazione della relativa tabella.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Commento

Non vi sono patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 deces del Codice civile

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

Nel corso dell'esercizio **non è stato posto** in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Commento

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.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime, tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile. Si rappresenta che con DGR N. 608 del 14.04.2023, la Regione Lazio ha deliberato un incremento del parametro costo allievo pari ad € 662,00 ad allievo per l'anno formativo 2022/2023, con effetti, pertanto, sull'esercizio 2022 per la quota parte di anno formativo di competenza.

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

Commento

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del Codice civile si informa che la società non utilizza strumenti finanziari derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

Introduzione

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del Codice civile, si forniscono le informazioni richieste dall'art.2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c. relativamente alle azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, e alle azioni proprie e di società controllanti acquisite o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona

La società **non possiede** azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, e non sono state acquisite o alienate nell'esercizio azioni proprie e di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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

Commento

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che:

ENTE EROGANTE	IMPORTO	TIPOLOGIA DI CONTRIBUTO	DETERMINA DI RIFERIMENTO	ANNO DI RIFERIMENTO
PROVINCIA DI LATINA	1.000.000,00	Spese di funzionamento ordinarie	Determina Regione Lazio G181212 del 19/12/2022	Anno 2022
PROVINCIA DI LATINA	137.670,72	Spese di funzionamento ordinarie	Determina Regione Lazio G16096 del 22/12/2021	Anno 2021
PROVINCIA DI LATINA	2.283.911,06	Percorsi di Istruzione e Formazione Professionale	Determina Provincia di Latina n.1091 del 09/12/2021	A.F. 2021/2022
PROVINCIA DI LATINA	869.814,12	Percorsi di Istruzione e Formazione Professionale	Determina Provincia di Latina n.753 del 14/09/2022 e n.954 del 25/11/2022	A.F. 2022/2023
REGIONE LAZIO	23.836,00	Assistenza Specialistica (Uguali ma diversamente Unici)	Determina Regione Lazio n. G08719 del 20/07/2020	A.F. 2020/2021
REGIONE LAZIO	95.344,00	Assistenza Specialistica (Uguali ma diversamente Unici)	Determina Regione Lazio n. G10025 del 22/07/2021	A.F. 2021/2022
REGIONE LAZIO	168.700,00	Progetti Sistema Duale	Determina Regione Lazio n. G084410 del 20/06/2019	A.F. 2019/2020
REGIONE LAZIO	654.883,31	Progetti Sistema Duale	Determina Regione Lazio n. G16767 del 01/12/2022	A.F. 2022/2023
REGIONE LAZIO	11.466,00	Progetto Processi di innovazione e organizzativa e gestione del cambiamento nei servizi formativi	Determina Regione Lazio n. G06826 DEL 27/05/2022 del 18/11/2022	Anno 2022
REGIONE LAZIO	112.149,71	Progetto P.E.R.L.A.	Determina Regione Lazio n. G05329 del 03/05/2019 e G03982 del 03/04/2019	Anno 2020

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

- accantonamento a riserva statutaria

Nota integrativa, parte finale

Commento

Si conferma che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Pertanto si invitano i soci ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

L'Organo Amministrativo