

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: si

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: si

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 31/12/2021

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2021	31/12/2020
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	264.076	356.462
II - Immobilizzazioni materiali	175.424	149.968
Totale immobilizzazioni (B)	439.500	506.430
C) Attivo circolante		
II - Crediti	2.742.778	1.393.718
esigibili entro l'esercizio successivo	2.742.778	1.393.718

	31/12/2021	31/12/2020
IV - Disponibilita' liquide	891.999	2.183.285
Totale attivo circolante (C)	3.634.777	3.577.003
D) Ratei e risconti	10.000	10.752
Totale attivo	4.084.277	4.094.185
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.000	120.000
IV - Riserva legale	47.704	47.704
V - Riserve statutarie	951.082	949.633
VI - Altre riserve	2	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.878	1.449
Totale patrimonio netto	1.121.666	1.118.786
B) Fondi per rischi e oneri	94.845	60.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	807.076	813.333
D) Debiti	1.370.424	1.253.258
esigibili entro l'esercizio successivo	1.370.424	1.253.258
E) Ratei e risconti	690.266	848.808
Totale passivo	4.084.277	4.094.185

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.086	3.235
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	4.032.787	4.023.315
altri	2.067.358	1.476.647
Totale altri ricavi e proventi	6.100.145	5.499.962
Totale valore della produzione	6.112.231	5.503.197
B) Costi della produzione		
7) per servizi	3.636.511	3.007.683
8) per godimento di beni di terzi	138.152	117.013
9) per il personale	-	-

	31/12/2021	31/12/2020
a) salari e stipendi	1.305.892	1.429.474
b) oneri sociali	404.207	379.100
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	119.545	91.734
c) trattamento di fine rapporto	118.001	89.492
e) altri costi	1.544	2.242
Totale costi per il personale	1.829.644	1.900.308
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	177.586	183.266
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	122.581	127.239
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	55.005	56.027
Totale ammortamenti e svalutazioni	177.586	183.266
12) accantonamenti per rischi	34.845	-
14) oneri diversi di gestione	279.745	286.678
Totale costi della produzione	6.096.483	5.494.948
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	15.748	8.249
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	1.477	1.723
Totale proventi diversi dai precedenti	1.477	1.723
Totale altri proventi finanziari	1.477	1.723
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	5.716	6.231
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.716	6.231
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)	(4.239)	(4.508)
Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D)	11.509	3.741
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.631	2.292
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.631	2.292
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.878	1.449

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.878	1.449
Imposte sul reddito	8.631	2.292
Interessi passivi/(attivi)	4.239	4.508
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>15.748</i>	<i>8.249</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	34.845	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	177.586	183.266
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>212.431</i>	<i>183.266</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>228.179</i>	<i>191.515</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(189.689)	1.534.230
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	207.909	110.618
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	752	(1.447)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(158.542)	310.343
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(1.231.894)	(228.583)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(1.371.464)</i>	<i>1.725.161</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(1.143.285)</i>	<i>1.916.676</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(4.239)	(4.508)
(Imposte sul reddito pagate)	(8.631)	
(Utilizzo dei fondi)		25.585
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(12.870)</i>	<i>21.077</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.156.155)	1.937.753
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(80.460)	(34.547)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(30.195)	(271.024)

	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(110.655)	(305.571)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	961	56
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)		(3)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	961	53
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.265.849)	1.632.235
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.180.410	550.194
Danaro e valori in cassa	2.875	856
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.183.285	551.050
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	888.337	2.180.410
Danaro e valori in cassa	3.662	2.875
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	891.999	2.183.285

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Al fine di fornire una informativa più ampia ed approfondita sull'andamento della gestione, si è ritenuto opportuno corredare il bilancio anche con la relazione sulla gestione. Per un'informativa più completa con riguardo ai flussi finanziari dell'esercizio è stato inoltre redatto il Rendiconto Finanziario, non obbligatorio per i Bilanci in forma abbreviata.

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 sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Sindaco Unico ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

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%**
- **Mobili ed arredi: 15%**
- **Macchine elettroniche per ufficio: 20%;**
- **Telefoni cellulari: 20%;**
- **Attrezzature ludico/didattica: 15%;**
- **Beni di valore inferiore a €. 516,46: 100%.**

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 riverseranno.

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	356.463	1.426.021	1.782.484
Valore di bilancio	356.463	1.426.021	1.782.484
Valore di fine esercizio			
Costo	264.076	1.506.482	1.770.558
Valore di bilancio	264.076	1.506.482	1.770.558

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Rivalut.	Prec. Svalut.	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalut.
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>										
	Spese manut.su beni di terzi da ammort.	356.462	-	-	-	356.462	30.195	122.581	264.076	-
Totale		356.462	-	-	-	356.462	30.195	122.581	264.076	-

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 espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Consist. iniziale	Acquisiz.	Rivalut.	Svalut.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalut.
<i>Immobilizzazioni materiali</i>									
	Impianti specifici	379.893	379.893	28.353	-	-	-	408.246	-
	Attrezzatura didattica	381.416	381.416	35.222	-	-	-	416.638	-
	Mobili e arredi	274.821	274.821	7.011	-	-	-	281.832	-
	Macchine d'ufficio elettroniche	148.416	148.416	8.046	-	-	-	156.462	-
	Telefonia mobile	2.723	2.723	-	-	-	-	2.723	-
	Altri beni < 516,46 €	238.752	238.752	1.828	-	-	-	240.580	-
	F.do ammortamento impianti specifici	-	339.491-	-	-	-	15.404	354.895-	-
	F.do amm. attr. spec. industr. e commer. agr.	-	319.213-	-	-	-	22.737	341.950-	-
	F.do ammortamento mobili e arredi	-	236.748-	-	-	-	11.151	247.899-	-
	F.do amm. macchine d'ufficio elettroniche	-	139.127-	-	-	-	3.885	143.012-	-

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Consist. Iniziale	Acquisiz.	Rivalut.	Svalut.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalut.
	F.do ammortamento telefonia mobile	-	2.723-	-	-	-	-	2.723-	-
	Fondo ammortamento altri beni < 516,46€	-	238.752-	-	-	-	1.828	240.580-	-
	Arrotondamento							2	
Totale		1.426.021	149.967	80.460	-	-	55.005	175.424	-

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

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	407.853	894.076	-	-	407.853	894.076	486.223	119
	Clienti terzi Italia	949.653	1.139.342	-	-	949.653	1.139.342	189.689	20
	Anticipi a fornitori terzi	22.130	-	-	-	22.130	-	22.130-	100-
	Depositi cauzionali per utenze	567	-	-	-	-	567	-	-
	Depositi cauzionali vari	46	-	-	-	-	46	-	-
	INPS c/rimborsi	641	-	-	-	-	641	-	-
	INAIL c/rimborsi	3.036	-	-	-	393	2.643	393-	13-

Descrizione	Dettaglio	Consist. Iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	69	-	-	-	69	-	69-	100-
	Erario c/ritenute collaboratori	1.002	-	-	-	1.002	-	1.002-	100-
	Erario c/rimb.rit.subite e cred.imposta	448	404	-	-	448	404	44-	10-
	Erario c/acconti IRES	918	-	-	-	918	-	918-	100-
	Erario c/acconti IRAP	1.551	2.292	-	-	1.551	2.292	741	48
	Erario c/ritenute Irpef dip. anni preced	5.803	-	-	-	-	5.803	-	-
	Crediti per ritenuta di garanzia 0.50%	-	69	-	-	-	69	69	-
	Crediti v/dip. per sentenza cassazione	-	696.896	-	-	-	696.896	696.896	-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1-	1-	-
	Totale	1.393.717	2.733.079	-	-	1.384.017	2.742.778	1.349.061	

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	407.853	894.076	-	-	407.853	894.076	486.223	119
	Clienti terzi Italia	949.653	1.139.342	-	-	949.653	1.139.342	189.689	20
	Anticipi a fornitori terzi	22.130	-	-	-	22.130	-	22.130-	100-
	Depositi cauzionali per utenze	567	-	-	-	-	567	-	-
	Depositi cauzionali vari	46	-	-	-	-	46	-	-
	INPS c/rimborsi	641	-	-	-	-	641	-	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	INAIL c/rimborsi	3.036	-	-	-	393	2.643	393-	13-
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	69	-	-	-	69	-	69-	100-
	Erario c/ritenute collaboratori	1.002	-	-	-	1.002	-	1.002-	100-
	Erario c/rimb.rit.subite e cred.imposta	448	404	-	-	448	404	44-	10-
	Erario c/acconti IRES	918	-	-	-	918	-	918-	100-
	Erario c/acconti IRAP	1.551	2.292	-	-	1.551	2.292	741	48
	Erario c/ritenute Irpef dip. anni preced	5.803	-	-	-	-	5.803	-	-
	Crediti per ritenuta di garanzia 0.50%	-	69	-	-	-	69	69	-
	Crediti v/dip. per sentenza cassazione	-	696.896	-	-	-	696.896	696.896	-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1-	1-	-
	Totale	1.393.717	2.733.079	-	-	1.384.017	2.742.778	1.349.061	

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.

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Crediti	2.742.778	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	2.742.778	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Disponibilità liquide

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte 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>									
	Carta di credito Unicredit	881	678	-	-	881	678	203-	23-
	Cassa Rurale ed Artigiana dell'Agro Pontino	1.998.504	815.997	-	-	1.998.504	815.997	1.182.507	59-
	Banca Unicredit	180.937	70.750	-	-	180.937	70.750	110.187-	61-
	Banca c/competenze maturate	89	46	-	-	89	46	43-	48-
		-	-	-	-	-	-	-	-
	Cassa contanti	2.875	3.662	-	-	2.875	3.662	787	27
	Posta c/c	-	868	-	-	-	868	868	-
	Arrotondamento	-					2-	2-	
	Totale	2.183.286	892.001	-	-	2.183.286	891.999	1.291.287	-

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.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	10.752	(752)	10.000
Totale ratei e risconti attivi	10.752	(752)	10.000

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

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

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.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

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
Capitale					
	Capitale		120.000	-	-
Totale			120.000	-	-
Riserva legale					
	Capitale	A;B;C;D;E	47.704	-	-
Totale			47.704	-	-
Riserve statutarie					
	Capitale	A;B;C;D;E	951.082	-	-
Totale			951.082	-	-
Altre riserve					
	Capitale	A;B;C;D;E	2	-	-
Totale			2	-	-
Totale Composizione voci PN			1.118.788	-	-
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 espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

In particolare per l'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 Anzianità (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.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Fondi per rischi e oneri	60.000	34.845	-	-	-	94.845	34.845	58
Totale	60.000	34.845	-	-	-	94.845	34.845	58

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.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	813.333	118.001	124.258	(6.257)	807.076
Totale	813.333	118.001	124.258	(6.257)	807.076

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	56	961	-	-	56	961	905	1.616
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	244.068	360.280	-	-	244.068	360.280	116.212	48
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	58.003-	60.399-	-	-	58.003-	60.399-	2.396-	4
	Fornitori terzi Italia	279.742	99.447	-	-	279.742	99.447	180.295-	64-
	Debiti per docenza	473.602	745.320	-	-	473.602	745.320	271.718	57
	Erario c/liquidazione IVA	28.709	52.002	-	-	28.709	52.002	23.293	81
	IVA a deb.sosp.acq.- art. 17ter DPR 633/72	37.625	8.620	-	-	37.625	8.620	29.005-	77-
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.	22.193	11.476	-	-	22.193	11.476	10.717-	48-
	Erario c/rit.redd.lav.aut.,a genti,rappr.	3.542	3.275	-	-	3.542	3.275	267-	8-
	Addizionale regionale	525	191	-	-	525	191	334-	64-
	Addizionale comunale	169	88	-	-	169	88	81-	48-
	Erario c/IRAP	2.292	2.775	-	-	2.292	2.775	483	21
	INPS dipendenti	45.859	56.197	-	-	45.859	56.197	10.338	23
	INAIL dipendenti/collab.(da liquidare)	17.110	3.402	-	-	17.110	3.402	13.708-	80-
	Debiti v/fondi previdenziali eell (P909)	155	175	-	-	155	175	20	13
	Debiti v/inps gest. dip. eell (P201)	14.485	16.282	-	-	14.485	16.282	1.797	12

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Debiti diversi verso terzi	57.425	-	-	-	57.425	-	57.425-	100-
	Personale c/retribuzioni	440	126	-	-	440	126	314-	71-
	Debiti per premio produttività	83.265	43.000	-	-	83.265	43.000	40.265-	48-
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	-	3.757	-	-	-	3.757	3.757	-
	Erario c/ritenute collaboratori	-	2.093	-	-	-	2.093	2.093	-
	Erario c/ritenute su redditi da lavoro dip. eell	-	4.157	-	-	-	4.157	4.157	-
	Erario c/IRES	-	5.856	-	-	-	5.856	5.856	-
	INPS collaboratori	-	1.440	-	-	-	1.440	1.440	-
	INAIL dipendenti/collaboratori	-	9.902	-	-	-	9.902	9.902	-
	Arrotondamento	-					1	1	
	Totale	1.253.259	1.370.423	-	-	1.253.259	1.370.424	117.165	

Suddivisione dei debiti per area geografica

Introduzione

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

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Debiti	1.370.424	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.370.424	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Commento

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

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del Codice civile:

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.

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.

La voce Risconti passivi risulta così composta:

- Euro **58.196,20** 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 **189.847,40** rappresenta la quota di competenza dell'anno successivo del contributo riconosciuto e fatturato nell'anno corrente relativo al progetto "Sistema Duale 2021/2022";
- Euro **11.529,31** rappresenta la quota di competenza dell'anno successivo del contributo riconosciuto ed incassato nell'anno corrente relativo al " Progetto P.E.R.L.A.";
- Euro **13.729,91** rappresenta la quota di competenza dell'anno successivo del contributo riconosciuto e fatturato nell'anno corrente relativo al " Progetto UPPER ";
- Euro **63.340,20** 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.

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

Commento

La composizione delle singole voci è così costituita:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>				
		Corrispettivi	12.086	12.086	-
		Totale	12.086	12.086	
	<i>Contributi in conto esercizio</i>				
		Contributi f.do perduto c/eserciz.COVID	10.972	10.972	-
		Progetto Perla	239.991	239.991	-
		Contributo corsi in obbligo formativo	3.200.194	3.200.194	-
		Contributo corsi sistema duale	425.778	425.778	-
		Contributo assistenza specialistica	125.846	125.846	-
		Contributo progetto Drop-in	29.000	29.000	-
		Contributo progetto Faro	1.005	1.005	-
		Arrotondamento	1	1	
		Totale	4.032.787	4.032.787	
	<i>Ricavi e proventi diversi</i>				
		Arrotondamenti attivi diversi	470	470	-
		Altri ricavi e proventi imponibili	67.058	67.058	-
		Proventi per emergenza COVID19	161.015	161.015	-
		Rimborsi ore di permesso cariche	9.961	9.961	-
		Acconto Figurativo IRAP non imponibile	917	917	-
		Sopravv.attive imp.da ev.str./es.prec.	15.805	15.805	-
		Sopravvenienza attiva per sentenza cassazione	696.896	696.896	-
		Contributo per gestione personale regionale	17.994	17.994	-
		Contributo per gestione Immobile	1.097.243	1.097.243	-
		Arrotondamento	(1)	(1)	
		Totale	2.067.358	2.067.358	

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Introduzione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 10, del Codice civile si precisa che i ricavi derivano nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	12.086
Totale	12.086

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.

La composizione delle singole voci è così costituita:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
7)	<i>Costi per servizi</i>				
		Lavorazioni di terzi	935	935	-
		Trasporti su acquisti	98	98	-
		Spese telefoniche ordinarie	31.864	31.864	-
		Costi gestione reti interne	5.252	5.252	-
		Energia elettrica	79.649	79.649	-
		Acqua potabile	19.885	19.885	-
		Gas	1.203	1.203	-
		Pulizia locali	320.534	320.534	-
		Spese manutenzione attrezzature proprie	9.263	9.263	-
		Canoni manut.impianti e macchin.propri	4.062	4.062	-
		Canoni manutenzione attrezzature proprie	7.431	7.431	-
		Servizio connessi emergenza covid	34.829	34.829	-
		Servizio impianto depurazione	45.707	45.707	-
		Servizio manutenzione ascensori	6.295	6.295	-
		Spese manut.su immobili di terzi	243.675	243.675	-
		Consulenze legali	25.667	25.667	-
		Prestazioni occasionali (PrestO)	16.924	16.924	-

Voce	Descrizione	Dettaglio	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Prestazioni professionali autonome	179.208	179.208	-
		Costi societa' somministrazione lavoro	2.806	2.806	-
		Compenso gettoni esame	13.935	13.935	-
		Compensi per docenza p.iva	470.111	470.111	-
		Contributi previdenziali docenti	192.207	192.207	-
		Compensi docenza	1.548.923	1.548.923	-
		Compensi ammin.non soci professionisti	59.921	59.921	-
		Compensi sindaco	22.838	22.838	-
		Pubblicita', inserz. e affissioni ded.	18.769	18.769	-
		Spese postali	476	476	-
		Servizi contabili di terzi	10.267	10.267	-
		Premi di assicuraz.non obblig.deducibili	17.552	17.552	-
		Servizi di vigilanza	163.514	163.514	-
		Servizi smaltimento rifiuti	4.584	4.584	-
		Assistenza software	11.890	11.890	-
		Spese generali varie	51	51	-
		Servizio manutenzione verde	12.908	12.908	-
		Servizio di RSPP	10.653	10.653	-
		Visite didattiche allievi	1.881	1.881	-
		Servizio derattizzazione	2.037	2.037	-
		Elaborazione paghe	20.130	20.130	-
		Buoni pasto	15.462	15.462	-
		Rimborsi spese person.pie di lista ded.	44	44	-
		Visite mediche periodiche ai dipendenti	3.071	3.071	-
		Totale	3.636.511	3.636.511	
8)	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>				
		Canoni locazione immobili deducibili	74.182	74.182	-
		Canoni noleggio attrezzature	45.950	45.950	-
		Licenze d'uso software non capitalizzati	18.020	18.020	-
		Totale	138.152	138.152	

Voce	Descrizione	Dettaglio	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>				
		Differenza di arrotondamento all' EURO	2	2	-
		Valori bollati	619	619	-
		Diritti camerali	390	390	-
		Imposta di registro e concess. govern.	310	310	-
		Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	33.308	33.308	-
		Altre imposte e tasse indirette inced.	1.193	1.193	-
		Imposta di bollo	329	329	-
		Spese, perdite e sopravv. passive inced.	826	826	-
		Contributi associativi versati	7.620	7.620	-
		Cancelleria varia	19.565	19.565	-
		Arrotondamenti passivi diversi	472	472	-
		Costi e spese diverse	12.936	12.936	-
		Partecipazione corsi convegni e simili	10.787	10.787	-
		Materiale covid	5.700	5.700	-
		Materiale didattico	185.687	185.687	-
		Arrotondamento	1	1	-
		Totale	279.745	279.745	
		Totale	-	-	

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, 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:

-

Voce	Descrizione	Dettaglio	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
Totale			-	-	
<i>Imposte correnti sul reddito d'esercizio</i>					
		IRES corrente	5.856	5.856	-
		IRAP corrente	2.775	2.775	-
		Totale	8.631	8.631	

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	44	44

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.

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	59.921	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 decies 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 se non quelli che riportati di seguito .

Sentenza della Corte Suprema di Cassazione n. 37287 del 17/12/2021 e delle relative ripercussioni e modalità di attuazione.

In data 17/12/2021 la Corte Suprema di Cassazione ha emesso la sentenza n. 37287 con la quale vengono annullate delle decisioni assunte con sentenze precedenti relative alla trasformazione di componenti variabili di compensi in componenti fisse. In data 17/02/2022, con nota prot. n. 6004, la Provincia di Latina, in virtù delle Sentenza de qua, comunicava all'Agenzia l'obbligo del recupero delle somme, indebitamente percepite dal personale trasferito, dettagliatamente descritte per singola posizione.

Gli importi indebitamente percepiti dal personale dipendente, di cui alla Sentenza della Corte di Cassazione n. 37287 del 27 novembre 2021, per i quali è prevista la restituzione alla Latina Formazione e Lavoro S.r.l., sono da considerarsi "sopravvenienze attive proprie". In via prudenziale, la sopravvenienza attiva, depurata delle ritenute fiscali, è stimata in euro 696.895,76. L'importo è stato determinato in forza del divieto di doppia imposizione fiscale, ovvero in ragione di quanto percepito dal lavoratore al netto della propria imposizione fiscale.

In via prudenziale è stato inoltre costituito un Fondo Svalutazione Crediti pari al 5% dell'importo stimato.

Per ulteriori dettagli si rinvia alla relazione sulla gestione, sezione 12.3.

Nonostante il perdurare della pandemia Covid-19 la società, nei primi mesi dell'esercizio successivo, non ha subito impatti di natura eccezionale e prosegue l'attività nel rispetto delle normative in vigore, atte al contenimento del contagio e della diffusione del virus.

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.

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	1.527.300,00	Percorsi di Istruzione e Formazione Professionale	Determina Provincia di Latina n.1106 del 02/12/2020	A.F. 2020/2021
PROVINCIA DI LATINA	342.940,00	Spese Covid-19	Determina Regione Lazio G14576 del 02/12/2020	Anno 2020
PROVINCIA DI LATINA	50.701,42	Spese di funzionamento ordinarie	Determina Regione Lazio G12942 del 04/11/2020	Anno 2020
PROVINCIA DI LATINA	933.257,54	Spese di funzionamento ordinarie	Determina Regione Lazio G16096 del 22/12/2021	Anno 2021
PROVINCIA DI LATINA	780.948,94	Percorsi di Istruzione e Formazione Professionale	Determina Provincia di Latina n.1091 del 09/12/2021	A.F. 2021/2022
PROVINCIA DI LATINA	28.999,96	Progetto "Drop in"	Azioni Provincie Giovani (u.p.i. 2019) nota n.42 del 04/02/2020	Anno 2021
REGIONE LAZIO	23.432,00	Assistenza Specialistica (Uguali ma diversamente Unici)	Determina Regione Lazio n. G04340 del 09/04/2019	A.F. 2019/2020
REGIONE LAZIO	71.508,00	Assistenza Specialistica (Uguali ma diversamente Unici)	Determina Regione Lazio n. G08719 del 20/07/2020	A.F. 2020/2021
REGIONE LAZIO	241.048,00	Progetti Sistema Duale	Determina Regione Lazio n. G09951 del 14/07/2017	A.F. 2018/2019
REGIONE LAZIO	293.040,00	Progetti Sistema Duale	Determina Regione Lazio n. 14194 del 18/11/2021	A.F. 2021/2022
REGIONE LAZIO	3.000,00	Progetto "Classe Virtuale"	Determina Regione Lazio n. G2589 del 06/03/2020	Anno 2020
REGIONE LAZIO	119.399,03	Progetto P.E.R.L.A.	Determina Regione Lazio n. G05329 del 03/05/2019 e G03982 del 03/04/2019	Anno 2020

4.415.574,89

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

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. IL Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

LATINA, 30/06/2022

