

BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: FONDAZIONE CeSPE

Sede: VIA SEBINO 43/A 199 ROMA RM

Codice fiscale: 97033000585

Forma giuridica: FONDAZIONE

Settore di attività prevalente (ATECO): 722000 Ricerca e sviluppo sperimentale nel campo delle scienze sociali e umanistiche

Società in liquidazione: no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	2.075.332	2.200.181
III - Immobilizzazioni finanziarie	50.000	50.000
Totale immobilizzazioni (B)	2.125.332	2.250.181
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.178	3.946
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	5.178	3.946
IV - Disponibilità liquide	7.394	15.502
Totale attivo circolante (C)	12.572	19.448
Totale attivo	2.137.904	2.269.629
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.214.081	2.214.081
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	(1)	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(417.547)	(313.997)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(105.197)	(103.550)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.691.336	1.796.534
B) Fondi per rischi e oneri	5.279	5.279
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	13.061
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	441.289	454.755
Totale debiti	441.289	454.755
Totale passivo	2.137.904	2.269.629

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	48.000
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	34.100	75.000
altri	73.180	25
Totale altri ricavi e proventi	107.280	75.025
Totale valore della produzione	107.280	123.025
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	772	91
7) per servizi	82.476	81.334
8) per godimento di beni di terzi	515	5.017
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	126.577	137.446
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	126.577	137.446
Totale ammortamenti e svalutazioni	126.577	137.446
14) oneri diversi di gestione	1.595	1.800
Totale costi della produzione	211.935	225.688
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(104.655)	(102.663)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	10	0
Totale proventi diversi dai precedenti	10	0
Totale altri proventi finanziari	10	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	552	887
Totale interessi e altri oneri finanziari	552	887
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(542)	(887)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(105.197)	(103.550)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(105.197)	(103.550)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(105.197)	(103.550)
Imposte sul reddito	0	0
Interessi passivi/(attivi)	542	887
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(104.655)	(102.663)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	126.577	137.446
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	126.577	137.446
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	21.922	34.783
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.230)	48.056
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(91.647)	265.850
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	0	0
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	0	0
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	78.181	187.958
Totale variazioni del capitale circolante netto	(14.696)	501.864
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	7.226	536.647
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(542)	(887)
(Imposte sul reddito pagate)	(2)	5.279
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	(5.279)
Altri incassi/(pagamenti)	(13.061)	0
Totale altre rettifiche	(13.605)	(887)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(6.379)	535.760
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.728)	(9.515)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		

(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.728)	(9.515)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	(530.742)
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1)	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1)	(530.743)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(8.108)	(4.498)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	15.488	19.999
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	14	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	15.502	19.999
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	7.293	15.488
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	101	14
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	7.394	15.502
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Per un'informazione più completa con riguardo ai flussi finanziari dell'esercizio è stato redatto anche il Rendiconto Finanziario, non obbligatorio per i Bilanci in forma abbreviata.

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

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

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

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

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

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

Principi contabili

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

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

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

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi d'impianto, ampliamento e sviluppo non ammortizzati.

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

Immobilizzazioni immateriali

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

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

Descrizione	Aliquote o criteri applicati

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

Immobilizzazioni materiali

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

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

Descrizione	Aliquote applicate
BENI INFERIORI AL MILIONE	100%
RISTRUTTURAZIONE IMMOBILE	10%
LIBRERIA E PARETI ATTREZZATE	12%
PORTE E INFISSI	12%
IMMOBILI	3%
BIBLIOTECA	#
EMEROTECA ESTERA	#
EMEROTECA ITALIANA	#
PROPRIETA' TESTATA "POLEC"	#
RICERCA CASSA RISPARMIO PUGLIA	#

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

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

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

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in società controllate e collegate sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti.

Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione.

Il valore così determinato non risulta superiore al valore che si sarebbe determinato applicando i criteri previsti dall'art. 2426, punto 4, del Codice Civile.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle

condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

TFR

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

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

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

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

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

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

•

Imposte sul Reddito

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

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	48.000			
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	91	0,19	772	
Costi per servizi e godimento beni di terzi	86.351	179,90	82.991	
VALORE AGGIUNTO	-38.442	-80,09	-83.763	
Ricavi della gestione accessoria	75.025	156,30	107.280	
Costo del lavoro				
Altri costi operativi	1.800	3,75	1.595	
MARGINE OPERATIVO LORDO	34.783	72,46	21.922	
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	137.446	286,35	126.577	
RISULTATO OPERATIVO	-102.663	-213,88	-104.655	
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-887	-1,85	-542	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-103.550	-215,73	-105.197	
Imposte sul reddito				
Utile (perdita) dell'esercizio	-103.550	-215,73	-105.197	

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	3.984.167	50.000	4.034.167
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	1.796.472		1.796.472
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	2.200.181	50.000	2.250.181
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0

Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	126.577		126.577
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	0	(124.849)	0	(124.849)
Valore di fine esercizio				
Costo	0	3.984.167	50.000	4.034.167
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	1.923.049		1.923.049
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	2.075.332	50.000	2.125.332

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	1.763.828	-108.797		1.655.031
Impianti e macchinario	10.669	-4.166		6.503
Attrezzature industriali e commerciali				
Altri beni	425.684	-11.886		413.798
- Mobili e arredi				
- Macchine di ufficio elettroniche				
- Autovetture e motocicli				
- Automezzi				
- Beni diversi dai precedenti				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Totali	2.200.181	-124.849		2.075.332

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	2.314.729	0	0	1.669.438	0	3.984.167
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0

Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.339.746	129.126	0	327.600	0	1.796.472
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.763.828	10.669	0	425.684	0	2.200.181
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	69.442	4.166	0	52.969	0	126.577
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(108.797)	(4.166)	0	(11.886)	0	(124.849)
Valore di fine esercizio						
Costo	2.314.729	0	0	1.669.438	0	3.984.167
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.448.543	133.292	0	341.214	0	1.923.049
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.655.031	6.503	0	413.798	0	2.075.332

Nel seguente prospetto si fornisce un dettaglio delle "Altre immobilizzazioni materiali", con indicazione dei movimenti intervenuti nelle singole componenti.

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine di ufficio elettroniche	Autovetture e motocicli	Automezzi	Beni diversi dai precedenti	Arrotondamento	Totale Altre immobilizzazioni
Costo storico	331.523	6.712			1.331.204	-916.155	753.284
Rivalutazioni esercizi precedenti							
Fondo ammortamento iniziale	202.782	6.712			690.132	-572.026	327.600
Svalutazioni esercizi precedenti							
Arrotondamento							
Saldo a inizio esercizio	128.741				641.072	-344.129	425.684
Acquisizioni							

dell'esercizio							
Cessioni/decrementi dell'es.: Costo storico							
Cessioni/decrementi dell'es.: F.do amm.to							
Rivalutazioni dell'esercizio							
Ammortamenti dell'esercizio						52.969	
Interessi capitalizzati nell'esercizio							
Arrotondamento							-11.886
Saldo finale	128.741				641.072	-356.015	413.798

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate	50.000			50.000

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

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Società. Il loro valore al 31/12/2020 ammonta complessivamente a Euro 50.000 (Euro 50.000 alla fine dell'esercizio precedente).

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'A.C.	3.000	1.230	4.230	4.230	0	0
Crediti tributari iscritti nell'A.C.	946	2	948	948	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'A.C.	0	0	0	0	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.946	1.232	5.178	5.178	0	0

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	15.488	(8.195)	7.293
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	14	87	101
Totale disponibilità liquide	15.502	(8.108)	7.394

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 1.691.336 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	2.214.081	0	0	0	0	0		2.214.081
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	0	0	0	0	0	0		0
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Totale altre riserve	0	0	0	(1)	0	0		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	(313.997)	0	0	(103.550)	0	0		(417.547)
Utile (perdita) dell'esercizio	(103.550)	0	0	(103.550)	0	0	(105.197)	(105.197)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	1.796.534	0	0	(207.101)	0	0	(105.197)	1.691.336

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	13.061
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	0
Utilizzo nell'esercizio	(13.061)
Altre variazioni	0
Totale variazioni	(13.061)
Valore di fine esercizio	0

Il debito TFR dei contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima della chiusura dell'esercizio o che scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce "14) Altri debiti" dello stato patrimoniale.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	265.850	(91.647)	174.203	174.203	0	0
Debiti tributari	45.376	3.282	48.658	48.658	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.122	0	1.122	1.122	0	0
Altri debiti	142.406	74.899	217.305	217.305	0	0
Totale debiti	454.755	(13.466)	441.289	441.288	0	0

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	265.850	174.203	-91.647
Fornitori entro esercizio:	226.371	149.358	-77.013
- altri			
Fatture da ricevere entro esercizio:	39.479	24.845	-14.634
- altri			
Arrotondamento			
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio:			
- altri			
Fatture da ricevere oltre esercizio:			

- altri			
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	265.850	174.203	-91.647

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES			
Debito IRAP			
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA			
Erario c.to ritenute dipendenti	22.534	1.145	23.679
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	22.842	2.137	24.979
Debiti per altre imposte			
Arrotondamento			
Totale debiti tributari	45.376	3.282	48.658

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	1.122	1.122	
Debiti verso Inail			
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale			
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	1.122	1.122	

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	142.406	217.305	74.899
Debiti verso dipendenti/assimilati		1.853	1.853
Debiti per note di credito da emettere			
Altri debiti:			
- altri	142.406	215.452	73.046
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Altri debiti:			
- altri			
Totale Altri debiti	142.406	217.305	74.899

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	48.000		-48.000	-100,00
Altri ricavi e proventi	75.025	107.280	32.255	42,99
Totali	123.025	107.280	-15.745	

Costi della produzione

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	91	772	681	748,35
Per servizi	81.334	82.476	1.142	1,40
Per godimento di beni di terzi	5.017	515	-4.502	-89,73
Per il personale:				
a) salari e stipendi				
b) oneri sociali				
c) trattamento di fine rapporto				
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
b) immobilizzazioni materiali	137.446	126.577	-10.869	-7,91
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	1.800	1.595	-205	-11,39
Arrotondamento				
Totali	225.688	211.935	-13.753	

Roma, 31 maggio 2021

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
SIMULA GIOVANNI LORENZO