

# CFLI-CENTRO FORMAZIONE LOGISTICA INTERMODALE SRL CONSORTILE

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VENEZIA
<b>Codice Fiscale</b>	03395860103
<b>Numero Rea</b>	VENEZIA
<b>P.I.</b>	03265970271
<b>Capitale Sociale Euro</b>	30.581 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	855920
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	2.733	741
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	2.733	741
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	177.866	281.449
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
imposte anticipate	0	1.200
Totale crediti	177.866	282.649
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	197.099	276.641
Totale attivo circolante (C)	374.965	559.290
D) Ratei e risconti	670.616	523.473
<b>Totale attivo</b>	<b>1.048.314</b>	<b>1.083.504</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	30.581	30.581
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	7.419	7.419
VI - Altre riserve	63.240	63.240
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(19.967)	(24.056)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	7.754	4.089
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	89.027	81.273
B) Fondi per rischi e oneri	22.465	15.642
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	139.320	121.224
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	535.201	562.969
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti	535.201	562.969
E) Ratei e risconti	262.301	302.396
<b>Totale passivo</b>	<b>1.048.314</b>	<b>1.083.504</b>

# Conto economico

**31-12-2021 31-12-2020**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.018.470	880.973
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	100.000	110.600
altri	13.717	9.271
Totale altri ricavi e proventi	113.717	119.871
Totale valore della produzione	1.132.187	1.000.844
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.131	4.404
7) per servizi	535.509	435.843
8) per godimento di beni di terzi	73.537	55.001
9) per il personale		
a) salari e stipendi	317.158	302.916
b) oneri sociali	92.222	85.102
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	42.130	32.985
c) trattamento di fine rapporto	23.486	18.265
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	18.644	14.720
Totale costi per il personale	451.510	421.003
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	532	3.550
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	532	3.550
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	6.026	10.018
Totale ammortamenti e svalutazioni	6.558	13.568
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	5.616
13) altri accantonamenti	6.823	0
14) oneri diversi di gestione	10.697	29.827
Totale costi della produzione	1.091.765	965.262
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	40.422	35.582
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi diversi dai precedenti	0	0
Totale altri proventi finanziari	0	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	11.572	13.592
Totale interessi e altri oneri finanziari	11.572	13.592
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(11.572)	(13.592)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	28.850	21.990
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	21.096	17.901
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	21.096	17.901

---

21) Utile (perdita) dell'esercizio	7.754	4.089
------------------------------------	-------	-------

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

## Nota integrativa, parte iniziale

**Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.**

### **PREMESSA**

Signori Soci,

come ricorderete, l'assemblea riunitasi avanti al notaio S. Bandieramonte di Venezia il 30.04.2021 ha deliberato la trasformazione del Consorzio per la Formazione Logistica Intermodale in società consortile a responsabilità limitata e la variazione della denominazione sociale in "CFLI - Centro di Formazione Logistica Intermodale Società Consortile a Responsabilità limitata". Non è variata la compagine sociale, non è mutato lo scopo consortile, non è variata la realtà economico-produttiva ma solo la forma giuridica del suo esercizio. Per questo il presente bilancio è perfettamente comparabile con quello del precedente esercizio 2020.

\* \* \*

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 di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità 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 ne ricorrono i presupposti di cui al I° comma. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

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 ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

## **Principi di redazione**

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;

- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

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.

### **Prospettiva della continuità aziendale**

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (non inferiore ai 12 mesi), a produrre in condizioni di equilibrio.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

### **CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE**

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

## **Cambiamenti di principi contabili**

### **CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI**

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

## **Correzione di errori rilevanti**

### **CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI**

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

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

## **PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO**

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

### **Criteria di valutazione applicati**

#### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

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.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro 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. La società non possiede beni la cui utilità non si esaurisce (tipicamente, terreni, fabbricati non strumentali ed opere d'arte).

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. Le aliquote concretamente applicate sono risultate conformi a quelle previste dalla vigente normativa fiscale.

#### **Partecipazioni**

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Premesso che trattasi di partecipazioni in fondazioni ITS, il valore delle stesse è stato prudenzialmente svalutato per l'intero ammontare con apposito fondo svalutazione al fine di tener conto della limitata trasferibilità delle stesse.

#### **Crediti**

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.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura del rischio inesigibilità degli stessi stimato sulla base dell'esperienza passata oltre che dell'anzianità dei crediti scaduti.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti 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.

### **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è 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

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.

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.

Le transazioni economiche e finanziarie con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

## Altre informazioni

### ALTRE INFORMAZIONI

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.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

#### Immobilizzazioni

##### IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €2.733 (€741 nel precedente esercizio).

#### Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	-	1.251.784	30.500	1.282.284
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	1.251.043		1.251.043
Svalutazioni	-	0	30.500	30.500
Valore di bilancio	0	741	0	741
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Ammortamento dell'esercizio	-	532		532
Altre variazioni	-	2.524	0	2.524
Totale variazioni	-	1.992	0	1.992
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	-	1.254.308	30.500	1.284.808
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	1.251.575		1.251.575
Svalutazioni	-	0	30.500	30.500
Valore di bilancio	0	2.733	0	2.733

#### Immobilizzazioni finanziarie

##### Immobilizzazioni finanziarie

#### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

La posta comprende il valore di carico delle quote di cui la Società è titolare negli ITS di Genova, Verona, Malpensa e Venezia. Sin dall'esercizio 2019, il loro valore risulta interamente svalutato da apposito fondo al fine di tener conto della difficile trasferibilità delle stesse.

#### Attivo circolante

## ATTIVO CIRCOLANTE

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	268.705	(91.195)	177.510	177.510
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.411	(12.411)	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.200	(1.200)	0	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	333	23	356	356
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>282.649</b>	<b>(104.783)</b>	<b>177.866</b>	<b>177.866</b>

## Ratei e risconti attivi

### Ratei e Risconti Attivi

Trattasi per la massima parte di Ratei Attivi relativi all'attività tipica (corsi e progetti realizzati) e, quindi, della stima dei ricavi maturati sulla base dell'attività svolta dalla Società in relazione ai corsi e progetti gestiti, tenuto conto delle regole di rendicontazione proprie dei singoli bandi, oltre che della quota parte del contributo di gestione 2021 incassata nei primi mesi del corrente esercizio. A fronte di un valore iniziale di complessivi Euro 521.411, gli stessi presentavano, al 31.12.2021, un valore di complessivi Euro 667.312, con una variazione positiva pari ad Euro 145.901.

I Risconti Attivi sono, invece, relativi canoni di competenza 2022 pagati in via anticipata nel 2021. A fronte di un valore iniziale di complessivi Euro 2.062, gli stessi presentavano, al 31.12.2021, un valore di complessivi Euro 3.304, con un incremento pari ad Euro 1.242.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

#### Patrimonio netto

##### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €89.027 (€81.273 nel precedente esercizio).

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	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	30.581	0	0	0	0	0		30.581
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	0	-	-	-	-	-		0
Riserve statutarie	7.419	0	0	0	0	0		7.419
Altre riserve								
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	63.240	0	0	0	0	0		63.240
Totale altre riserve	63.240	0	0	0	0	0		63.240
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(24.056)	0	4.089	0	0	0		(19.967)
Utile (perdita) dell'esercizio	4.089	0	(4.089)	0	0	0	7.754	7.754
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>81.273</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7.754</b>	<b>89.027</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

##### Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-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 sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	30.581	Apporto Soci	
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0		
Riserve di rivalutazione	0		
Riserva legale	0		
Riserve statutarie	7.419	Utile	A-B
Altre riserve			
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	63.240	Apporto Soci	A-B
Totale altre riserve	63.240		
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		
<b>Totale</b>	<b>101.240</b>		

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

## Debiti

### DEBITI

#### Variazioni e scadenza dei debiti

##### Debiti - Distinzione per scadenza

Vengono nel seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	107.992	(74.467)	33.525	33.525
Acconti	2.688	(2.078)	610	610
Debiti verso fornitori	411.719	32.650	444.369	444.369
Debiti tributari	8.364	9.951	18.315	18.315
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.108	(1.368)	12.740	12.740
Altri debiti	18.098	7.544	25.642	25.642
<b>Totale debiti</b>	<b>562.969</b>	<b>(27.768)</b>	<b>535.201</b>	<b>535.201</b>

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

### **INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO**

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

##### **RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa che il Consorzio non ha registrato nell'esercizio 2021 ricavi che, per entità o incidenza, debbano considerarsi di carattere eccezionale. Il valore della produzione realizzato nel corso dell'esercizio deriva da attività "finanziata" (FSE, Progetti Internazionali, ITS, Fondi Interprofessionali) per poco più dell'80% e da attività "Privata" per il residuo.

Nel rinviare a quanto nel seguito per quanto attiene alla specifica informativa ex Art.1, comma 125, L.124/2017, si precisa che, per l'esercizio 2021, l'AdSP del Mare Adriatico Settentrionale, ha riconosciuto alla Società un contributo in conto esercizio di complessivi Euro 100.000. Lo stesso, al 31.12.2021, era stato incassato per il 50%.

##### **COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa che il Consorzio non ha registrato nell'esercizio 2021 costi che, per entità o incidenza, debbano considerarsi di carattere eccezionale.

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

##### **IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE**

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	<b>Imposte correnti</b>
<b>IRES</b>	12.660
<b>IRAP</b>	8.436
<b>Totale</b>	21.096

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **ALTRE INFORMAZIONI**

#### **Dati sull'occupazione**

##### **Dati sull'occupazione**

Il Consorzio, nel corso del 2021, ha impiegato, in media, sette lavoratori dipendenti. Un dirigente e sei impiegati.

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

##### **Compensi agli organi sociali**

Nel rispetto della vigente normativa in materia, nessun compenso è stato riconosciuto ai componenti del CdA. Al revisore unico è stato, invece, riconosciuto un compenso di complessivi Euro 4.000,00. Nessuna anticipazione o credito è stata, infine, concessa ad amministratori e sindaci.

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

##### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Nei primi mesi del corrente esercizio non sono intervenuti fatti di particolare rilievo e, comunque, degni di menzione nel presente documento di bilancio. Continua l'attività formativa, finanziata e non, anche a distanza. E' quest'ultima una modalità di erogazione e fruizione del servizio formativo offerto dalla Società che, sperimentata per necessità nel periodo dell'emergenza sanitaria, è, di fatto, divenuta una utile e apprezzata alternativa alla formazione in presenza.

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (*contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici*) ricevute dalle pubbliche amministrazioni. Si tratta, in particolare, di:

- Euro 12.424, da Agenzia per la Coesione Territoriale;
- Euro 123.910, da Ass.ne Imprese di Spedizione Venezia per F.do Forte;
- Euro 82.600, da AdSP del Mare Adriatico Settentrionale;
- Euro 163.880, da ITS Marco Polo per conto Regione Veneto;
- Euro 63.260, da Hlaster Intermodalnog Prijevoza;
- Euro 6.336, da Ministero Infrastrutture e Trasporti - Capitaneria di Porto;
- Euro 403.954, da Regione Veneto;
- Euro 72.426, da University of Rijeka.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di destinare l'utile realizzato nel corso dell'esercizio a parziale copertura delle perdite pregresse.

## **Nota integrativa, parte finale**

### **Il Consiglio di Amministrazione**

- Prof. Michele Gottardi
  
- dott.ssa Laura Bantourakis
  
- dott. Stefano Bonaldo

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Dichiarazione di conformità**

Il sottoscritto Stefano Dall'Acqua, dottore commercialista iscritto all'Ordine di Venezia (al n.454 - Sez.A), ai sensi dell'Art.31, c.2 quinquies, L.340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.