

ENAIP IMPRESA SOCIALE A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ERGISTO BEZZI 23/25 - 00153 ROMA
Codice Fiscale	11663071006
Numero Rea	RM 000001319831
P.I.	11663071006
Capitale Sociale Euro	150.000
Forma giuridica	Società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	855920
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	277.957	284.524
II - Immobilizzazioni materiali	265.735	265.962
III - Immobilizzazioni finanziarie	20.295	20.295
Totale immobilizzazioni (B)	563.986	570.781
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	265.526	356.226
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.255.678	949.536
Fondo svalutazione crediti	(50.000)	(120.000)
Totale crediti	1.205.678	829.536
IV - Disponibilità liquide	138.676	430.178
Totale attivo circolante (C)	1.609.879	1.615.940
D) Ratei e risconti	50.980	50.475
Totale attivo	2.224.845	2.237.196
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	150.000	150.000
VI - Altre riserve	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	4.727	
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo (perdita al 31/12/2020)	(11.477)	(30.448)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	26.541	23.698
Totale patrimonio netto	169.791	143.250
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	220.278	239.670
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.431.346	1.557.594
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.314	152.091
Totale debiti	1.441.660	1.709.686
E) Ratei e risconti	393.117	144.591
Totale passivo	2.224.845	2.237.196

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.532.646	1.509.758
5) altri ricavi e proventi		
altri	70.187	196.284
Totale altri ricavi e proventi	70.187	196.284
Totale valore della produzione	1.602.833	1.706.042
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	88.138	56.133
7) per servizi	961.394	965.317
8) per godimento di beni di terzi	100.852	81.952
9) per il personale		
a) salari e stipendi	194.914	189.925
b) oneri sociali	52.699	53.746
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	19.824	31.872
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	15.853	29.957
<i>e) altri costi</i>	3.971	1.915
Totale costi per il personale	267.437	275.543
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	30.045	130.294
<i>a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>	3.700	3.700
<i>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	6.344	6.593
<i>c) svalutazione crediti</i>	20.000	120.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	30.045	130.294
12) accantonamenti per rischi	0	0
14) oneri diversi di gestione	47.793	102.766
Totale costi della produzione	1.495.660	1.612.004
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	107.173	94.038

C) Proventi e oneri finanziari

16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti	4	
altri	0	0
Totale proventi diversi dai precedenti	4	0
Totale altri proventi finanziari	4	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	39.274	28.529
Totale interessi e altri oneri finanziari	39.274	28.529
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(39.270)	(28.529)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	67.903	65.509
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	41.362	41.811
imposte differite e anticipate	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	41.362	41.811
21) Utile (perdita) dell'esercizio	26.541	23.698

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 26.541=.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31.12.2023 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con i Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

Principi di redazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.2023 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

Altre informazioni

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge prevalentemente l'attività di formazione professionale e servizi per il lavoro. Nel Bilancio sociale sono indicati i dettagli delle attività realizzate nel 2023.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta prevalentemente in presenza, con alcuni residui di attività on-line nei limiti di quanto concesso dalle pubbliche amministrazioni per le diverse tipologie di corsi.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Valore di bilancio	284.524	265.962	20.295	570.781
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni		3.250	0	3.250
Ammortamento dell'esercizio	6.567	3.476		10.043
Totale Variazioni	(6.567)	(226)	0	(6.793)
Valore di fine esercizio				
Valore di bilancio	277.957	265.735	20.295	563.986

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Si segnala che nel corso dell'esercizio 2023, così come dal 2018, si è provveduto a ridurre la quota di ammortamento relativa alla Immobilizzazione Immateriale collegata all'acquisto dell'avviamento della società EnAIP Lazio avvenuta nel 2012 per Euro 740.085. Tenuto conto delle perdite che hanno caratterizzato i bilanci precedenti, considerato che il sopraindicato avviamento non ha portato alla società le entrate previste, in ossequio all'OIC 9 e OIC 24 è stato rimodulato il periodo temporale di ammortamento dell'Immobilizzazione. Si sottolinea che tale rimodulazione civilistica è neutra ai fini fiscali per la società, visto che la stessa quota di ammortamento era considerata indeducibile.

Immobilizzazioni materiali

L'incremento delle immobilizzazioni materiali riguarda l'acquisto di attrezzature specifiche per le attività formative.

Immobilizzazioni finanziarie

Nel corso del 2023 non si evidenziano modifiche

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	949.536	306.142	1.255.678	1.255.678
F.do svalutazione crediti	(120.000)	(70.000)	(50.000)	(50.000)
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	829.536	236.142	1.205.678	1.205.678

Nel corso del 2023 si è utilizzato il Fondo svalutazione per € 90.000= a diminuzione delle Rimanenze e si è provveduto ad accantonare un nuovo fondo per € 20.000=.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	430.178	(291.502)	138.676
Totale disponibilità liquide	430.178	(291.502)	138.676

Nota integrativa abbreviata, conto economico**Valore della produzione**Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Formazione professionale	1.532.646
Totale	1.532.646

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Lazio	438.934
Campania	307.432
Puglia	580.681
Sicilia	205.599

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

In ossequio al disposto dell'art. 2427 n. 15 del codice civile Vi informiamo sulla consistenza del personale dipendente evidenziando la RAL ed il Costo complessivo divisi per livello:

INQUADRAMENTO	N.DIP.	TL	RAL	COSTO
Livello IX	1	36h	66.165	93.028
Livello VII (dimesso 30/06/23)	1	30h	24.579	25.278
Livello V	7	36h	101.554	146.312
	TOTALE		192.298	264.617

Si precisa che dei 7 dipendenti al V livello 2 sono stati assunti a settembre e 2 a fine dicembre; inoltre nel corso del 2023 un dipendente è andato in pensione, pertanto l'organico al 31/12/2023 risulta così distinto

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	7
Totale Dipendenti	8

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

Il compenso deliberato per il Sindaco unico ammonta ad € 5.000=

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale: nessuna garanzia è stata prestata.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non è tenuta a fornire l'informativa relativa alle operazioni con le parti correlate, in quanto non è stata conclusa nessuna operazione con le stesse.

La società non ha in essere alcun contratto di consolidato fiscale nè di trasparenza fiscale.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Ai sensi della legge 124 del 2017 la società dichiara di aver percepito i seguenti contributi pubblici con evidenza del Soggetto erogante, importo incassato e data di incasso:

SOGGETTO EROGANTE	IMPORTO INCASSATO (IVA COMPRESA)	PROGETTO	DATA DI INCASSO
REGIONE CAMPANIA	44.000,00	IEFP 4 ANNO	04/01/2023
REGIONE LAZIO	8.063,58	SALDO TIROCINI DISABILI 2.2	17/03/2023
REGIONE PUGLIA	161.014,67	I ACCONTO OF21 FOGGIA	14/04/2023
COMUNE DI FOGGIA	1.557,50	PROG ANTIMAFIA SOCIALE	18/04/2023
REGIONE PUGLIA	144.693,00	DISPDIS III ACCONTO	15/05/2023
REGIONE PUGLIA	43.005,60	I ACCONTO DIPPROF FOGGIA	18/05/2023
ASS FORSEO	39.112,30	I MESTIERI DEL CINEMA 1 PA - SALDO	15/06/2023
REGIONE SICILIANA	59.304,96	I ACCONTO PROG ENNA ID 389	26/06/2023
REGIONE SICILIANA	59.304,96	I ACCONTO PROG ENNA ID 180	26/06/2023
REGIONE CAMPANIA	54.000,00	SALDO IFTS 4 ANNO	27/06/2023
REGIONE PUGLIA	136.512,00	OF19 3 ACCONTO	05/07/2023
ASS FORSEO	21.794,80	MOVIE UP - 2 MAV CORSO 1 E 2 - SALDO	26/07/2023
ASS FORSEO	40.971,18	MOVIE UP - 3 RI CORSO 1/2/3 - SALDO	26/07/2023
COMUNE DI FOGGIA	1.557,50	PROG ANTIMAFIA SOCIALE SALDO	07/08/2023
REGIONE CAMPANIA	66.000,00	IEFP 3 ANNO SALDO	09/08/2023
REGIONE PUGLIA	38.705,04	PROG DIPPROF FOGGIA	10/08/2023
REGIONE LAZIO	1.943,75	THINK SMARTER	12/09/2023
REGIONE LAZIO	30.600,00	CDR GENERAZIONI	18/09/2023
REGIONE LAZIO	1.350,00	GG GIOVANI TIROCINI	26/09/2023
REGIONE CAMPANIA	72.665,00	SCUOLA COMUNITA'	07/11/2023
REGIONE LAZIO	11.701,70	GOL 2022	15/11/2023
REGIONE CAMPANIA	66.000,00	IEFP 4 ANNO	27/11/2023
REGIONE LAZIO	36.637,71	II ACCONTO DISABILI 2.2	05/12/2023
REGIONE CAMPANIA	32.192,20	IEFP 2022/2025 I ANNO	12/12/2023
TOTALE	1.172.687,45		

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il consiglio di amministrazione propone di destinare l'utile d'esercizio 2023, pari ad € 26.541=, a copertura della perdita 2020 per € 11.477= come previsto dall'art. 6, comma 1, d.l. 23/2020, e destinare la somma residua e gli utili degli esercizi precedenti a riserva legale.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Roma, 26 marzo 2024
Il Legale Rappresentante
Paola Vacchina

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la C.C.I.A.A. di Roma n.204354/01 del 6/12/2001

Il sottoscritto Andrea Maestrelli, in qualità di Professionista incaricato, dichiara, ai sensi dell'art. 31, comma 2 quinquies della Legge 340/2000, che il presente documento è conforme all'originale depositato presso l'ente.

Firmato

Dott. Andrea Maestrelli