

ENAIP IMPRESA SOCIALE A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

| 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

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 288.225 | 290.527 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 268.126 | 260.389 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 10.000 | 10.000 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 566.351 | 560.915 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 392.749 | 392.749 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 944.930 | 942.434 |
| Totale crediti | 944.930 | 942.434 |
| IV - Disponibilità liquide | 373.417 | 470.711 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.711.096 | 1.805.894 |
| D) Ratei e risconti | 56.181 | 42.575 |
| Totale attivo | 2.333.628 | 2.409.384 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 150.000 | 150.000 |
| VI - Altre riserve | 0 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | (52.311) | 4.727 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 21.863 | (57.039) |
| Totale patrimonio netto | 119.552 | 97.688 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 0 | 49.648 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 268.834 | 291.711 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.538.749 | 1.346.948 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 151.858 | 190.467 |
| Totale debiti | 1.690.607 | 1.537.415 |
| E) Ratei e risconti | 254.635 | 432.923 |
| Totale passivo | 2.333.628 | 2.409.384 |

Conto economico

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.460.007 | 1.179.960 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 64.614 | 141.399 |
| Totale altri ricavi e proventi | 64.614 | 141.399 |
| Totale valore della produzione | 1.524.621 | 1.321.359 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 60.973 | 28.786 |
| 7) per servizi | 1.027.690 | 842.449 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 70.815 | 53.404 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 184.633 | 192.828 |
| b) oneri sociali | 54.838 | 49.621 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 21.946 | 19.532 |
| c) trattamento di fine rapporto | 21.298 | 18.512 |
| e) altri costi | 648 | 1.020 |
| Totale costi per il personale | 261.418 | 261.980 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 11.704 | 8.607 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 3.700 | 3.700 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 8.003 | 4.907 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 11.704 | 8.607 |
| 12) accantonamenti per rischi | 0 | 30.000 |
| 14) oneri diversi di gestione | 24.180 | 98.777 |
| Totale costi della produzione | 1.456.779 | 1.324.003 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 67.841 | (2.644) |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 0 | 0 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 0 | 0 |
| Totale altri proventi finanziari | 0 | 0 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 27.162 | 41.048 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 27.162 | 41.048 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (27.162) | (41.048) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 40.680 | (43.691) |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 38.464 | 32.995 |
| imposte differite e anticipate | (19.648) | (19.648) |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 18.816 | 13.347 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 21.863 | (57.039) |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 21.863.

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

Il bilancio chiuso al 31.12.2021 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 31.12.2021 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. Nel Bilancio sociale sono indicati i dettagli delle attività realizzate nel 2021.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta in modalità mista: presenza ed on-line, senza comunque riuscire a compensare il decremento di ore complessive generato dalle sospensioni delle attività in presenza causa Covid; inoltre non è stato possibile ancora implementare l'attività commerciale quanto auspicato a causa delle restrizioni protrattesi anche nel 2021.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|------------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Valore di bilancio | 290.527 | 260.389 | 10.000 | 560.915 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 1.398 | 15.742 | - | 17.140 |
| Ammortamento dell'esercizio | 3.700 | 8.003 | | 11.703 |
| Totale variazioni | (2.302) | 7.739 | 0 | 5.437 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Valore di bilancio | 288.225 | 268.126 | 10.000 | 566.351 |

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Si segnala che nel corso dell'esercizio 2021, così come nel 2018, nel 2019 e nel 2020 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.

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 | 942.434 | 2.496 | 944.930 | 944.930 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 942.434 | 2.496 | 944.930 | 944.930 |

Disponibilità liquide

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 470.711 | (97.294) | 373.417 |
| Totale disponibilità liquide | 470.711 | (97.294) | 373.417 |

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 | 1.460.007 |
| Totale | 1.460.007 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|------------------------|----------------------------------|
| Lazio | 840.504 |
| Campania | 273.927 |
| Puglia | 345.576 |
| Totale | 1.460.007 |

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 e del costo diviso per livello: LIVELLO IX 93.970 1 PERSONA

LIVELLO VII 79.865 2 PERSONE

LIVELLO V 87.528 5 PERSONE

FERIE NON GODUTE 190

TOTALE 261.354

Si precisa che nel corso del 2021 un dipendente si è dimesso ed uno è andato in pensione, pertanto l'organico al 31/12 /2021 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 € 5.000,00

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: REGIONE CAMPANIA 55.000,00 OP BEN NA 2019 COD 83 I ANNO

REGIONE CAMPANIA 45.000,00 OP BEN NA 2016 III ANNO - SALDO

REGIONE LAZIO 27.250,72 FAMI PERLA

REGIONE PUGLIA 151.680,00 OF19 RISTORAZIONE

COMUNE DI FORANO 43.236,38 ERASMUS+

REGIONE PUGLIA 151.680,00 OF18 BENESSERE FG

REGIONE LAZIO ASS FORM 2.972,47 THINK SMART AZ A - I 60%

REGIONE LAZIO ASS FORM 1.500,00 THINK SMART AZ B - I 60%

REGIONE LAZIO ASS FORM 40.588,72 AURORA CUP F84J18000120009 - SALDO

PROVINCIA DI FROSINONE 44.613,86 SALDO PARI OPPORTUNITA' FR

REGIONE LAZIO 63.616,44 II ACCONTO MEDIAZIONI

REGIONE LAZIO 20.438,06 II TRANCHE PROG PERLA
REGIONE LAZIO ASS. FORM 8.607,90 DISABILI 1
REGIONE PUGLIA 160.770,00 DISPDIS FG
REGIONE PUGLIA 70.308,00 RIQOSS
REGIONE CAMPANIA 55.000,00 OP BEN NA 2019 COD 83 II ANNO
TOTALE 942.262,55

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il consiglio di amministrazione propone di destinare l'utile d'esercizio 2021, pari ad € 21.863, a copertura della perdita relativa all'anno 2020 come previsto dai riferimenti normativi previsti per la sospensione dagli obblighi di ricapitalizzazione.

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, 29/03/2022

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