

ENAIP IMPRESA SOCIALE A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	284.524	288.225
II - Immobilizzazioni materiali	265.962	268.126
III - Immobilizzazioni finanziarie	20.295	10.000
Totale immobilizzazioni (B)	570.781	566.351
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	356.226	392.749
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	949.536	944.930
Fondo svalutazione crediti	(120.000)	0
Totale crediti	829.536	944.930
IV - Disponibilità liquide	430.178	373.417
Totale attivo circolante (C)	1.615.940	1.711.096
D) Ratei e risconti	50.475	56.181
Totale attivo	2.237.196	2.333.628
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	150.000	150.000
VI - Altre riserve	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(30.448)	(52.311)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	23.698	21.863
Totale patrimonio netto	143.250	119.552
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	239.670	268.834
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.557.594	1.538.749
esigibili oltre l'esercizio successivo	152.091	151.858
Totale debiti	1.709.686	1.690.607
E) Ratei e risconti	144.591	254.635
Totale passivo	2.237.196	2.333.628

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.509.758	1.460.007
5) altri ricavi e proventi		
altri	196.284	64.614
Totale altri ricavi e proventi	196.284	64.614
Totale valore della produzione	1.706.042	1.524.621
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	56.133	60.973
7) per servizi	965.317	1.027.690
8) per godimento di beni di terzi	81.952	70.815
9) per il personale		
a) salari e stipendi	189.925	184.633
b) oneri sociali	53.746	54.838
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	31.872	21.946
c) trattamento di fine rapporto	29.957	21.298
e) altri costi	1.915	648
Totale costi per il personale	275.543	261.418
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	130.294	11.704
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.700	3.700
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.593	8.003
c) svalutazione crediti	120.000	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	130.294	11.704
12) accantonamenti per rischi	0	0
14) oneri diversi di gestione	102.766	24.180
Totale costi della produzione	1.612.004	1.456.779
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	94.038	67.841
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	28.529	27.162
Totale interessi e altri oneri finanziari	28.529	27.162
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(28.529)	(27.162)

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	65.509	40.680
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	41.811	38.464
imposte differite e anticipate	0	(19.648)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	41.811	18.816
21) Utile (perdita) dell'esercizio	23.698	21.863

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 23.698=.

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

Il bilancio chiuso al 31.12.2022 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 31.12.2022 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 2022.

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	288.224	268.126	10.000	566.350
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni		4.429	10.295	14.724
Ammortamento dell'esercizio	3.700	6.593		10.293
Totale Variazioni	(3.700)	(2.164)	10.295	4.431
Valore di fine esercizio				
Valore di bilancio	284.524	265.962	20.295	570.781

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Si segnala che nel corso dell'esercizio 2022, 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 nell'ambito cinema previste dai progetti Movie Up.

Immobilizzazioni finanziarie

Nel corso del 2022 Enaip IS ha partecipato alla costituzione di due Fondazioni ITS: Fondazione ITS agroalimentare, nel Lazio, con una quota di partecipazione di € 5.000,00 e Fondazione ITS nell'Area Nuove Tecnologie per il Made in Italy in Campania con una quota di € 5.000,00. Inoltre avendo aperto delle posizioni con Banca Popolare Etica scarl ha acquistato una quota della stessa banca per € 295,00.

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	944.930	4.606		949.536
F.do svalutazione crediti		(120.000)		(120.000)
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	944.930	(115.394)	0	829.536

Nel corso del 2022 si è provveduto ad istituire un fondo svalutazione crediti per € 120.000.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	373.417	56.761	430.178
Totale disponibilità liquide	373.417	56.761	430.178

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	1.509.758
Totale	1.509.758

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Lazio	648.078
Campania	348.392
Puglia	480.856
Sicilia	32.432

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	30h	66.816	101.345
Livello VII	1	30h	34.774	54.585
Livello V	3	36h	83.583	113.748
Livello V (dimesso 31/01/22)	1	36h	4.352	1.056
TOTALE			189.525	270.734

Si precisa che nel corso del 2022 un dipendente si è dimesso, pertanto l'organico al 31/12 /2022 risulta così distinto

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	4
Totale Dipendenti	5

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:

SOGGETTO EROGANTE	IMPORTO INCASSATO (IVA COMPRESA)	PROGETTO	DATA DI INCASSO
REGIONE CAMPANIA	36.000,00	IFTS 3 ANNO	27/01/2022
REGIONE LAZIO	75.906,32	PROFESSIONI.NET	27/01/2022
REGIONE LAZIO	39.598,65	RICOLLOCAZIONE DONNE	09/02/2022
REGIONE LAZIO	106.860,00	TIROCINII DISABILI 2.2	15/02/2022
ASS FORSEO	19.987,66	MOVIE UP - 1 PA - CORSO 1	25/02/2022
ASS FORSEO	19.987,66	MOVIE UP - 1 PA - CORSO 2	25/02/2022
ASS FORSEO	4.178,41	MOVIE UP - 1 PA - CORSO 3	25/02/2022
ASS FORSEO	19.987,66	MOVIE UP - 2 MAV - CORSO 1	25/02/2022
ASS FORSEO	19.987,66	MOVIE UP - 2 MAV - CORSO 2	25/02/2022
ASS FORSEO	3.833,41	MOVIE UP - 2 MAV - CORSO 3	25/02/2022
ASS FORSEO	19.987,66	MOVIE UP - 3 RI - CORSO 1	25/02/2022
ASS FORSEO	19.987,66	MOVIE UP - 3 RI - CORSO 2	25/02/2022
ASS FORSEO	3.833,41	MOVIE UP - 3 RI - CORSO 3	25/02/2022
REGIONE LAZIO	28.172,45	MEDIAZIONI	30/03/2022
REGIONE CAMPANIA	126.000,00	IFTS IV ANNO	05/04/2022
REGIONE PUGLIA	23.180,00	DIGITALIZZA IL TUO FUTURO	06/04/2022
INAIL	45.000,00	PROGETTO FORM ABILITY	06/04/2022
REGIONE PUGLIA	136.512,00	OF18 BENESSERE FOGGIA	29/04/2022
REGIONE LAZIO	14.870,75	TIROCINII DISABILI 7	20/05/2022
REGIONE LAZIO	73.632,00	TIROCINII DISABILI 1.2	31/05/2022
REGIONE PUGLIA	151.680,00	OF19 RISTORAZIONE FOGGIA	30/06/2022
REGIONE CAMPANIA	44.000,00	IEFP 3 ANNO	05/07/2022
REGIONE LAZIO	19.896,98	TIROCINII DISABILI 6	25/07/2022
REGIONE LAZIO	34.581,13	PROFESSIONI.NET	16/09/2022
REGIONE LAZIO	10.400,00	RICOLLOCAZIONE GENERAZIONI	28/09/2022
COMUNE DI FORANO	13.554,00	ERASMUS	31/10/2022
REGIONE LAZIO	20.140,26	PERLA	01/12/2022
REGIONE CAMPANIA	77.000,00	IEFP NAPOLI 2022-2025 I ANNO	22/12/2022
REGIONE CAMPANIA	66.000,00	IEFP II ANNO	27/12/2022
REGIONE CAMPANIA	44.000,00	IEFP NAPOLI 4 ANNO	27/12/2022
TOTALE	1.318.755,73		

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il consiglio di amministrazione propone di destinare l'utile d'esercizio 2022, pari ad € 23.698, a copertura della perdita relativa all'anno 2020 come previsto dall'art. 6, comma 1, d.l. 23/2020.

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, 30 marzo 2023
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