

**LATINA FORMAZIONE E LAVORO SRL UNIPERSONALE****Bilancio di esercizio al 31/12/2020**

Dati Anagrafici	
Sede in	LATINA
Codice Fiscale	02276330590
Numero Rea	LATINA158999
P.I.	02276330590
Capitale Sociale Euro	120.000,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	855920
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

**Bilancio al 31/12/2020****STATO PATRIMONIALE**

<b>ATTIVO</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	356.463	212.678
II - Immobilizzazioni materiali	149.968	171.448
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>506.431</b>	<b>384.126</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I - Rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.393.717	2.900.937
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Imposte anticipate	0	0
<b>Totale crediti</b>	<b>1.393.717</b>	<b>2.900.937</b>
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	2.183.285	551.050
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>3.577.002</b>	<b>3.451.987</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>10.752</b>	<b>9.305</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>4.094.185</b>	<b>3.845.418</b>

**STATO PATRIMONIALE**

<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	120.000	120.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	47.704	47.704
V - Riserve statutarie	949.633	945.992
VI - Altre riserve	-1	2
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.449	3.641
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.118.785</b>	<b>1.117.339</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>60.000</b>	<b>60.000</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>813.333</b>	<b>787.748</b>
<b>D) DEBITI</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.253.259	1.341.866
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>1.253.259</b>	<b>1.341.866</b>

<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>848.808</b>	<b>538.465</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>4.094.185</b>	<b>3.845.418</b>

**CONTO ECONOMICO**

	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.235	2.019
2), 3) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) Variazioni di 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	4.023.315	4.659.792
Altri	1.476.647	1.118.430
Totale altri ricavi e proventi	5.499.962	5.778.222
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>5.503.197</b>	<b>5.780.241</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0
7) per servizi	3.007.681	3.283.796
8) per godimento di beni di terzi	117.013	124.618
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.429.474	1.506.876
b) oneri sociali	379.100	405.568
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	91.734	98.204
c) Trattamento di fine rapporto	89.492	98.036
d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) Altri costi	2.242	168
Totale costi per il personale	1.900.308	2.010.648
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	183.266	136.110
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	127.239	78.498
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	56.027	57.612
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	183.266	136.110
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	286.680	215.097

Totale costi della produzione	5.494.948	5.770.269
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	8.249	9.972
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
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	1.723	866
Totale proventi diversi dai precedenti	1.723	866
Totale altri proventi finanziari	1.723	866
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	6.231	3.043
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.231	3.043
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-4.508	-2.177
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:</b>		
18) Rivalutazioni:		
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 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
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>3.741</b>	<b>7.795</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	2.292	3.728
Imposte relative a esercizi precedenti	0	0
Imposte differite e anticipate	0	426
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale/trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.292	4.154
<b>21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>1.449</b>	<b>3.641</b>

#### RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.449	3.641
Imposte sul reddito	2.292	4.154
Interessi passivi/(attivi)	4.508	2.177
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
<b>1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>8.249</b>	<b>9.972</b>
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	183.266	136.110
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	183.266	136.110
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>191.515</b>	<b>146.082</b>
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.534.230	(131.427)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	110.618	142.285
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(1.447)	(752)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	310.343	(191.549)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(228.583)	(131.356)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	1.725.161	(312.799)
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>1.916.676</b>	<b>(166.717)</b>
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(4.508)	(2.177)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	25.585	(9.701)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	21.077	(11.878)
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>1.937.753</b>	<b>(178.595)</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(34.547)	(45.685)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(271.024)	(122.653)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(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
<b>Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)</b>	<b>(305.571)</b>	<b>(168.338)</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	56	0
Accensione finanziamenti	0	0

(Rimborso finanziamenti)	0	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(3)	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	53	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.632.235	(346.933)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	550.194	897.597
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	856	386
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	551.050	897.983
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.180.410	550.194
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	2.875	856
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.183.285	551.050
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

**Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2020 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.**

**PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente 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 ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo.

Al fine di fornire una informativa più ampia ed approfondita sull'andamento della gestione, si è ritenuto opportuno corredare il bilancio anche con la relazione sulla gestione. Per un'informativa più completa con riguardo ai flussi finanziari dell'esercizio è stato inoltre redatto il Rendiconto Finanziario, non obbligatorio per i Bilanci in forma abbreviata.

**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 (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

### **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**

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

### **CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI**

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



## 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 immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Sindaco Unico ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

### 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.

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.

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.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti specifici	12,50%	15%
Mobili ed arredi	15%	
Macchine elettr. per ufficio	10%	20%
Telefoni cellulari	20%	
Attrezzature ludico/didattica	15%	
Beni di valore inferiore a €. 516,46	100%	

### Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in

via definitiva.

Sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

## 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 essendo gli effetti irrilevanti rispetto al valore di presumibile realizzo.

### **Crediti tributari e per imposte anticipate**

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

## 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.

### 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 essendo gli effetti irrilevanti rispetto al valore nominale.

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.

### 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..

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

### ATTIVO

#### IMMOBILIZZAZIONI

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

	Immobilizzazioni i immateriali	Immobilizzazioni i materiali	Immobilizzazioni i finanziarie	Totale immobilizzazioni i
Valore di inizio esercizio				
Costo	212.678	1.391.474	0	1.604.152
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	1.220.026		1.220.026
Valore di bilancio	212.678	171.448	0	384.126
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	127.239	56.027		183.266

Altre variazioni	271.024	34.547	0	305.571
<b>Totale variazioni</b>	<b>143.785</b>	<b>-21.480</b>	<b>0</b>	<b>122.305</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	<b>356.463</b>	<b>1.426.021</b>	<b>0</b>	<b>1.782.484</b>
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	<b>0</b>	<b>1.276.053</b>		<b>1.276.053</b>
<b>Valore di bilancio</b>	<b>356.463</b>	<b>149.968</b>	<b>0</b>	<b>506.431</b>

## Immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	<b>921</b>	<b>211.757</b>	<b>212.678</b>
<b>Valore di bilancio</b>	<b>921</b>	<b>211.757</b>	<b>212.678</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	<b>461</b>	<b>126.778</b>	<b>127.239</b>
<b>Altre variazioni</b>	<b>1</b>	<b>271.023</b>	<b>271.024</b>
<b>Totale variazioni</b>	<b>-460</b>	<b>144.245</b>	<b>143.785</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	<b>461</b>	<b>356.002</b>	<b>356.463</b>
<b>Valore di bilancio</b>	<b>461</b>	<b>356.002</b>	<b>356.463</b>

### Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

Ai sensi di legge si segnala che sulle immobilizzazioni immateriali iscritte nel bilancio della Società al 31/12/2020 non sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica

## Immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	<b>365.927</b>	<b>603.250</b>	<b>422.297</b>	<b>1.391.474</b>
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	<b>323.296</b>	<b>533.108</b>	<b>363.622</b>	<b>1.220.026</b>
<b>Valore di bilancio</b>	<b>42.631</b>	<b>70.142</b>	<b>58.675</b>	<b>171.448</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	<b>16.195</b>	<b>24.857</b>	<b>14.975</b>	<b>56.027</b>
<b>Altre variazioni</b>	<b>13.966</b>	<b>16.920</b>	<b>3.661</b>	<b>34.547</b>
<b>Totale variazioni</b>	<b>-2.229</b>	<b>-7.937</b>	<b>-11.314</b>	<b>-21.480</b>

Valore di fine esercizio				
Costo	379.893	620.169	425.959	1.426.021
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	339.491	557.964	378.598	1.276.053
Valore di bilancio	40.402	62.205	47.361	149.968

### Immobilizzazioni materiali oggetto di rivalutazione alla fine dell'esercizio

Ai sensi di legge si segnala che sulle immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della Società al 31/12/2020 non sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica

## ATTIVO CIRCOLANTE

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	1.357.506	0	1.357.506	0	1.357.506
Crediti tributari	9.792	0	9.792		9.792
Verso altri	26.419	0	26.419	0	26.419
Totale	1.393.717	0	1.393.717	0	1.393.717

### 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:

### Variazione e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	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'attivo circolante	2.891.736	-1.534.230	1.357.506	1.357.506	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.255	3.537	9.792	9.792	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.946	23.473	26.419	26.419	0	0

Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.900.937	-1.507.220	1.393.717	1.393.717	0	0
------------------------------------------------	-----------	------------	-----------	-----------	---	---

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Totale	ITALIA
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.357.506	1.357.506
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.792	9.792
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	26.419	26.419
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.393.717</b>	<b>1.393.717</b>

#### CREDITI V/CLIENTI

Crediti v/clienti	€ 949.653,42
Fatture da emettere	€ 407.853,32
<b>TOTALE</b>	<b>€ 1.357.506,74</b>

#### CREDITI TRIBUTARI

Credito c/Erario per ritenute subite su interessi attivi	€ 448,02
Credito c/erario per ritenute su TFR	€ 69,02
Erario c/acconto IRES	€ 918,00
Erario c/acconto IRAP	€ 1.551,00
Credito c/Erario per ritenute collaboratori	€ 1.002,49
Credito c/Erario per ritenute acconto lavoro dipendente per maggior versamento ritenute	€ 5.803,28
<b>TOTALE</b>	<b>€ 9791,81</b>

#### CREDITI V/ALTRI

Crediti v/Inps co.co.pro	€ 166,00
Crediti v/Inps dipendenti	€ 474,89
Crediti v/Inail	€ 3.036,22
Crediti per anticipi v/fornitori	€ 22.129,70
Depositi cauzionali per utenze e cauzioni attive	€ 612,64
<b>TOTALE</b>	<b>€ 26.419,45</b>

Non esistono crediti con durata residua superiore a 5 anni

#### Disponibilità liquide

La disponibilità bancaria si riferisce per euro 2.180.410 al saldo dei seguenti conto correnti bancari:

- Unicredit Corporate Banking Spa
- Cassa Rurale ed Artigiana dell'Agro Pontibo - Banca di Credito Cooperativo S.C.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	550.194	1.630.216	2.180.410
Denaro e altri valori in cassa	856	2.019	2.875
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>551.050</b>	<b>1.632.235</b>	<b>2.183.285</b>

### Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	9.305	1.447	10.752
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>9.305</b>	<b>1.447</b>	<b>10.752</b>

### RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 10.752 (€ 9.305 nel precedente esercizio).

I ratei ed i risconti sono stati valutati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio, alla data di chiusura dell'esercizio non sussistono ratei attivi aventi durata superiore a cinque anni.

### Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale, (art. 2427, 1 numero 8 del codice civile).

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

### PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

#### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.118.785 (€ 1.117.339 nel precedente esercizio).

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	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi

Capitale	120.000	0	0	0
Riserva legale	47.704	0	0	0
Riserve statutarie	945.992	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	2	0	0	0
Totale altre riserve	2	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	3.641	0	-3.641	0
Totale Patrimonio netto	1.117.339	0	-3.641	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		120.000
Riserva legale	0	0		47.704
Riserve statutarie	0	3.641		949.633
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	-3		-1
Totale altre riserve	0	-3		-1
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	1.449	1.449
Totale Patrimonio netto	0	3.638	1.449	1.118.785

Descrizione	Importo
ARROTONDAMENTO	-1
Total e	-1

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	120.000	0	0	0
Riserva legale	47.704	0	0	0
Riserve statutarie	906.379	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	2	0	0	0
Totale altre riserve	2	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	39.613	0	-39.613	0
Totale Patrimonio netto	1.113.698	0	-39.613	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		120.000
Riserva legale	0	0		47.704
Riserve statutarie	0	39.613		945.992
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	0		2



Totale altre riserve	0	0		2
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	3.641	3.641
Totale Patrimonio netto	0	39.613	3.641	1.117.339

## Disponibilità e utilizzo del Patrimonio Netto

Le informazioni richieste dall'art. 2427, comma1, n.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	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	120.000			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	47.704		A,B,D	0	0	0
Riserve statutarie	949.633		A,B,D	0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione	0			0	0	0

capitale  
sociale

Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0
Varie altre riserve	-1	0	0	0
Totale altre riserve	-1	0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0
Utili portati a nuovo	0	0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0
Totale	1.117.336	0	0	0
Quota non distribuibile		0		
Residua quota distribuibile		0		

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

## Fondo per rischi ed oneri

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	60.000	60.000
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0

Valore di fine esercizio	0	0	0	60.000	60.000
--------------------------	---	---	---	--------	--------

La società ha in essere un significativo livello di contenziosi accumulatosi negli ultimi anni, dovuti a richieste di indennizzo per infortuni sul lavoro ed in particolar modo a cause di lavoro con il personale dipendente "ex regionale" avente CCNL Funzioni Locali che potrebbe comportare, in sede di giudizio, maggiori esborsi anche per la Latina Formazione e Lavoro srl.

I contenziosi a cui si fa riferimento riguardano, secondo la richiesta dei ricorrenti, la non completa applicazione dell'accordo del 29/12/2010 siglato dalla Provincia di Latina con le organizzazioni sindacali. Accordo non sottoscritto dalla Latina Formazione e Lavoro srl, la cui applicabilità è tutt'ora "sub iudice".

In esito alle informazioni fornite dai legali, alla documentazione agli atti e alle evidenze probatorie è stata effettuata una valutazione circa la fondatezza delle domande avanzate in giudizio dalle controparti, e ritenuto pertanto adeguato il fondo accantonamento già iscritto in bilancio.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti della società alla data di chiusura del bilancio, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti in forza, nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	787.748
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	83.139
Utilizzo nell'esercizio	57.554
Altre variazioni	0
Totale variazioni	25.585
Valore di fine esercizio	813.333

### DEBITI

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	0	56	56
Debiti verso fornitori	355.189	110.618	465.807
Debiti tributari	101.328	-6.273	95.055
Debiti vs. Istituti di previdenza e sicurezza sociale	69.729	7.880	77.609

Altri debiti	815.620	-200.888	614.732
<b>Totale</b>	<b>1.341.866</b>	<b>-88.607</b>	<b>1.253.259</b>

### Debiti - Distinzione per scadenza

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

Variazione e scadenza dei debiti

	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 superiore a 5 anni
Debiti verso banche	0	56	56	56	0	0
Debiti verso fornitori	355.189	110.618	465.807	465.807	0	0
Debiti tributari	101.328	-6.273	95.055	95.055	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	69.729	7.880	77.609	77.609	0	0
Altri debiti	815.620	-200.888	614.732	614.732	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>1.341.866</b>	<b>-88.607</b>	<b>1.253.259</b>	<b>1.253.259</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Suddivisione dei debiti per aree geografica

	Totale	
Area geografica	ITALIA	
Debiti verso banche	56	56
Debiti verso fornitori	465.807	465.807
Debiti tributari	95.055	95.055
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	77.609	77.609
Altri debiti	614.732	614.732
<b>Debiti</b>	<b>1.253.259</b>	<b>1.253.259</b>

#### DEBITI V/BANCHE

Carta di Credito BCC	€ 56,13
<b>TOTALE</b>	<b>€ 56,13</b>

#### DEBITI V/FORNITORI

Debiti v/fornitori	€ 279.741,84
--------------------	--------------

Fatture da ricevere	€ 244.067,71
Note di credito da ricevere	-€ 58.002,85
<b>TOTALE</b>	<b>€ 465.806,70</b>

**DEBITI TRIBUTARI**

Erario c/ritenute dipendenti	€ 22.193,16
Erario c/ritenute lavoro autonomo	€ 3.542,00
Erario c/ritenute addizionale regionale	€ 524,65
Erario c/ritenute addizionale comunale	€ 168,97
Erario c/IVA	€ 66.333,72
IRAP	€ 2.292,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 95.054,50</b>

**DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI**

Debiti v/INPS	€ 45.859,00
Debiti v/INAIL	€ 17.109,71
Debiti v/ fondi previdenziali dip. EELL	€ 14.640,12
<b>TOTALE</b>	<b>€ 77.608,83</b>

**DEBITI V/ALTRI**

Debiti per premio produttività dipendenti	€ 83.264,62
Debiti per docenza	€ 473.602,16
Debiti diversi (Provincia di Latina)	€ 10.098,00
Debiti v/dipendenti formazione	€ 440,00
Debiti diversi (TFS Pinato)	€ 47.327,39
<b>TOTALE</b>	<b>€ 614.732,17</b>

**Debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

Non esistono debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

**Ratei e risconti passivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	5.204	-420	4.784
Risconti passivi	533.261	310.763	844.024
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>538.465</b>	<b>310.343</b>	<b>848.808</b>

Ai sensi dell'articolo 2426 bis comma 6 del codice civile, nella voce ratei e risconti passivi sono rappresentate le variazioni finanziarie ed economiche, ma che non sono in tutto o in parte di competenza dell'esercizio in chiusura, calcolati con il criterio della competenza temporale.

La voce Risconti passivi risulta così composta:

- Euro **64.862,00** rappresenta la quota parte di competenza dell'anno successivo del contributo

riconosciuto e fatturato nell'esercizio corrente relativo al progetto di Assistenza specialistica "Uguali ma Diversamente Unici;"

- Euro **146.061,78** rappresenta la quota di competenza dell'anno successivo del contributo riconosciuto e fatturato nell'anno corrente relativo al progetto "Sistema Duale 2020/2021";
- Euro **132.104,40** rappresenta la quota di competenza dell'anno successivo del contributo riconosciuto ed incassato nell'anno corrente relativo al " Progetto P.E.R.L.A.";
- Euro **107.659,04** rappresenta la quota di competenza dell'anno successivo del contributo riconosciuto e fatturato nell'anno corrente relativo ai " Percorsi di istruzione e formazione professionale 2020/2021 .";
- Euro **393.336,52** rappresenta la quota rinviata agli esercizi successivi dei contributi in conto impianti ricevuti per l'acquisto dei beni strumentali e contabilizzati applicando il metodo indiretto.

Non esistono ratei e risconti di durata superiore ai cinque anni.

## INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

### Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 3.235

(€ 2.019 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.019,00	1.216,00	3.235,00

### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 5.499.962 (€ 5.778.222 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	4.659.792	-636.477	4.023.315
<b>Altri</b>			
Plusvalenze di natura non finanziaria	61.643	306.612	368.255
Contributi in conto capitale (quote)	961.348	-90.469	870.879
Altri ricavi e proventi	95.439	142.074	237.513
<b>Totale altri</b>	<b>1.118.430</b>	<b>358.217</b>	<b>1.476.647</b>
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>5.778.222</b>	<b>-278.260</b>	<b>5.499.962</b>

**COSTI DELLA PRODUZIONE****Spese per servizi**

La composizione delle singole voci è così costituita

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	455.459	3.325	458.784
Trasporti	955	3.129	4.084
Magazzinaggio	0	23.615	23.615
Lavorazioni esterne	12.151	-2.757	9.394
Energia elettrica	75.457	-26.426	49.031
Gas	11.118	-181	10.937
Acqua	19.942	13.952	33.894
Spese di manutenzione e riparazione	87.874	24.349	112.223
Compensi agli amministratori	57.616	0	57.616
Compensi a sindaci e revisori	25.376	-2.538	22.838
Pubblicità	28.504	-5.836	22.668
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	60.733	389.118	449.851
Spese telefoniche	24.270	3.009	27.279
Assicurazioni	21.274	-3.517	17.757
Spese di viaggio e trasferta	3.580	-2.200	1.380
Personale distaccato presso l'impresa	25.674	991	26.665
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	10.807	-10.807	0
Altri	2.363.006	-683.341	1.679.665
<b>Totale</b>	<b>3.283.796</b>	<b>-276.115</b>	<b>3.007.681</b>

**Spese per godimento beni di terzi**

La composizione delle singole voci è così costituita

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	90.182	9.583	99.765
Altri	34.436	-17.188	17.248
<b>Totale</b>	<b>124.618</b>	<b>-7.605</b>	<b>117.013</b>

**Oneri diversi di gestione**

La composizione delle singole voci è così costituita

	Valore esercizio	Variazione	Valore esercizio
--	------------------	------------	------------------

	precedente		corrente
Imposte di bollo	175	29	204
Imposta di registro	400	-400	0
Diritti camerali	333	7	340
Sopravvenienze e insussistenze passive	878	37	915
Altri oneri di gestione	213.311	71.910	285.221
Totale	215.097	71.583	286.680

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRAP	2.292	0	0	0	
Totale	2.292	0	0	0	0

### Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

Le tabelle sottostanti, distintamente per l'Ires e l'Irap, riepilogano i movimenti dell'esercizio, derivanti dagli incrementi per le differenze temporanee sorte nell'anno e dai decrementi per le differenze temporanee riversate delle voci "Fondo per imposte differite" e "Crediti per imposte anticipate".

## ALTRE INFORMAZIONI

### Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	49
Operai	0
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	49

### Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:



	<b>Amministratori</b>
Compensi	57.616

	<b>Valore</b>
Revisione legale dei conti annuali	22.838
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>22.838</b>

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

**non ci sono informazione da riportare**

### **Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Non vi sono patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile:

### **Operazioni con parti correlate**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

**non ci sono informazione da riportare**

### **Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile, si segnala che non risultano accordi non riportati dallo stato patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Non vi sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, da segnalare ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile, se non quanto esposto a seguire:

### **Principali rischi ed incertezze a cui è esposta la società**

### L'emergenza COVID-19

L'emergenza sanitaria iniziata nel marzo del 2020 si è protratta con fasi diverse per tutto il corso del 2020 e tutt'ora in atto ed è prevedibile che gli effetti potranno iniziare a diminuire verso la fine del 2021.

Come già evidenziato nella relazione per il bilancio dell'esercizio scorso, l'emergenza sanitaria ha cambiato in maniera significativa lo scenario di riferimento generale e dell'Agenzia. L'evento, del tutto imprevisto e imprevedibile, sta avendo un impatto non trascurabile sulla gestione aziendale sia a breve che a medio termine.

Le ripercussioni dell'emergenza sanitaria hanno pertanto impattato in maniera significativa nell'anno solare 2020 ed ha comportato, a partire dal mese di marzo, la gestione delle attività didattiche con la modalità della formazione a distanza (F.A.D.), riprese in presenza a maggio e concluse regolarmente a settembre 2020. L'anno formativo 2020-2021 è iniziato con una attività mista di formazione a distanza e formazione in presenza. Al momento (marzo 2021) l'attività in presenza è di nuovo sospesa fino al termine del mese.

Alle difficoltà gestionali ed operative si aggiungono i maggiori costi che l'Agenzia ha dovuto sostenere per l'ottemperamento dei dispositivi normativi di legge al fine di attuare misure per il contenimento e la prevenzione dei rischi connessi alla pandemia.

L'incremento delle spese è stato correlato alla necessità di effettuare interventi di sanificazione, acquisto di DPI, riorganizzazione degli spazi per garantire il distanziamento, incremento dei servizi di pulizia, servizi di supporto al controllo degli accessi, lavori edili connessi all'incremento dei livelli igienico-sanitari.

Detti costi straordinari, tuttavia, trovano ampia copertura nelle risorse aggiuntive che la Regione Lazio ha stanziato con la seguente Delibera di Giunta:

*DGR 771 del 3 novembre 2020: Attuazione deliberazione DGR 593 del 6 agosto 2020 "Piano Annuale degli Interventi del Sistema Educativo Regionale - Anno scolastico e formativo 2020/2021". Ripartizione delle risorse destinate ai maggiori oneri dovuti all'emergenza Covid-19. Anticipazione delle risorse del Fondo Sviluppo e Coesione 2014-2020, ai fini dell'attuazione della Delibera CIPE n. 38 del 28 luglio 2020. Impegno complessivo di € 4.020.040,00 a valere sui capitoli di bilancio C18101 pluriennale 2021 (€ 2.335.000,00) e capitolo C17101 pluriennale 2021 (€ 1.685.040,00).*

Lo stanziamento previsto per l'Agenzia Formativa ammonta ad € 342.940,00, di cui € 160.000,00 a copertura dei costi già sostenuti nel 2020.

Come detto, a partire dal mese di marzo 2020 è stata avviata la formazione a distanza degli allievi coinvolgendo tutto il personale amministrativo ed i docenti. Per il personale amministrativo sono state adottate tutte le misure previste dal governo, compresa l'attivazione della misura dello smart working per molte attività amministrative e segretariali nonché l'utilizzo degli istituti contrattuali previsti: Banca Ore, congedi ordinari, aggiornamento individuale, etc, al fine di limitare al minimo indispensabile la presenza del suddetto personale al fine di garantire un maggior livello di sicurezza.

Nel mese di maggio 2020 è stato possibile il riavvio alle attività didattiche in presenza e ciò ha consentito all'Agenzia, anche grazie allo sforzo profuso da tutto il personale, di concludere tutte le attività regolarmente. Ciò ha consentito la regolare chiusura e la rendicontazione dell'anno formativo 2019-2020 e la conferma del budget assegnati.

L'anno formativo 2020-2021 (avviato a settembre 2020) ha fortunatamente fugato le previsioni più pessimistiche circa una possibile contrazione dell'iscrizione degli allievi che ha registrato un calo contenuto di circa l'8%. Detto calo, tuttavia, è ampiamente compensato dalle entrate straordinarie che l'Agenzia ha maturato soprattutto grazie a progetti straordinari.

Il trend degli iscritti registra inoltre un'inversione di tendenza per l'anno formativo 2021-2022 che al momento (marzo 2021) registra un incremento significativo (+21% rispetto allo stesso periodo dello scorso anno) rispetto alle iscrizioni

dello scorso anno. Andamento che conferma previsioni positive a breve e medio termine dell'andamento aziendale.

#### Gestione Ordinaria

La società, in regime di gestione ordinaria non è condizionata da generici rischi di mercato (non è presente sul mercato) né tantomeno da rischi di natura finanziaria legati alla generale situazione di crisi macro-economica globale ad oggi in atto, a cui risultano attualmente sottoposti tutti gli operatori economici.

Più precisamente la società:

- Non è esposta a particolari rischi in quanto il servizio è svolto con professionalità e risulta, ad oggi, in possesso di tutti i requisiti di solidità patrimoniale e solvibilità finanziaria;
- Gode ad oggi di un buon grado di rating da parte del sistema bancario e quindi non è esposta a particolari rischi di revoca degli affidamenti in quanto al momento non sussistenti;
- Grazie a quanto specificato nel punto precedente, non è gravata da tassi di interesse particolarmente rilevanti;
- Visto il tipo di attività svolta, non è soggetta a rischi "paese" né alle oscillazioni dei cambi, svolgendo infatti la propria attività esclusivamente in Italia.

Gli impatti derivanti dalla gestione dell'emergenza COVID-19, sulle attività dell'Agenzia sono stati relativamente contenuti grazie, come detto, ai seguenti fattori:

- Capacità gestionale e organizzativa dell'Agenzia
- Impegno straordinario del personale dell'Agenzia
- Intervento di ristoro della Regione Lazio

L'andamento positivo delle iscrizioni al prossimo anno formativo (2021-2022), unitamente alla campagna vaccinale in atto ed alle misure di supporto della Regione nei confronti degli enti formativi consentono di ritenere che i potenziali effetti negativi sulla gestione aziendale siano stati ampiamente neutralizzati.

In tal senso, gli indicatori di natura finanziaria della gestione aziendale non evidenziano elementi che possano incidere negativamente sulla gestione, come, a titolo esemplificativo, la mancanza di prestiti.

La valutazione del rischio d'impresa, dunque necessariamente di natura prospettica, anche in considerazione di questo evento eccezionale, vede la sua probabilità di realizzazione come impossibile, ovvero improbabile, in quanto legata alla possibilità remota di una mancanza o discontinuità sostanziale nella erogazione dei finanziamenti annualmente stabiliti dalla Regione Lazio ed erogati dallo stesso Socio Unico (Provincia di Latina).

La Società, come più sopra già evidenziato, è il soggetto attuatore degli indirizzi programmatici dettati dall'unico socio - Provincia di Latina e, in stretta relazione con il predetto, opera quale strumento operativo per la gestione di risorse economiche pubbliche, conferite e derivate da specifiche deleghe regionali per la realizzazione di interventi formativi indirizzati all'assolvimento dei diritti/doveri quali: L'obbligo formativo e l'obbligo scolastico nel sistema dell'istruzione e formazione professionale regionale. Trattandosi di un diritto fondamentale da garantire ai cittadini, non è pertanto ipotizzabile una sua sospensione e/o ridimensionamento.

L'intero fatturato è costituito dalle annuali sovvenzioni stabilite dalla Regione Lazio, sia per la gestione degli immobili in assegnazione (comodato d'uso gratuito) che per l'annuale programma scolastico e formativo (questo comprendente, a decorrere dall'annualità 2017, anche le risorse per la retribuzione stipendiale dei dipendenti ex regionali trasferiti in attuazione della legge regionale n. 14/1999), sovvenzioni assegnate e quantificate in base a precisi parametri di riparto, in proporzione al numero degli allievi iscritti e frequentanti i percorsi formativi proposti dalla società come approvati in sede di avvio dell'anno scolastico.

A seguito emanazione della Legge n. 56/2014 (Legge Del Rio) le funzioni in materia di formazione professionale (compreso strutture e risorse umane), prima oggetto di delega alle Province, sono state riallocate, a decorrere dal

01/01/2016, in capo alla Regione Lazio.

Il quadro normativo generale di riferimento così delineato, soprattutto in materia di formazione professionale, ha avuto come presupposto, per l'esercizio della delega nel settore specifico, la convenzione stipulata tra la Regione Lazio e la Provincia di Latina, come sottoscritta nei primi mesi dell'anno 2017, a garanzia circa la copertura della spesa e, sull'utilizzo, gestione e funzionamento delle strutture pubbliche e/o private già adibite a sedi formative provinciali (C.F.P.).

Nel corso dell'anno 2020 la Regione Lazio ha approvato, come per l'anno scolastico precedente, il Piano degli Interventi del Sistema Educativo Regionale per l'anno scolastico e formativo 2020/2021, emanando inoltre le direttive da osservare in ordine all'attivazione dei percorsi triennali di istruzione e formazione professionale nonché i corsi biennali riservati ad allievi disabili, procedendo inoltre ad una prima ripartizione con assegnazione delle necessarie risorse finanziarie a favore delle Province.

A ridosso dell'avvio dell'anno scolastico 2020/2021, come per gli anni scolastici precedenti, la Direzione Regionale Formazione, Ricerca e Innovazione, Scuola e Università, Diritto allo Studio, ha proceduto all'impegno effettivo della spesa in ordine alle risorse come ripartite e assegnate con specifici atti deliberativi regionali, approvando inoltre lo schema di convenzione (sopra richiamata) disciplinante i rapporti tra Regione Lazio e Province o Enti di Area Vasta, destinatari della delega per l'esercizio delle funzioni non fondamentali, nel caso specifico in materia di istruzione e formazione professionale, in particolare per la gestione di:

- a) Strutture di cui all'art.18, comma 1, lettera a), della legge regionale 25 febbraio 1992, n. 23 e successive modifiche o integrazioni, nonché la stipula delle convenzioni di cui all'art. 33 della predetta legge regionale n. 23/1992;
- b) Istituzioni formative di cui all'art. 7, comma 1, lettere a) e c) della legge regionale 20 aprile 2015, n. 5 (Disposizioni sul sistema educativo regionale di istruzione e formazione professionale) nonché, l'assegnazione delle risorse di cui all'art. 7, comma 5 della predetta L.R. n. 5/2015.

Per quanto sopra evidenziato, anche in considerazione del contenimento degli impatti connessi all'emergenza sanitaria COVID-19, non si ravvisano incertezze, rischi e/o criticità in grado di compromettere la capacità della società di continuare nella propria attività nel prevedibile futuro e/o tali da far venir meno il presupposto della continuità aziendale (going concern).

### **Strumenti finanziari derivati**

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile si informa che la società non utilizza strumenti finanziari derivati.

### **Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti**

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4) c.2, art. 2428 c.c., si comunica che la società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e azioni o quote di società controllanti :  
non ci sono informazione da riportare

### **Altre informazioni**

Latina Formazione e Lavoro è una società a totale partecipazione pubblica (partecipata e controllata dalla Provincia di Latina che ne detiene l'intero capitale sociale), nata in attuazione della Deliberazione del Consiglio Provinciale n. 13 del 28/2/2005 ai sensi del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, d.lgs. 18 Agosto 2000 n. 267 e

successive modifiche, operante nell'ambito di servizi pubblici locali d'interesse generale, privi di rilevanza economica, secondo il modello dell'in house providing, così come regolato dalla disciplina nazionale e comunitaria in materia. La società opera in piena subordinazione rispetto alla programmazione provinciale, attuando piani formativi in osservanza delle direttive regionali e provinciali, oltre che nel rispetto delle regole di gestione/attuazione e di rendicontazione della spesa nei confronti, per quanto di competenza, sia della Regione Lazio che della Provincia di Latina.

### 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

ENTE EROGANTE	IMPORTO	TIPOLOGIA DI CONTRIBUTO	DETERMINA DI RIFERIMENTO	ANNO DI RIFERIMENTO
PROVINCIA DI LATINA	351.003,98	Percorsi di Istruzione e Formazione Professionale	Determina Provincia di Latina n.628 del 06/04/2020	A.F. 2015/2016
PROVINCIA DI LATINA	628.830,10	Spese di funzionamento ordinarie	Determina Regione Lazio G17608 del 16/12/2019	Anno 2019
PROVINCIA DI LATINA	880.000,00	Spese di funzionamento ordinarie	Determina Regione Lazio G12942 del 04/11/2020	Anno 2020
PROVINCIA DI LATINA	3.092.220,00	Percorsi di Istruzione e Formazione Professionale	Determina Provincia di Latina n.851 del 13/09/2019	A.F. 2019/2020
PROVINCIA DI LATINA	1.527.300,00	Percorsi di Istruzione e Formazione Professionale	Determina Provincia di Latina n.1106 del 02/12/2020	A.F. 2020/2021
PROVINCIA DI LATINA	279.920,00	Percorsi di Istruzione e Formazione Professionale	Determina Provincia di Latina n.1678 del 16/11/2020	A.F. 2017/2018
REGIONE LAZIO	47.672,00	Assistenza Specialistica (Uguali ma diversamente Unici)	Determina Regione Lazio n. G043408 del 09/04/2019	A.F. 2019/2020
REGIONE LAZIO	38.726,40	Assistenza Specialistica (Uguali ma diversamente Unici)	Determina Regione Lazio n. G10214 del 07/08/2018 CUP F25B18003090009	A.F. 2018/2019
REGIONE LAZIO	285.196,00	Progetti Sistema Duale	Determina Regione Lazio n. G14185 del 26/11/2020	A.F. 2020/2021
REGIONE LAZIO	159.198,71	Progetto P.E.R.L.A.	Determina Regione Lazio n. G05329 del 03/05/2019 e G03982 del 03/04/2019	Anno 2020

### Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

- accantonamento a riserva legale (almeno 5% dell'utile fino al raggiungimento del 20% del capitale sociale) e la restante quota di accantonarla a riserva statutaria.

L'Organo Amministrativo



**Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.