

SMEMOLAB IMPRESA SOCIALE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA SANTA CROCE 19 - 20122 MILANO (MI)
Codice Fiscale	10584580962
Numero Rea	MI 000002543513
P.I.	10584580962
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	702209
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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.124	1.498
Totale immobilizzazioni (B)	1.124	1.498
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.101	15.762
Totale crediti	10.101	15.762
IV - Disponibilità liquide	22.799	2.538
Totale attivo circolante (C)	32.900	18.300
D) Ratei e risconti	4.751	0
Totale attivo	38.775	19.798
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	48	0
VI - Altre riserve	920	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.923	968
Totale patrimonio netto	15.891	10.969
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.884	8.829
Totale debiti	22.884	8.829
Totale passivo	38.775	19.798

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	45.000	8.197
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	18.234	3.000
altri	1	0
Totale altri ricavi e proventi	18.235	3.000
Totale valore della produzione	63.235	11.197
B) Costi della produzione		
7) per servizi	53.371	9.308
8) per godimento di beni di terzi	79	0
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	375	375
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	375	375
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	15	41
Totale ammortamenti e svalutazioni	390	416
14) oneri diversi di gestione	1.094	505
Totale costi della produzione	54.934	10.229
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	8.301	968
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	39	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	39	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(39)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	8.262	968
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.339	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.339	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	4.923	968

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Signori Soci,

il presente Bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 4.922,96.

CRITERI DI FORMAZIONE

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa che ne costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423 c. 1 del C.C.. Il Bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute secondo le disposizioni di legge in materia ed è stato redatto nel rispetto dei postulati generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio applicabili ad un'impresa in funzionamento.

Lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono predisposti in unità di euro, il passaggio da dati contabili espressi in centesimi di euro a dati di Bilancio espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il regolamento CE.

I dati della Nota Integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

Pur sussistendo i requisiti per redigere il Bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2435 ter del c/c per le micro-imprese, al fine di fornire una maggiore informazione ai soci e ai terzi, il Bilancio è stato redatto nella forma abbreviata di cui all'art. 2435 bis del c.c..

La struttura dello stato patrimoniale e del conto economico è conforme agli schemi previsti dagli articoli 2424 del C.C. per lo stato patrimoniale e dall'articolo 2425 del C.C. per il conto economico indicando le voci espressamente previste dall'articolo 2435 bis comma 2 del codice stesso. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti per dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico della società.

La società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute da numeri arabi e gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema dello stato patrimoniale sono stati evidenziati.

Ai sensi dell'ultimo comma dell'Art. 2423-ter del Codice Civile il Bilancio viene presentato indicando accanto ad ogni voce il corrispondente importo dell'anno precedente tenuto conto delle modifiche apportate a seguito dell'entrata in vigore delle disposizioni del D.Lgs. n°139/2015. Se le voci non sono state comparabili, quelle relative all'esercizio precedente devono essere adattate.

Avvalendosi dell'esonero previsto dall'art. 2435-bis comma 7 del C.C., non è stata redatta la relazione sulla gestione pertanto, a completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che, ai sensi dell'art. 2428 punti n. 3) e 4) del C.C.:

- a) la società non possiede azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona;
- b) nel corso dell'esercizio la società non ha acquistato e/o alienato azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

La società è invece espressamente esonerata dalla redazione del rendiconto finanziario come previsto dall'art. 2435 bis comma 2.

Nella redazione del bilancio sono stati osservati i postulati generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta, ed i principi contabili previsti dall'art. 2423 del codice civile e, ove applicabili, quelli predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono stati osservati i seguenti principi di redazione:

- 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 della sostanza dell'operazione o del contratto;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- 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;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati da un esercizio all'altro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci dello stato patrimoniale e del conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

ATTIVITÀ SVOLTA

Nel secondo anno di attività, SmemoLab impresa sociale srl si è dedicata a una serie di attività volte a consolidare la costruzione delle reti di relazioni e partenariato avviata nel 2019, a ottenere il riconoscimento istituzionale del proprio operato, a produrre attività e strumenti innovativi di informazione e comunicazione, principalmente diretti al coinvolgimento dei giovani in generale e del mondo Scuola nello specifico.

Progetto di punta di SmemoLab per il 2020 è stato DentroTutti, network del pensiero positivo e strumento per lo sviluppo della cultura di cittadinanza e dell'educazione civica e civile, destinato all'affiancamento della sperimentazione della nuova Legge sull'educazione civica e più in generale al rapporto con insegnanti, famiglie, grande pubblico. Il progetto è stato presentato ufficialmente con due eventi: il primo a Padova, il 7 febbraio, alla presenza del Presidente della Repubblica Sergio Mattarella, in occasione dell'inaugurazione di Padova Capitale del Volontariato 2020; il secondo a Milano, a Palazzo Marino, il 18 febbraio, davanti a una vasta platea di referenti del Terzo Settore e di aziende sensibili alla Corporate Social Responsibility.

L'insorgere della pandemia da Covid19 e le conseguenti fasi di lockdown, totale o parziale, che si sono susseguite fino ad oggi, hanno fatto sì che la società gestisse l'emergenza tramite l'adozione di rapide ed efficaci decisioni organizzative, in particolare il road show di presentazione del progetto DentroTutti è stato riprogrammato da remoto, attraverso piattaforme digitali.

Comunque sia, la società non ha subito alcun blocco delle proprie attività e gli effetti della pandemia non hanno impattato, in modo particolarmente negativo sul bilancio 2020.

In considerazione di quanto sopra esposto si evidenzia che non figurano ad oggi condizioni di incertezza.

La società effettua con regolarità controlli periodici rispetto alla propria situazione economico-finanziaria ed ha comunque effettuato una valutazione prospettica relativa alla continuità aziendale dalla quale non sono emerse significative incertezze, né criticità per il prossimo futuro.

Fortunatamente il format innovativo progettato di medium multicanale si è dimostrato coerente con le emergenti tematiche della didattica a distanza e il nuovo clima creatosi con la pandemia, caratterizzato da un ampliamento dell'uso delle tecnologie innovative ha consentito di limitare al minimo i danni nello sviluppo degli obiettivi di Smemolab, che ha sviluppato un intenso programma di eventi in streaming.

È della primavera l'evento organizzato da SmemoLab a supporto della raccolta fondi per artisti organizzata dal Teatro Zelig, intitolato "Aspettando Zelig Covid Edition", che ha visto la partecipazione del ministro del Beni Culturali, Dario Franceschini, oltre che il coinvolgimento di volti noti della cultura e dello spettacolo italiani.

Nel corso dell'anno, oltre alla creazione e animazione dei principali canali di comunicazione del progetto DentroTutti (sito web, canali social, brochure di presentazione), l'attività si è concentrata nella realizzazione di una collana di quaderni interattivi digitali, denominata EduBox, che si è via via popolata di alcuni titoli prototipali, frutto della collaborazione con i partner della prima ora e con altri incontrati più di recente. I titoli a disposizione gratuitamente e scaricabili dall'apposita area del sito web di progetto, illustrano in maniera innovativa temi quali: La Costituzione italiana, Alimentazione e Benessere, Bullismo, Cittadinanza Attiva, Economia Civile, Finanza Etica, Sostenibilità, Terzo Settore, 25 Aprile. Dalla partnership instaurata con Intesa Sanpaolo è nato il quaderno interattivo per la Scuola primaria che illustra il progetto Webecome.

I quaderni interattivi EduBox hanno il pregio di poter offrire una panoramica degli argomenti attraverso brevi testi e immagini che rimandano ad approfondimenti - audio, video, web, pubblicazioni, ecc. - raggiungibili tramite link diretto o qr-code.

Alla collana EduBox, incentrata su temi di educazione civica e civile, si è aggiunta negli ultimi mesi dell'anno EduBooks, improntata alla promozione della lettura tra i giovani ma non solo. Il primo titolo presentato è "La leggerezza del vivere civile", che ha preso spunto dai temi trattati dal saggio "Della gentilezza e del coraggio" di Gianrico Carofiglio.

Tutti i titoli delle due collane sono stati presentati durante incontri virtuali, seguiti in diretta sui canali social di DentroTutti, da un buon numero di interessati.

Frutto della collaborazione con Alia Servizi Ambientali Spa, è stato il progetto didattico Il Grande Cerchio, incentrato sulla divulgazione della Economia circolare nelle scuole superiori di secondo grado. La realizzazione visiva del Grande Cerchio ha visto il coinvolgimento di Michele Tranquillini, illustratore di chiara fama. Il progetto si è articolato nella predisposizione di un manifesto illustrato, di una guida interattiva per gli studenti e di un sito web.

Nell'agosto 2020 è stato ammesso a co-finanziamento da parte di Fondazione Cariplo il progetto "I consumi culturali. Creare l'appassionato di arte e cultura in ambito sociale", rivolto alle Scuole secondarie di secondo grado e per le Scuole di livello universitario di Milano e della Lombardia, che, sempre a causa della pandemia di Covid19, prenderà ufficialmente il via il 28 gennaio 2021. Il progetto intende costruire una riflessione sulla necessità di "in-formare" i giovani circa i valori insiti nella cultura, nell'arte e nella socialità, al fine di formare nuove generazioni impegnate in questi settori come protagoniste, ma anche con la capacità di vivere in maniera "attiva" il ruolo di spettatore di arti e cultura e trasmetterlo nelle attività di cittadinanza attiva e volontariato.

È motivo di grande orgoglio, negli ultimi mesi dell'anno, la conclusione dell'iter che ha portato alla firma di un protocollo di collaborazione con il Ministero dell'Istruzione, che ha incluso DentroTutti nella fase di sperimentazione dell'insegnamento dell'educazione civica nelle Scuole italiane. Le attività inerenti l'accordo prenderanno il via nei primi mesi del 2021.

Smemolab infine ha fatto crescere la rete di partenariato e ha messo a sistema alcuni dei partner di progetto per la partecipazione a nuovi bandi. In particolare CSV di Padova è stato partner di progetto europeo sul tema delle Città Gentili d'Europa, la Fondazione di Comunità Messina di un bando sui parchi tecnologici e ANCC Cascina Cuccagna di un bando cultura della Fondazione Cariplo, i cui esiti saranno conosciuti nella prima parte del 2021.

I bandi e i relativi partenariati divengono così centrali nella strategia dell'anno 2021.

CRITERI DI VALUTAZIONE

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, c.c.)

I criteri utilizzati nella valutazione delle varie categorie di beni e nelle rettifiche di valore nel Bilancio chiuso al 31/12/2020 sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 del c.c. e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

In applicazione di quanto previsto dall'art. 2435-bis del codice civile comma 8, i titoli sono stati iscritti al costo di acquisto, i crediti al valore presumibile di realizzo e i debiti al valore nominale.

Tutti i valori di bilancio sono espressi all'origine in moneta avente corso legale nello stato.

In particolare i più significativi criteri di valutazione sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo dello Stato Patrimoniale al costo storico di acquisizione o produzione, comprensivo degli eventuali oneri accessori evidenziando in Bilancio il Fondo ammortamento come rettifica del costo originario. Le immobilizzazioni immateriali sono state ammortizzate, secondo il piano di ammortamento in quote costanti in base al periodo in cui si stima producano la loro utilità economica.

Se la residua vita utile di un bene varia nel corso del tempo, viene modificato il relativo piano di ammortamento qualora alla data di chiusura dell'esercizio, un'immobilizzazione risulti durevolmente di valore inferiore al valore residuo, viene iscritta in bilancio al minor valore ad essa attribuibile attraverso un'apposita svalutazione. Il piano di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali prevede un ammortamento i 5 esercizi.

Immobilizzazioni materiali

Nell'esercizio non sono state acquisite immobilizzazioni materiali e non sussistono pertanto elementi da iscrivere nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Immobilizzazioni finanziarie

La società non detiene partecipazioni di alcun tipo in altre società.

Rimanenze

La natura della società non prevede la produzione o la detenzione di rimanenze.

Crediti

I crediti sono iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale al valore di presumibile realizzo. La valutazione dei crediti è effettuata al valore nominale al netto delle svalutazioni stimate e delle perdite risultanti da elementi certi e precisi. Le svalutazioni stimate sono rappresentate da un apposito fondo correttivo denominato "Fondo Svalutazione Crediti". L'entità del richiamato fondo correttivo è determinata sia in funzione dei crediti già allo stato di sofferenza alla data di formazione del bilancio e sia in funzione di un generico rischio di mancato incasso dei crediti che a tale epoca erano considerati sani.

Disponibilità liquide

Sono riferite alle giacenze della società nei conti correnti bancari alla chiusura dell'esercizio e sono iscritte per il loro effettivo ammontare.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sia attivi che passivi sono costituiti da quote di costi e di ricavi comuni a due o più esercizi contabili la cui entità varia in ragione del tempo, il principio utilizzato nella formazione del bilancio è quello della competenza economica e della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

Nell'esercizio non sono stati costituiti fondi per rischi ed oneri non sussistendo a fine anno passività potenziali di natura determinata e di esistenza certa e probabile con data di sopravvenienza o ammontare indeterminati.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Non avendo in carico alcun dipendente la società non ha provveduto ad effettuare alcun accantonamento a tale voce.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

(Art. 2427 primo comma, n.2, c.c.)

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.873	1.873
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	375	375
Valore di bilancio	1.498	1.498
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	374	374
Totale variazioni	(374)	(374)
Valore di fine esercizio		
Costo	1.873	1.873
Valore di bilancio	1.124	1.124

Le immobilizzazioni sono costituite esclusivamente da immobilizzazioni immateriali come di seguito dettagliato.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.873	1.873
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	375	375
Valore di bilancio	1.498	1.498
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	374	374
Totale variazioni	(374)	(374)
Valore di fine esercizio		
Costo	-	1.873
Valore di bilancio	1.124	1.124

La voce "immobilizzazioni immateriali", iscritta nello Stato Patrimoniale è composta esclusivamente da "Spese di costituzione e d'impianto" derivanti dalle spese sostenute per la costituzione della società avvenuta in data 19/12/2018.

Le immobilizzazioni immateriali sono state ammortizzate per una quota pari al 20% del loro ammontare.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Come specificato nei criteri di valutazione la società non ha acquistato immobilizzazioni materiali nell'esercizio.

Immobilizzazioni finanziarie

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

La società non detiene alcun tipo di partecipazione in altre società.

Attivo circolante

(Art. 2427 primo comma, n. 6) c.c.)

Crediti

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	8.156	(5.212)	2.944	2.944
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	441	3.716	4.157	4.157
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.165	(4.165)	3.000	3.000
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	15.762	(5.661)	10.101	10.101

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono tutti esigibili entro dodici mesi.

Allo scopo di consentire una piena comprensibilità in relazione alle caratteristiche dei crediti si è ritenuto opportuno esporre di seguito il dettaglio analitico di tutti i crediti esposti in bilancio.

I "*Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante*" sono costituiti dal credito vantato nei confronti del cliente "Alia Servizi Ambientali Spa" per € 3.000 rettificato dal fondo svalutazione crediti per € 56.

Nei "*Crediti verso altri*" è compreso il credito per il contributo in conto esercizio dell'importo di € 3.000 per l'attività statutaria 2019 che la società Kaya Fin Srl si è impegnata a versare.

I "*Crediti tributari*" sono costituiti esclusivamente dal credito Iva maturato nell'anno 2020 per € 4.157.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attività finanziarie (non immobilizzate)

La società a fine esercizio non deteneva attività finanziarie non immobilizzate.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.538	19.261	21.799
Denaro e altri valori in cassa	-	1.000	1.000
Totale disponibilità liquide	2.538	20.261	22.799

Le disponibilità liquide sono costituite dalle giacenze esistenti a fine anno sul conto corrente bancario aperto presso Banca Popolare Etica e dalle giacenze sulla carta prepagata.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	-	4.751	4.751
Totale ratei e risconti attivi	0	4.751	4.751

Nell'esercizio sono stati rilevati risconti attivi per € 17 relativi al costo sostenuto per la licenza d'uso del software di fatturazione elettronica e per € 4.734 relativo al contributo concesso per l'importo totale di € 45.000 dalla Fondazione Cariplo per il progetto "Dentro Tutti" per l'anno scolastico 2020 /2021.

Per l'anno 2020 non sono stati rilevati ratei attivi.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-	-		10.000
Riserva legale	0	-	48	-		48
Altre riserve						
Varie altre riserve	1	-	920	1		920
Totale altre riserve	1	-	920	1		920
Utile (perdita) dell'esercizio	968	(968)	-	-	4.923	4.923
Totale patrimonio netto	10.969	(968)	968	1	4.923	15.891

L'incremento delle "Altre riserve" sottovoce "Riserva vincolata attività statutarie" è dovuto all'accantonamento a tale voce, dell'utile dell'esercizio 2019 per € 920, così come la "Riserva legale" nella quale è stato accantonato l'utile dell'esercizio 2019 per € 48. Il risultato dell'esercizio ammonta a € 4.922,96.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	81	-	81	81
Debiti verso fornitori	8.148	4.683	12.831	12.831
Debiti tributari	600	5.727	6.327	6.327
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	3.595	3.595	3.595
Altri debiti	-	50	50	50
Totale debiti	8.829	14.055	22.884	22.884

I debiti sono iscritti al loro valore nominale e hanno tutti una scadenza residua inferiore a 5 anni.

Allo scopo di consentire una piena comprensibilità in relazione alle caratteristiche dei debiti si è ritenuto opportuno esporre di seguito un dettaglio analitico dei debiti risultanti in bilancio.

I *debiti verso banche* sono costituiti da oneri bancari di competenza dell'esercizio 2020, ma addebitati sul conto corrente nel 2021 per € 81.

I *debiti verso fornitori* che sono iscritti al netto di eventuali sconti commerciali, ammontano a € 12.827 e sono costituiti da fatture da ricevere per € 3.474, da debiti verso fornitori per € 9.357; gli sconti cassa sono rilevati al momento del pagamento.

I *debiti tributari* comprendono i debiti per ritenute sui compensi amministratori per l'importo totale di € 2.987 in scadenza nel 2021 e i debiti per imposte Ires e Irap dovute per il periodo d'imposta 2020 per l'importo rispettivamente di € 2.055 e € 1.285.

I *debiti verso istituti di previdenza e sicurezza* sono costituiti dal debito Inail di € 201 e dal debito Inps di € 3.394 entrambi relativi ai compensi erogati ai consiglieri sopra indicati.

I *debiti verso altri* sono composti dal debito nei confronti del consigliere Bianucci Giuliano per un anticipo di un pagamento effettuato dallo stesso per conto della società per l'importo di € 50.

Debiti assistiti da garanzie reali:

A fine 2020 non esistevano debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

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

Non sono presenti in bilancio debiti con scadenza superiore a 5 anni.
Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Ratei e risconti passivi

Nell'esercizio 2020 non sono stati rilevati né ratei né risconti passivi.

Oneri finanziari capitalizzati

(Art. 2427 primo comma, n.8 c.c.)

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Impegni, garanzie e passività non risultanti dallo Stato Patrimoniale

(Art. 2427 primo comma, n.9 c.c.)

A fine esercizio 2020 la società non aveva in essere impegni o passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale o impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

(Art. 2427 primo comma, n.13 c.c.)

Nel corso dell'esercizio non sono stati riscontrati elementi di ricavo o costo di entità o incidenza eccezionale.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri, sono indicati al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi e sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Nella voce A) 1) del conto economico sono evidenziati ricavi relativi all'attività di interesse generale svolta nei confronti del cliente Alia Servizi Ambientali Spa per € 23.000, Intesa SanPaolo Spa per € 20.000 e ANPC Associazione Nazionale Partigiani Cristiani per € 2.000.

Nella voce A) 5) "Altri ricavi e proventi" è invece indicato il contributo in conto esercizio di € 18.234 ricevuto da Fondazione CARIPOLO per l'attività statutaria svolta nel 2020 per il progetto "Dentro Tutti"

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società. L'Irap differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Determinazione imposte a carico dell'esercizio

I debiti verso l'Erario per imposte IRES e IRAP sono stati indicati in misura corrispondente al rispettivo ammontare per tali imposte sul reddito dell'esercizio 2020, tenuto conto della dichiarazione dei redditi che la società dovrà presentare.

In particolare, tenuto conto delle variazioni fiscali in aumento e in diminuzione, l'imponibile fiscale ai fini IRES ammonta a complessive € 8.560 al quale corrisponde un'imposta ad aliquota ordinaria del 24%, di € 2.054. L'imponibile fiscale ai fini IRAP ammonta a € 32.945 al quale corrisponde l'imposta di € 1.285.

Le imposte complessive di competenza dell'esercizio 2020 ammontano quindi a € 3.339.

Nella voce "20 - del Conto Economico, sono state quindi indicate le imposte civilisticamente di competenza dell'esercizio così composte:

Totale Imposte dovute fiscalmente	€	3.339
+ Storno imposte anticipate anni precedenti	€	0
<hr/>		
Totale imposte esercizio 2020 (voce 20)	€	3.339

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
	3.339	0	3.339
<hr/>			
Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	3.339	0	3.339
IRES	2.054	0	2.054
IRAP	1.025	0	1.025
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	3.339	0	3.339

Imposte anticipate e differite

Al fine di una maggiore chiarezza, si ritiene opportuno evidenziare che nel Bilancio 2020 non sono stati riscontrati componenti positivi o negativi di reddito che hanno generato differenze temporanee che potevano dar luogo a imposte differite o anticipate.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Numero medio dei dipendenti

(Art. 2427 primo comma, n.15 c.c.)

Nell'anno 2020 la società non ha avuto personale alle sue dipendenze.

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

(Art. 2427 primo comma, n.16 c.c.)

Nell'esercizio 2020 sono stati deliberati compensi al Presidente del CDA Roberto di Giovan Paolo e al Consigliere Giuliano Bianucci per l'importo 13.831 ciascuno per un totale di € 27.662 lordi. All'organo di controllo Michele Zilli rimasto in carica fino al 20/11/2020 è stato riconosciuto un compenso di € 1.775 per l'attività derivante dal suo incarico e al suo successore Danilo Giovanni Guberti è stato riconosciuto l'importo di € 225 per l'attività svolta per il periodo dal 20/11/2020 fino a fine esercizio.

La società non ha inoltre concesso ai componenti del Consiglio di Amministrazione e al Sindaco unico alcuna anticipazione, credito o impegno.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Art. 2427 primo comma, n.22 bis c.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Art. 2427 primo comma, n. 22 ter c.c.)

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale ai sensi del n.22-ter dell'art.2427 c.c.

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

(Art. 2427 comma primo, n.22 quater c.c.)

Non si riscontrano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

(Art. 2427 comma primo, n.22 sexies c.c.)

La società non fa parte di alcun gruppo di imprese pertanto non è tenuta alla redazione del bilancio consolidato in quanto non è un'impresa controllata.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

(Art. 2427 bis comma primo, n. 1 c.c.)

La società non ha in essere strumenti finanziari derivati.

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

(Art. 2427 bis comma primo, n.22 sexties C.C.)

Si evidenzia che la società ai sensi della legge 124/2017, non ha ricevuto nell'anno 2020, sovvenzioni, contributi, o altri vantaggi economici da soggetti o enti pubblici.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile dell'esercizio chiuso al 31.12.2020 dell'importo di € 4.922,96 il Consiglio di Amministratore propone di destinarlo all'aumento del patrimonio, in particolare, per il 5% pari a euro 246,15 a riserva legale e per i restanti euro 4.676,81 a riserva vincolata per l'attività statutaria.

Nota integrativa, parte finale

Considerazioni conclusive

I criteri di valutazione esposti nella nota integrativa sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del Bilancio e corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero Bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del c.c. è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

In considerazione di quanto sin qui esposto e delle indicazioni che sono state fornite, i soci sono invitati ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2020 così come predisposto.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle normative 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 e da richiedere ulteriori rettifiche o annotazioni integrative al bilancio.

Milano, 02/01/2021

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Di Giovan Paolo Roberto

Dichiarazione di conformità del bilancio

"Il sottoscritto Di Giovan Paolo Roberto, in qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme all'originale depositato presso la società".