

# SMEMOLAB IMPRESA SOCIALE SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	749	1.124
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>749</b>	<b>1.124</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	72.579	10.101
imposte anticipate	723	0
<b>Totale crediti</b>	<b>73.302</b>	<b>10.101</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>	<b>8.999</b>	<b>22.799</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>82.301</b>	<b>32.900</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>137</b>	<b>4.751</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>83.187</b>	<b>38.775</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
<b>IV - Riserva legale</b>	<b>295</b>	<b>48</b>
<b>VI - Altre riserve</b>	<b>5.596</b>	<b>920</b>
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>1.730</b>	<b>4.923</b>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>17.621</b>	<b>15.891</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	65.566	22.884
<b>Totale debiti</b>	<b>65.566</b>	<b>22.884</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>83.187</b>	<b>38.775</b>

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	55.000	45.000
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	26.766	18.234
altri	150	1
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>26.916</b>	<b>18.235</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>81.916</b>	<b>63.235</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
7) per servizi	76.180	53.371
8) per godimento di beni di terzi	95	79
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	197	15
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>572</b>	<b>390</b>
14) oneri diversi di gestione	1.260	1.094
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>78.107</b>	<b>54.934</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>3.809</b>	<b>8.301</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	0
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	755	39
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>755</b>	<b>39</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(754)</b>	<b>(39)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>3.055</b>	<b>8.262</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	2.048	3.339
imposte differite e anticipate	(723)	0
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>1.325</b>	<b>3.339</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>1.730</b>	<b>4.923</b>

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

## 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 1.729,50.

### CRITERI DI FORMAZIONE

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, 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.

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.

### Casi eccezionali ex art. 2423 quinto comma del C.C.

Deroghe casi eccezionali

Non si sono verificati casi eccezionali che impongono di derogare alle disposizioni di legge.

### Correzione errori rilevati

Non sono stati rinvenuti errori rilevati da correggere.

### Problematiche di comparabilità e adattamento

Tutte le voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

## ATTIVITÀ SVOLTA

Il 2021 è stato per Smemolab l'anno di consolidamento.

È proseguita l'attività di definizione della rete di partner del terzo settore, acquisendo oltre ai consolidati CSVnet e Forum, Padova Capitale e Casa Agricoltura, Asvis e salone CSR, Sulle Regole e NeXt, nuovi e significativi rapporti. E' stato infatti siglato un protocollo con Assifero, rete delle fondazioni non bancarie, con CNEL, AICCON e salone di Bertinoro, CGM (primo gruppo cooperativo a livello europeo).

Alla rete di partner del settore non profit si sono aggiunte importanti aziende interessate a promuovere la propria attività a supporto della sostenibilità ambientale, economica, sociale. Con ENEL è stato attivato un rapporto finalizzato a promuovere la divulgazione delle tematiche legate alla transizione energetica. Il rapporto ha portato all'acquisizione di un incarico a realizzare un primo quaderno della serie edubox che è stato realizzato nell'esercizio. Un ulteriore e significativo accordo è stato definito con l'Agenzia delle Entrate che ha utilizzato il format dei quaderni didattici edubox per promuovere la cultura della fiscalità sui pubblici della scuola primaria e secondaria con due edizioni diverse.

Con Intesa Sanpaolo è proseguito anche nel 2020 il rapporto aperto nel 2019 con attività per la scuola primaria. Con il co-finanziamento di Fondazione Cariplo è stato sviluppato il progetto "I consumi culturali dei giovani. 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, ha preso ufficialmente il via il 28 gennaio 2021 con una presentazione al teatro Zelig con la partecipazione di tutti gli attori coinvolti. Il progetto si è concretizzato in laboratori con la partecipazione di 100 studenti di Milano e dell'hinterland ed è stato realizzato un quaderno per edubox che riassume l'esperienza e contiene gli elaborati dei giovani oltre ai risultati di un questionario per mettere a fuoco tendenze, criticità e opportunità. Alla realizzazione del programma hanno partecipato l'associazione Sulle Regole e il CSV di Milano. L'attività è stata conclusa ed è in corso la rendicontazione alla Fondazione Cariplo.

L'attività di divulgazione volta ad affermare il ruolo di DentroTutti come network del pensiero positivo e come punto di incontro tra pubblico e privato si è sviluppata nel corso del 2021 oltre che con l'Evento citato al teatro zelig per la presentazione del progetto sui consumi culturali dei giovani, con la partecipazione al salone Didacta di Firenze, svolto per l'occasione con eventi online, e con la partecipazione come partner al road show di RomeVideogames lab con l'Associazione Q/Academy. Con il salone della CSR a Smemolab è stata attribuita la funzione di coordinatore del tavolo di confronto tra grandi aziende (Reckitt Benkiser, Lidl, Amplifon, Miniconf, e altre) per mettere a fuoco le best practice dell'intervento del privato come partner dei programmi scolastici educativi. Di particolare importanza la partecipazione di Smemolab al Seminario di studi a Ventotene sulle tematiche dell'educazione civica nella scuola europea organizzato in collaborazione con il commissario del CIS, onorevole Silvia Costa e che ha visto la partecipazione di molti professori in prevalenza dei licei raccolti dall'associazione SISUS, con la quale Smemolab ha definito un protocollo di collaborazione. Il seminario ha prodotto un accordo organico con la citata SISUS e con CESUE /Euractiv per lo sviluppo del progetto NextGenForum.

Per quanto concerne le modalità di sviluppo del rapporto con il Ministero dell'Istruzione, si è sviluppata una nuova area nella piattaforma DentroTutti riservata ai docenti, che possono accedere gratuitamente con il proprio indirizzo meccanografico e scaricare i materiali didattici di corredo ai quaderni di edubox che restano tuttavia disponibili nel sito a disposizione dei giovani, degli insegnanti e delle famiglie, completando la funzione di educazione civica e civile che la società si è prefissa. Il format innovativo progettato di medium multicanale e dei quaderni didattici e divulgativi 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.

### **Riflessi dell'emergenza sanitaria**

- Durante l'esercizio 2021, nonostante la pandemia, la società ha continuato a svolgere regolarmente la propria attività e gli effetti della pandemia non hanno impattato in modo negativo sul Bilancio.

### **Prospettive della continuità aziendale**

- La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta nella prospettiva di continuità dell'attività ai sensi dell'art. 2423 bis del c.c. e del principio contabile OIC 11.

Il Consiglio di Amministrazione ritiene che per il momento vi sia la ragionevole prospettiva che la società riesca a far fronte a propri impegni nell'arco temporale futuro di 12 mesi.

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.

## **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 31/12/2021 sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 del c.c., e tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n°139/2015 tramite il quale è stata data attuazione alla direttiva 2013/34/UE e dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi.

In applicazione a 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 in 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	1.873	1.873
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	749	749
<b>Valore di bilancio</b>	1.124	1.124
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	375	375
<b>Totale variazioni</b>	(375)	(375)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	1.873	1.873
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.124	1.124
<b>Valore di bilancio</b>	749	749

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
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	1.873	1.873
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	749	749
<b>Valore di bilancio</b>	1.124	1.124
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	375	375
<b>Totale variazioni</b>	(375)	(375)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	1.873	1.873
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.124	1.124
<b>Valore di bilancio</b>	749	749

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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.944	36.203	39.147	39.147
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	4.157	(2.791)	1.366	1.366
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	0	723	723	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	3.000	29.066	32.066	32.066
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	10.101	63.201	73.302	72.579

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 "CNEL Consiglio Nazionale Economia Lavoro" per € 15.000, dal credito vantato nei confronti del cliente "ENEL Italia Spa" per € 24.400 entrambi rettificati dal fondo svalutazione crediti per l'importo di € 253.

Nei "Crediti verso altri" è compreso il credito per il contributo in conto esercizio dell'importo di € 31.500 che la Fondazione CARIPLO si è impegnata a versare a sostegno del progetto "Dentro Tutti", il credito per gli acconti Inail versati di € 134 e crediti diversi per € 432.

I "Crediti tributari" sono costituiti dal residuo del credito Iva dell'anno 2020 dell'importo di € 114 che è stato utilizzato nell'anno 2022 in compensazione Iva da Iva e dagli acconti Ires e Irap versati durante l'esercizio che corrispondono rispettivamente a € 770 e € 482.

I "Crediti per imposte anticipate" sono costituiti dalle imposte anticipate dell'importo di € 723 calcolate sui compensi dei componenti del Consiglio di Amministrazione deliberati ma non pagati nell'esercizio 2021.

## 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	22.799	(13.800)	8.999
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>22.799</b>	<b>(13.800)</b>	<b>8.999</b>

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

## Ratei e risconti attivi

Nell'esercizio sono stati rilevati risconti attivi per € 18 relativi al costo sostenuto per la licenza d'uso del software di fatturazione elettronica e per € 119 relativi al costo sostenuto per altri servizi.

Per l'anno 2021 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		
Capitale	10.000	-	-		10.000
Riserva legale	48	-	247		295
Altre riserve					
Varie altre riserve	920	-	4.676		5.596
Totale altre riserve	920	-	4.676		5.596
Utile (perdita) dell'esercizio	4.923	(4.923)	-	1.730	1.730
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>15.891</b>	<b>(4.923)</b>	<b>4.923</b>	<b>1.730</b>	<b>17.621</b>

Come disposto dalla delibera assembleare del 11/01/2021, le "Altre riserve" sottovoce "Riserva vincolata attività statutarie", sono state incrementate con l'accantonamento dell'utile dell'esercizio 2020 per € 4.676, così come la "Riserva legale" nella quale è stato effettuato l'accantonamento dell'utile dell'esercizio 2020 ai sensi dell'art. 2430 del c.c. per l'importo di € 247.

Il risultato dell'esercizio dell'anno 2021 ammonta a € 1.729,50.

### 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	22.681	22.762	22.762
Debiti verso fornitori	12.831	21.791	34.622	34.622
Debiti tributari	6.326	(1.829)	4.497	4.497
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.595	(2.972)	623	623
Altri debiti	50	3.012	3.062	3.062
<b>Totale debiti</b>	<b>22.884</b>	<b>42.683</b>	<b>65.566</b>	<b>65.566</b>

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 dagli oneri bancari di competenza dell'esercizio 2021 addebitati sul conto corrente nel 2022 per € 802 e dal debito nei confronti di Banca Etica per gli anticipi di fatture che a fine esercizio ammontano a € 21.960.

I *debiti verso fornitori* sono iscritti al netto di eventuali sconti commerciali per € 34.622 e sono costituiti da fatture da ricevere per € 19.635, da debiti verso fornitori per € 14.987; gli sconti cassa sono rilevati al momento del pagamento.

I *debiti tributari* comprendono i debiti per imposte Ires e Irap dovute per il periodo d'imposta 2021 per l'importo rispettivamente di € 1.293 e € 755, l'importo della 4° rata del saldo Irap e Ires 2020 non versata dell'importo totale di € 835 e l'Iva a debito dell'importo di €1.614.

I *debiti verso istituti di previdenza e sicurezza* sono costituiti dal debito Inail di € 141 e dal debito Inps di € 482 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 e dal debito nei confronti dei consiglieri per l'importo di € 3.012 relativo al compenso deliberato, ma non pagato nell'esercizio.

### 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 2021 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 2021 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 CNEL per € 15.000, Intesa San Paolo Spa per € 20.000 e la sponsorizzazione di ENEL Italia Spa per € 20.000.

Nella voce A) 5) "Altri ricavi e proventi" è invece indicato il contributo in conto esercizio di € 26.766 ricevuto da Fondazione CARIPLLO per l'attività statutaria svolta nel 2021 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 2021, 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 € 5.389 al quale corrisponde un'imposta ad aliquota ordinaria del 24%, di € 1.293. L'imponibile fiscale ai fini IRAP ammonta a € 19.344 al quale corrisponde l'imposta di € 755.

Le imposte complessive di competenza dell'esercizio 2021 ammontano quindi a € 2.048.

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

Totale Imposte dovute fiscalmente	€	2.048
+ Storno imposte anticipate nni precedenti	€	0
+ Imposte differite rilevate	€	0
- Imposte anticipate rilevate	€	723
- Storno imposte differite anni precedenti	€	0
-		
Totale imposte esercizio 2021 (voce 20)	€	1.325

### Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
	1.325	3.339	2.014
	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
<b>Imposte</b>			
<b>Imposte correnti:</b>	<b>2.048</b>	<b>3.339</b>	<b>(1.291)</b>
IRES	1.293	2.054	(761)
IRAP	755	1.285	(530)
Imposte sostitutive			
<b>Imposte differite (anticipate):</b>	<b>(723)</b>	<b>0</b>	<b>(723)</b>
IRES	(723)	0	(723)
IRAP	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>1.325</b>	<b>3.339</b>	<b>(2.014)</b>

### Imposte anticipate e differite

Al fine di una maggiore chiarezza, si ritiene opportuno evidenziare che nel Bilancio 2021 non sono stati riscontrati componenti positivi o negativi di reddito che hanno generato differenze temporanee che potevano dar luogo a imposte differite.

Nel 2021 sono state rilevate le imposte anticipate per Ires di € 723 derivanti dalle imposte calcolate sul compenso dovuto ai membri del Consiglio di Amministrazione di competenza dell'anno 2021 non corrisposto nell'anno.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Numero medio dei dipendenti**

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

Nell'anno 2021 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 2021 sono stati deliberati compensi al Presidente del CDA Roberto di Giovan Paolo e al Consigliere Giuliano Bianucci per l'importo 10.000 ciascuno per un totale di € 20.000 lordi.

All'organo di controllo Danilo Guberti è stato riconosciuto un compenso di € 2.000 per l'attività derivante dal suo incarico svolta nell'anno 2021.

La società non ha inoltre concesso ai componenti del Consiglio di Amministrazione e al Sindaco unico alcuna anticipazione, credito o impegno per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

### **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.)*

Si fa presente che non sussistono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, cioè dalla data a cui si riferisce il bilancio alla data della sua formazione da parte del Consiglio di Amministrazione che abbiano influito sulla situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società. Nel 2022 lo scenario globale vede il lento, ma progressivo ridursi dell'impatto epidemiologico, tale miglioramento sta determinando anche una leggera ripresa a livello nazionale dal punto di vista economico. Al momento non si riscontrano effetti negativi sul bilancio e non si figurano situazioni di incertezza rispetto alla futura continuità aziendale.



## **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 2021, 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 31.12.2021 dell'importo di € 1.729,50 il Consiglio di Amministratore propone di destinarlo all'aumento del patrimonio, in particolare, per il 5% pari a euro 86,47 a riserva legale e per i restanti euro 1.643,03 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 31.12.2021 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, 31/03/2022

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".*