

## UNIVERSITA' POPOLARE DI TRIESTE

### NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2023

#### Forma e contenuto del bilancio

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 è stato redatto secondo la normativa civilistica in materia. Il bilancio corrisponde alle risultanze contabili tenute dall'Ente ed è redatto conformemente agli artt. 2423, 2423ter, 2424, 2424bis, 2425, 2425bis del codice civile secondo i principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423bis, comma 1), e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile.

Alcune voci specifiche sono state riepilogate in conti determinati per motivi di stesura del piano dei conti. Al fine di attenersi a principio di chiarezza i dettagli delle voci principali sono comunque riportati nella presente nota integrativa. A tal proposito gli schemi di bilancio riportano l'inserimento dei conti d'ordine al fine di consentire una lettura immediata degli impegni dell'UPT. Il presente bilancio è stato predisposto dall'organo amministrativo in carica dal 27/11/2023.

Il documento di bilancio comprende:

- lo Stato Patrimoniale
- il Conto Economico
- la Nota Integrativa.

La presente **nota integrativa**, in particolare, è costituita da:

Parte A – Criteri di valutazione e di redazione del bilancio;

Parte B – Informazioni sullo Stato Patrimoniale;

Parte C – Informazioni sul Conto Economico;

Parte D – Allegati.

Relativamente alla lettura del fascicolo di bilancio si segnala quanto segue:

- i dati di bilancio sono espressi in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 2423 comma 5 c.c.;
- nell'ambito della nota integrativa la trasformazione dei dati contabili (espressi in centesimi di €) in dati di bilancio (espressi in unità di €) è stata effettuata adottando la tecnica dell'arrotondamento;
- il bilancio è stato redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis in quanto ne ricorrono i presupposti;
- nel corso dell'esercizio 2019 si è proceduto alla chiusura della partita IVA poiché non si rilevavano in prospettiva fattispecie relative ad operazioni di carattere commerciale. Tale partita IVA era stata aperta nel 2014. Il presente bilancio evidenzia un conto CREDITI GESTIONE UPT/IVA, voce relativa al recupero di crediti verso diversi debitori.

## Parte A

### **Criteri di valutazione e di redazione del Bilancio**

I criteri adottati in sede di formazione del bilancio sono conformi ai principi contabili vigenti in Italia.

I più significativi criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2023, invariati rispetto al 2022, sono qui di seguito richiamati.

### **Immobilizzazioni materiali**

Il valore delle immobilizzazioni trova rettifica del proprio importo nei corrispondenti fondi d'ammortamento.

La valutazione di merito sulla durata presunta d'utilizzo dei beni acquistati ha portato alla definizione dei periodi di ammortamento.

Le aliquote applicate nel rispetto dei criteri adottati sono state le seguenti:

➤ mobili, arredi e attrezzature	15%
➤ macchine d'ufficio	12%
➤ macchine d'uff. elettroniche e attrezz. in donazione	20%
➤ immobili civili	3%
➤ programmi software	20%

Per i beni oggetto di specifico contributo di terzi, si provvede alla loro iscrizione a patrimonio al netto del contributo.

Per i beni ricevuti in donazione, si procede alla loro iscrizione al presumibile valore corrente, con contestuale rilevazione di posta economica straordinaria. I beni sono oggetto di ordinario ammortamento.

### **Crediti**

I crediti sono valutati secondo il loro valore di presumibile realizzo determinato tenendo conto della situazione di solvibilità dei debitori e della presumibile possibilità di riscossione.

### **Debiti**

I debiti sono iscritti al valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I criteri utilizzati per la determinazione dei ratei e risconti fanno riferimento al concetto di attribuzione all'esercizio di competenza dei costi e dei ricavi comuni a più esercizi.

### **Fondo per rischi e oneri e Fondo svalutazione crediti**

Tale voce accoglie il rischio relativo ad eventuali difformità, come segnalate dal Collegio dei Revisori, nella modalità di spesa e di utilizzo dei corrispettivi ricevuti. Altresì è stato considerato il rischio correlato all'incasso delle competenze relative ai corsi non completati alla fine dell'esercizio e alla mancata riscossione dei crediti verso l'INPS.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto è stanziato a fronte della passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed al regolamento aziendale. Tale passività è calcolata secondo i criteri stabiliti dalle Leggi e dal C.C.N.L.

### **Costi**

Criterio di classificazione è quello per natura tipico della gestione ordinaria dell'Ente.

### **Proventi**

Le diverse nature delle entrate dell'Ente assumono diversi criteri di imputazione al fine del rispetto della competenza economica e qui di seguito sintetizzati.

### **Contributi per frequentazione corsi**

I contributi per la frequentazione dei corsi nonché le quote associative sono imputati nella voce "ricavi e vendite delle prestazioni" poiché rappresentano l'attività caratteristica dell'Università Popolare di Trieste. Vengono imputati a bilancio utilizzando il metodo del "pro rata temporis" rilevando così la quota di competenza in base alla durata dei corsi ed alla loro scansione temporale.

### **Corrispettivi da convenzioni**

I corrispettivi, di cui ai "capitoli 4544 – Legge 73/2001 - capitolo 4545 – L.960/1982 - L.R. 16/2014 R.A. FVG e Legge 72/2001 – Esuli", sono considerati alla stregua di contributi in conto esercizio e come tali contabilizzati nell'esercizio in cui vi è la certezza della loro assegnazione.

### **Sopravvenienze attive e passive**

Accolgono valori/importi divenuti noti nell'anno 2023, ma di competenza di esercizi precedenti.

### **Interessi attivi e passivi**

Gli interessi attivi e passivi sono iscritti nel rispetto del principio della competenza temporale, secondo il metodo "pro rata temporis".

## Parte B

### Informazioni sullo Stato Patrimoniale

#### ATTIVITA'

#### B) Immobilizzazioni

##### II. Immobilizzazioni materiali nette

saldo al 31/12/2022	saldo al 31/12/2023	variazioni
539.901,00,00	<b>531.904,00</b>	-7.997,00

#### FABBRICATI

##### Valori lordi

saldo al 31/12/2022	Incrementi	saldo al 31/12/2023
630.106,00	0,00	630.106,00

##### Fondi ammortamento

saldo al 31/12/2022	ammortamenti	saldo al 31/12/2023
105.920,00	5.072,00	110.992,00

##### Valori netti

saldo al 31/12/2022	Incrementi	saldo al 31/12/2023
524.186,00	- 5.072,00	519.114,00

	Immobilizzazioni	F. ammortamento	Valore al 31/12/2023
<b>Fabbricati al 31/12/2023</b>	630.106,00	110.992,00	<b>519.114,00</b>

L'importo pari a € 630.106,00 risulta così stratificato per anno di sostenimento:

➤ 1980	acquisto	€ 37.701,35 (ammortizzato)	
➤ 1989	ristrutturazione	€ 21.523,95 (ammortizzato)	
➤ 1995	ristrutturazione		€ 3.060,63
➤ 2002	rivalutazione	€ 401.791,67 (ammortizzato)	
➤ 2005	adeguamento impianto elettrico		€ 4.820,40
➤ 2007	adeguamento impianto elettrico		€ 5.556,00
➤ 2010	ristrutturazione		€ 62.858,47
➤ 2010	lavori all'impianto elettrico		€ 5.400,00
➤ 2017	fine immobilizzazioni in sospeso		€ 48.526,00
➤ 2020	lavori di riqualifica		€ 38.868,00

Tale posta trova valore rettificativo nel relativo fondo di ammortamento.

Nell'anno 2002, a seguito di delibera del C.D. n. 530 del 4 luglio 2002 e sulla scorta di perizia tecnica l'ente ha proceduto all'adeguamento del valore del bene da euro 62.285,93 ad euro 464.077,60. L'incremento di euro 401.791,67 ha trovato pari allocazione in apposita riserva del

netto patrimoniale. Si ritiene che tale valore dell'immobile possa essere non inferiore al reale valore di mercato.

Ai fini di una maggiore informazione in merito alla determinazione della quota di ammortamento, si segnala che la rivalutazione anno 2002 (€ 401.791,67) non è presa a base per il calcolo dell'ammortamento.

### **ARREDI, ATTREZZATURA E MACCHINE UFFICIO, PROGRAMMI SOFTWARE**

<b>VALORI LORDI</b>	Immobilizzazioni	F. ammortamento	Valore al 31/12/2023
Macchine d'uff. elettr.	109.704,00	102.265,00	7.439,00
Mobili e arredi	54.559,00	50.141,00	4.418,00
Attrezzature	39.940,00	39.007,00	933,00
Programmi software	3.087,00	3.087,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>207.290,00</b>	<b>194.500,00</b>	<b>12.790,00</b>

### **Immobilizzazioni materiali: fabbricati e arredi, attrezzature, macchine d'ufficio, programmi software**

	immobilizzazioni lorde al 31/12/2023	fondi di ammortamento	immobilizzazioni materiali al 31/12/2023
Immobili civili	630.106,00	110.992,00	519.114,00
Macchine d'uff. elettr.	109.704,00	102.265,00	7.439,00
Mobili e arredi	54.559,00	50.141,00	4.418,00
Attrezzature	39.940,00	39.007,00	933,00
Programmi software	3.087,00	3.087,00	0,00
<b>Totali</b>	<b>837.396,00</b>	<b>305.492,00</b>	<b>531.904,00</b>

### **Immobilizzazioni finanziarie verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo:**

	immobilizzazioni finanziarie al 31/12/2023
Credito INA/GENERALI – polizza TFR	254.625,00

Il credito rappresenta la mera somma dei premi versati al 31/12/2023. Il valore di riscatto per cessazione del rapporto di lavoro ammonta ad € 275.562,42

### **C) Attivo circolante**

#### **II. Crediti**

Saldo al 31/12/2022	saldo al 31/12/2023	Variazioni
115.253,00	<b>388.888,00</b>	273.635,00

Il saldo è così suddiviso in base alle scadenze

Descrizione	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	Totale
*crediti soci per rate corsi	22.964,00		22.964,00
crediti per convenzioni	329.943,00		329.943,00
crediti per anticipi	33.462,00		33.462,00
crediti diversi	463,00		463,00
*crediti contrib. INPS - contenzioso	0,00	66.731,00	66.731,00

crediti per. IRAP/IRES	2.056,00		2.056,00
Fondo svalutazione crediti		-66.731,00	-66.731,00
<b>Totale</b>	<b>388.888,00</b>	<b>0,00</b>	<b>388.888,00</b>

\*) Come già evidenziato in precedenza nella **Parte A)** della nota i “crediti soci per rate corsi” sono contabilizzati utilizzando il metodo del “pro rata temporis” rilevando così la quota di competenza in base alla durata dei corsi ed alla loro scansione temporale.

\*) I “crediti verso Inps” riguardano contributi previdenziali versati all’Inps per insegnanti italiani per attività lavorativa in Istria e da recuperare dai corrispondenti istituti previdenziali sloveni e croati. Nell’esercizio in corso si è provveduto all’iscrizione dell’intero importo al Fondo svalutazione crediti.

### **III. Disponibilità liquide**

saldo al 31/12/2022	saldo al 31/12/2023	Variazioni
591.713,00	<b>629.911,00</b>	38.198,00

descrizione	saldo al 31/12/2022	Saldo 31/12/2023
Cassa	891,00	1.000,00
Depositi bancari	590.822,00	628.911,00
<b>Totale</b>	<b>591.713,00</b>	<b>629.911,00</b>

### **D) Ratei e risconti**

saldo al 31/12/2022	saldo al 31/12/2023	Variazioni
5.299,00	<b>3.303,00</b>	1.996,00

Descrizione	Importo
Risconti attivi (1) – (premi assicurazioni)	3.303,00
<b>Totale</b>	<b>3.303,00</b>

## **PASSIVITA'**

### **A) Patrimonio netto**

saldo al 31/12/2022	saldo al 31/12/2023	Variazioni
826.057,00	<b>969.196,00</b>	143.139,00

descrizione	31/12/2022	-	+	31/12/2023
Patrimonio netto	117.965,00	0,00	0,00	117.965,00
Ris. indis. art. 4 Statuto	12.911,00	0,00	0,00	12.911,00
Risultati d’esercizio portati a nuovo	0,00	0,00	0,00	0,00
Risultati, eserc. prec.	0,00	0,00	0,00	0,00

Altre riserve	0,00	0,00	2,00	2,00
Risultati d'esercizio portati a nuovo	0,00	0,00	0,00	0,00
Risultato positivo eserc. corrente	64.357,00	0,00	78.780,00	143.137,00
Risultato negativo.eserc. corrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserva di rival. immob.	401.792,00	0,00	0,00	401.792,00
Riserva vincolata per attività speciali	229.033,00	0,00	64.357,00	293.389,00
Arrotondamenti	-1,00		0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>826.057,00</b>	<b>0,00</b>	<b>143.139,00</b>	<b>969.196,00</b>

**B) Fondi per rischi e oneri**

	saldo al 31/12/2022	saldo al 31/12/2023	Variazioni
Fondi per rischi e oneri	60.000,00	<b>160.000,00</b>	100.000,00

Tale voce accoglie il rischio relativo ad eventuali difformità, come segnalate dal Collegio dei Revisori, nella modalità di spesa e di utilizzo dei corrispettivi ricevuti. Altresì è stato considerato il rischio correlato all'incasso delle competenze relative ai corsi non completati alla fine dell'esercizio. Si è aggiunto inoltre nel corso dell'anno 2023 l'importo di € 100.000,00 a fronte di vertenze legali subentrate dopo la chiusura dell'esercizio ma prima della predisposizione del Bilancio consuntivo.

**C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

saldo al 31/12/2022	saldo al 31/12/2023	Variazioni
493.213,00	<b>492.919,00</b>	-294,00

Descrizione	Importo
Fondo Trattamento Fine Rapporto	638.725,00
Anticipi su T.F.R.	- 145.806,00
<b>Totale</b>	<b>492.919,00</b>

Descrizione	31/12/2022	incrementi	decrementi	31/12/2023
Fondo trattamento Fine Rapporto	628.469,00	10.256,00	0,00	638.725,00

Descrizione	31/12/2022	incrementi	decrementi	31/12/2023
Anticipi su T.F.R.	135.256,00	10.550,00	0,00	145.806,00

**D) Debiti**

saldo al 31/12/2022	saldo al 31/12/2023	Variazioni
36.299,00	<b>99.375,00</b>	<b>63.076,00</b>

Il saldo è così suddiviso in base alle scadenze:

Descrizione	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	Totale
Debiti Vs. fornitori	9.842,00	0,00	9.842,00
Debiti per fatture da ricevere	25.025,00	0,00	25.025,00
Debiti v/enti assicurativi ed erario	0,00	0,00	0,00
Debiti erario c/ritenute lav. dipendenti	11.371,00	0,00	11.371,00
Debiti erario c/ritenute lav. autonomi	9.386,00	0,00	9.386,00
Debito erario	0,00	0,00	0,00
Debito INPS dipendenti	14.803,00	0,00	14.803,00
Debito INPS collaboratori	4.052,00	0,00	4.052,00
Debiti INAIL e trattenute sindacali	803,00	0,00	803,00
Debiti per anticipi	0,00	0,00	0,00
Debiti per corsi	0,00	0,00	0,00
Debiti v/regione	0,00	0,00	0,00
Debito erario c/imposte da versare IRAP	0,00	0,00	0,00
Debiti Regione FVG – g. terzi	347,00	0,00	347,00
Debiti MAE 4545 – g. terzi	198,00	0,00	198,00
Debiti MAE 4544 – g. terzi	1.708,00	0,00	1.708,00
Debiti L.72 – g.terzi	1.049,00	0,00	1.049,00
Ratei mensilità aggiuntive	14.059,00	0,00	14.059,00
Debiti diversi	0,00	0,00	0,00
Debiti v/Revisori conti	0,00	0,00	0,00
Debiti per bolli	0,00	0,00	0,00
Debiti c. credito aziendale	4.315,00	0,00	4.315,00
Debiti v/collaboratori per rimb. Inps	0,00	2.417,00	2.417,00
Fondo per attività speciali	0,00	0,00	0,00
Trattenute sindacali	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>96.958,00</b>	<b>2.417,00</b>	<b>99.375,00</b>

**E) Ratei e risconti**

saldo al 31/12/2022	saldo al 31/12/2023	Variazioni
81.313,00	<b>87.141,00</b>	5.828,00

Descrizione	Importi
Risconti passivi corsi provinciali	29.457,00
Risconti passivi corsi centrali	48.949,00
Risconti passivi su quote associative	8.735,00
<b>Totale</b>	<b>87.141,00</b>

### Conti d'ordine

A pagina 6 del bilancio vengono esposti i totali dei valori patrimoniali relativi alle Gestioni per Conto Terzi, esplicitate negli allegati che sono parte integrante del presente bilancio. Tali gestioni sono destinate a finanziare le attività statutarie così definite:

*“...altresì, suo scopo quello di promuovere iniziative, interventi e attività culturali e didattiche di ogni genere, intese alla conservazione dell'identità del Gruppo Nazionale Italiano nelle Repubbliche di Slovenia e di Croazia e negli altri Stati successori alla ex-Jugoslavia, ai suoi rapporti con la Nazione d'origine ed al mantenimento delle testimonianze connesse con la storia e le tradizioni del Gruppo Nazionale medesimo, nonché la diffusione della lingua e della cultura italiana favorendo anche attività di sviluppo economico e sociale del gruppo nazionale italiano, anche operando in sinergia con altre organizzazioni rappresentative delle comunità nazionali italiane nei Paesi successori alla ex-Jugoslavia e del mondo degli esuli”.*

## Parte C

### Informazioni sul Conto Economico

Il consuntivo al 31 dicembre 2023 espone le varie voci di costo e ricavo nel rispetto della loro collocazione per natura.

Si richiama quanto espresso nella parte A) di questo documento.

#### A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	saldo al 31/12/2023	variazioni
1.093.173,00	<b>1.273.396,00</b>	180.223,00

#### 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Descrizione	saldo al 31/12/2022	saldo al 31/12/2023
Quote associative	9.683,00	13.287,00
Quote corsi	76.398,00	141.328,00
<b>Totale</b>	<b>86.081,00</b>	<b>154.615,00</b>

#### 5) altri proventi – di cui corrispettivi

Descrizione	saldo 31/12/2022	saldo al 31/12/2023
Corrispettivi (1)	964.084,00	1.118.068,00
Arrotondamenti	33,00	43,00
Proventi diversi d'esercizio	19.955,00	115,00
Sopravvenienze attive (2)	23.020,00	555,00
<b>Totale</b>	<b>1.007.092,00</b>	<b>1.118.781,00</b>

(1) Il dettaglio dei corrispettivi ricevuti dalla gestione UPT per l'attività posta in essere è il seguente:

Descrizione	saldo 31/12/2022	saldo al 31/12/2023
Corrispettivo c/Regione	200.000,00	230.000,00
Corrispettivo c/MAE ord.	400.000,00	400.000,00

Corrispettivo c/MAE L/19	180.086,00	158.125,00
*Corrispettivo Legge 72	183.998,00	329.943,00
<b>Totale</b>	<b>964.084,00</b>	<b>1.118.068,00</b>

\*Nell'anno in corso sono state riscosse due annualità relative agli anni 2016 e 2023.

(2) Le sopravvenienze attive sono così composte:

Descrizione	saldo 31/12/2022	saldo al 31/12/2023
Diff. Fattura Violin Eleonora	0,00	22,00
Allineamento premi TFR	23.020,00	0,00
Debiti MAE 4544 (vedi del.)	0,00	112,00
Quote corsi (vedi delibera)	0,00	421,00
<b>Totale (arrotondato)</b>	<b>23.020,00</b>	<b>555,00</b>

**B) Costi della produzione**

saldo al 31/12/2022	saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.003.958,00	<b>1.105.822,00</b>	101.864,00

Descrizione	saldo al 31/12/2022	saldo al 31/12/2023
Servizi	411.293,00	425.120,00
Godimento beni di terzi	16.386,00	44.553,00
Costi del personale	518.274,00	445.031,00
Amm. immob. materiali	9.597,00	9.997,00
Svalutazione crediti att. circ.	0	66.731,00
Accantonamenti per rischi	0,00	100.000,00
Oneri diversi di gestione	34.189,00	13.510,00
Sopravvenienze passive	14.219,00	880,00
<b>Totale</b>	<b>1.003.958,00</b>	<b>1.105.822,00</b>

**C) Proventi e oneri finanziari**

saldo al 31/12/2022	saldo al 31/12/2023	Variazioni
-1.008,00	<b>-1.672,00</b>	664,00

Descrizione	saldo al 31/12/2022	saldo 31/12/2023
Interessi attivi	00,00	00,00
Interessi passivi ed altri oneri	-1.006,00	-1.675,00
Differenza arrotondamenti	-2,00	3,00
<b>Totale</b>	<b>-1.008,00</b>	<b>1.672,00</b>

**Imposte correnti**

Descrizione	anno 2022	anno 2023
I.R.E.S.	1.649,00	1.649,00
I.R.A.P.	22.201,00	21.116,00
<b>Totale</b>	<b>23.850,00</b>	<b>22.765,00</b>

L'imposta regionale sulle attività produttive è determinata secondo il metodo retributivo. L'Ente non svolge attività rilevanti ai fini IRES, l'imposta è dovuta esclusivamente alla presenza di redditi fondiari anche di natura figurativa.

## Altre informazioni

### Dati sull'occupazione

Il numero medio di dipendenti relativamente all'anno 2023 è così individuato per categoria:

Qualifica	numero medio
Livello Q	1
Livello 1°	/
Livello 2°	/
Livello 3°	8
Livello 5°	1
Livello 6°	2

### Compensi, anticipazione e crediti concessi ad Amministratori e Sindaci e impegni assunti per loro conto

Le somme rappresentano gli oneri complessivamente sostenuti dall'Ente in relazione all'attività svolta dai componenti del Consiglio di Amministrazione e dai membri del Collegio dei Revisori dei Conti.

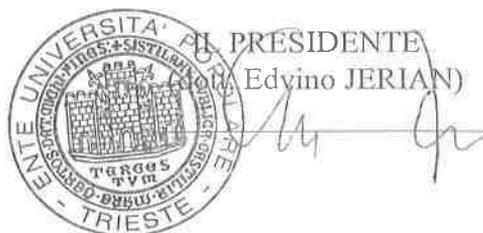
Qualifica	Totale
Amministratori C.d.A.	118.451,00
Amministratori C.D.	0,00
Organo Commissariale	0,00
Collegio dei Revisori dei Conti	31.335,00
<b>Totale</b>	<b>149.786,00</b>

Nell'esercizio 2023 si sono sostenuti costi per complessivi € **1.130.262,00** a fronte di ricavi complessivi pari ad € **1.273.399,00**. L'esercizio si conclude quindi con un risultato d'esercizio positivo di gestione di € **143.137,00**.

## **Parte D**

### **Allegati**

- 1) gestioni per conto terzi relative all'utilizzo dei fondi erogati a valere sulle seguenti norme:
  - L.R. 16/2014 Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia
  - M.A.E. cap. 4545 – LEGGE 960/82
  - M.A.E. cap. 4544 - Legge 73/01
  - M.A.E. CAP. 4547 - Legge 72/01



DATA: 31/05/2024

BILANCIO IV DIRETTIVA CEE

PAGINA Nr.: 1

UNIVERSITA' POPOLARE DI TRIESTE

P.IVA : 80011330323

UNIVERSITA' POPOLARE DI TRIESTE

CF : 80011330323 P.IVA : 80011330323

PIAZZA PONTEROSSO, 6

34132 TRIESTE (TS)

Capitale sociale: L. 0

Interamente Versato

Registro Imprese di TRIESTE

Camera Commercio di TRIESTE

Stampato con tecnologia di stampa FISCOLASER www.dataprintgk.it

## S T A T O P A T R I M O N I A L E

## DESCRIZIONE VOCE

ESER. 23/23

ESER. 22/22

## A T T I V O

## A) CREDITI V/SOCI PER VERS.ANCORA DOVUTI

Parte richiamata

0,00

0,00

Parte da richiamare

0,00

0,00

T O T A L E A) CREDITI V/SOCI PER VERS.ANCORA DOVUTI

0,00

0,00

## B) IMMOBILIZZAZIONI

## I) Immobilizzazioni Immateriali

1) Costi di impianto e ampliamento

0,00

0,00

2) Costi di sviluppo

0,00

0,00

3) Diritti di brevetto ind. e utilizzo opere ing.

0,00

0,00

4) Concessioni,licenze,marchi e diritti similari

0,00

0,00

5) Avviamento

0,00

0,00

6) Immobilizzazioni in corso e acconti

0,00

0,00

7) Altre

0,00

0,00

T O T A L E I) Immobilizzazioni Immateriali

0,00

0,00

## II) Immobilizzazioni Materiali

1) Terreni e fabbricati

519.114,00

524.186,00

201001 IMMOBILI CIVILI

630.106,00

630.106,00

320001 FONDO AMM. IMMOBILI CIVILI

110.992,00-

105.920,00-

2) Impianti e macchinari

12.790,00

15.715,00

201003 MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE

109.704,00

107.703,00

201004 MOBILI E ARREDI

54.559,00

54.559,00

201008 ATTREZZATURE

39.940,00

39.940,00

201010 PROGRAMMI SOFTWARE

3.087,00

3.087,00

320003 FONDO AMM. MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE

102.265,00-

98.744,00-

320004 FONDO AMM. MOBILI E ARREDI

50.141,00-

48.990,00-

320008 FONDO AMM. ATTREZZATURE

39.007,00-

38.753,00-

320010 F.DO AMMORT. PROGRAMMI SOFTWARE

3.087,00-

3.087,00-

3) Attrezzature industriali e commerciali

0,00

0,00

4) Altri beni

0,00

0,00

5) Immobilizzazioni in corso e acconti

0,00

0,00

T O T A L E II) Immobilizzazioni Materiali

531.904,00

539.901,00

## III) Immobilizzazioni Finanziarie

1) Partecipazioni in

a) Imprese controllate

0,00

0,00

b) Imprese collegate

0,00

0,00

c) Imprese controllanti

0,00

0,00

d) Imprese sottop. al controllo delle controllanti

0,00

0,00

d-bis) Altre imprese

0,00

0,00

TOTALE 1) Partecipazioni in

0,00

0,00

2) Crediti

a) Verso imprese controllate

0,00

0,00

1) Entro 12 mesi

0,00

0,00

2) Oltre 12 mesi

0,00

0,00

b) Verso imprese collegate

0,00

0,00

1) Entro 12 mesi

0,00

0,00

2) Oltre 12 mesi

0,00

0,00

c) Verso controllanti

0,00

0,00

1) Entro 12 mesi

0,00

0,00

2) Oltre 12 mesi

0,00

0,00

d) Verso Imprese sottop. controllo di controllanti

0,00

0,00

i) Esigibili entro l'esercizio successivo

0,00

0,00

## S T A T O P A T R I M O N I A L E

DESCRIZIONE VOCE	ESER. 23/23	ESER. 22/22
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00
d-bis) Verso altri	254.625,00	244.716,00
Esigibili entro l'esercizio successivo	0,00	0,00
Esigibili oltre l'esercizio successivo	254.625,00	244.716,00
202004 CREDITO INA/GENERALI - POLIZZA TFR	254.625,00	244.716,00
<b>TOTALE 2) Crediti</b>	<b>254.625,00</b>	<b>244.716,00</b>
3) Altri titoli	0,00	0,00
4) Strumenti finanziari derivati attivi	0,00	0,00
<b>T O T A L E III) Immobilizzazioni Finanziarie</b>	<b>254.625,00</b>	<b>244.716,00</b>
<b>T O T A L E B) IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>786.529,00</b>	<b>784.617,00</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	0,00	0,00
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavor.	0,00	0,00
3) Lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
4) Prodotti finiti e merci	0,00	0,00
5) Acconti	0,00	0,00
<b>T O T A L E I) Rimanenze</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0,00	0,00
II) Crediti		
1) Verso clienti	66.731,00-	0,00
b) Crediti vs clienti esigibili oltre 12 mesi	66.731,00-	0,00
104050 CREDITI GESTIONE UPT/IVA	0,00	7.881,00
310052 FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	66.731,00-	7.881,00-
2) Verso imprese controllate	0,00	0,00
3) Verso imprese collegate	0,00	0,00
4) Verso controllanti	0,00	0,00
5) Verso Imprese sottop. a controllo controllanti	0,00	0,00
5-bis) Crediti tributari	0,00	0,00
5-ter) Imposte anticipate	0,00	0,00
5-quater) Verso altri	455.619,00	115.253,00
Esigibili entro l'esercizio successivo	388.888,00	48.126,00
104011 CREDITI DIVERSI	463,00	588,00
104016 CREDITI PER CONTRIBUTI LEGGE 72/2001	329.943,00	0,00
104021 CREDITI MAE-CAP.4544 PER ANTICIPI L.19	15.828,00	13.258,00
104022 CREDITI REGIONE PER ANTICIPI	15.634,00	9.895,00
104023 CREDITI LEGGE 72 - PER ANTICIPI	2.000,00	2.000,00
104063 2022 V/ASSOCIATI	0,00	21.260,00
104064 2023 V/ASSOCIATI	22.964,00	0,00
105004 ERARIO CRED. PER ACCONTI IRAP	2.056,00	0,00
105005 ERARIO C/ CREDITO IRAP	0,00	1.125,00
Esigibili oltre l'esercizio successivo	66.731,00	67.127,00
104032 CREDITI VERSO INPS 12% - contenzioso	66.731,00	66.731,00
202001 DEPO. CAUZION. AULE PALESTRE C.PROV.LI	0,00	396,00
<b>T O T A L E II) Crediti</b>	<b>388.888,00</b>	<b>115.253,00</b>
III) Attivita' finanz.che non constit.immobil.		
1) Partecipazione in imprese controllate	0,00	0,00
2) Partecipazione in imprese collegate	0,00	0,00
3) Partecipazioni in imprese controllanti	0,00	0,00
3-bis) Partecip. impr. sottop. contr. controllanti	0,00	0,00

## S T A T O P A T R I M O N I A L E

DESCRIZIONE VOCE	ESER. 23/23	ESER. 22/22
4) Altre partecipazioni	0,00	0,00
5) Strumenti finanziari derivati attivi	0,00	0,00
6) Altri titoli	0,00	0,00
Attivita' finanziarie gestione accentrata tesorer.	0,00	0,00
<b>T O T A L E III) Attivita' finanz.che non constit.immobil.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV) Disponibilita' liquide</b>		
1) DEPOSITI BANCARI E POSTALI	628.911,00	590.822,00
102008 U.P. BANCA POP. VICENZA/SAN PAOLO	628.911,00	590.822,00
2) Assegni	0,00	0,00
3) DENARO E VALORI IN CASSA	1.000,00	891,00
101001 CASSA CONTANTI	1.000,00	891,00
<b>T O T A L E IV) Disponibilita' liquide</b>	<b>629.911,00</b>	<b>591.713,00</b>
<b>T O T A L E C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>1.018.799,00</b>	<b>706.966,00</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>		
RISCONTI	3.303,00	5.299,00
106002 RISCONTI ATTIVI	3.303,00	2.412,00
106007 COSTI ANTICIPATI	0,00	2.887,00
<b>T O T A L E D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>3.303,00</b>	<b>5.299,00</b>
<b>T O T A L E A T T I V O</b>	<b>1.808.631,00</b>	<b>1.496.882,00</b>
<b>P A S S I V O</b>		
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I) Capitale	117.965,00	117.965,00
390001 PATRIMONIO	117.965,00	117.965,00
II) Riserva da sovrapprezzo azioni	0,00	0,00
III) Riserve di rivalutazione	401.792,00	401.792,00
390010 FONDO RIVALUTAZIONE IMMOBILI	401.792,00	401.792,00
IV) Riserva legale	0,00	0,00
V) RISERVE STATUTARIE	12.911,00	12.911,00
390002 RISERVA INDISPONIBILE - ART. 4 STATUTO	12.911,00	12.911,00
VI - Altre riserve, distintamente indicate	293.391,00	229.032,00
Riserva straordinaria	293.389,00	229.033,00
390011 RISERVA VINCOLATA ATTIVITA' SPECIALI	293.389,00	229.033,00
Riserva da deroghe ex articolo 2423 Codice Civile	0,00	0,00
Varie altre riserve	2,00	1,00-
Diff.arrot.Bil.unita` Euro	2,00	1,00-
VII - Riserva operaz. copertura flussi attesi	0,00	0,00
VIII) AVANZI (o perdite) PORTATI A NUOVO	0,00	0,00
risultato dell'esercizio	143.137,00	64.357,00
391001 RISULTATO D'ESERCIZIO	143.137,00	64.357,00
Perdita ripianata nell'esercizio	0,00	0,00
X - Riserva negativa azioni proprie in portafoglio	0,00	0,00
<b>T O T A L E A) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>969.196,00</b>	<b>826.057,00</b>
<b>B) FONDO PER RISCHI E ONERI</b>		
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00	0,00
2) Per imposte, anche differite	0,00	0,00
3) Strumenti finanziari derivati passivi	0,00	0,00
4) Altri	160.000,00	60.000,00

## S T A T O P A T R I M O N I A L E

DESCRIZIONE VOCE	ESER. 23/23	ESER. 22/22
310013 FONDO RISCHI ED ONERI	160.000,00	60.000,00
T O T A L E B) FONDO PER RISCHI E ONERI	160.000,00	60.000,00
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	492.919,00	493.213,00
104030 ANTICIPAZIONI SU T.F.R.	145.806,00-	135.256,00-
315001 FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO IMPIEGATI	638.725,00	628.469,00
D) DEBITI		
1) Obbligazioni	0,00	0,00
	0,00	0,00
3) Debiti verso soci per finanziamenti	0,00	0,00
4) Debiti verso banche	0,00	0,00
a) Entro 12 mesi	0,00	0,00
b) Oltre 12 mesi	0,00	0,00
5) Debiti verso altri finanziatori	0,00	0,00
6) Acconti	0,00	0,00
a) Acconti entro 12 mesi	0,00	0,00
b) Acconti oltre 12 mesi	0,00	0,00
7) Debiti verso fornitori	34.867,00	11.863,00
a) Debiti verso fornitori entro 12 mesi	34.867,00	11.863,00
301001 DEBITI V/FORNITORI	9.842,00	9.043,00
301023 FDR 2022	0,00	2.820,00
301024 FDR 2023	25.025,00	0,00
b) Debiti verso fornitori oltre 12 mesi	0,00	0,00
8) Debiti rappr.da titoli di credito	0,00	0,00
a) Entro 12 mesi	0,00	0,00
b) Oltre 12 mesi	0,00	0,00
9) Debiti verso imprese controllate	0,00	0,00
a) Entro 12 mesi	0,00	0,00
b) Oltre 12 mesi	0,00	0,00
10) Debiti verso imprese collegate	0,00	0,00
a) Entro 12 mesi	0,00	0,00
b) Oltre 12 mesi	0,00	0,00
11) Debiti verso controllanti	0,00	0,00
a) Entro 12 mesi	0,00	0,00
b) Oltre 12 mesi	0,00	0,00
11-bis) Debiti v/impr. sottop. contr. controllanti	0,00	0,00
Esigibili entro l'esercizio successivo	0,00	0,00
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00
12) Debiti tributari	20.757,00	0,00
a) Entro 12 mesi	20.757,00	0,00
304001 ERARIO C/RIT. FISCALI LAVORO DIPENDENTE	11.371,00	0,00
304002 ERARIO C/RIT. FISCALI LAVORO AUTONOMO	9.386,00	0,00
b) Oltre 12 mesi	0,00	0,00
13) Debiti v/ist. di previdenza e sic.	19.658,00	2.317,00
DEBITI VS. ISTITUTI DI PREVIDENZA (entro 12 mesi)	19.658,00	2.317,00
303001 INPS DIPENDENTI	14.803,00	0,00
303002 INPS COLLABORATORI	4.052,00	0,00
303003 INAIL	750,00	2.317,00
303005 TRATTENUTE SINDACALI	53,00	0,00
14) Altri debiti	24.093,00	22.119,00
ALTRI DEBITI (entro 12 mesi)	21.676,00	19.702,00
302003 C/MENS.AGGIUNTIVA 14° (6 mesi)	14.059,00	14.688,00
310002 GESTIONE CORSI	0,00	115,00
310007 DEBITI MAE - 4544 (L19/91)	1.708,00	2.144,00
310009 REG.FVG-C/DEBITI GEST.TERZI	347,00	381,00
310010 MAE ORD.C/DEBITI GESTIONE TERZI	198,00	205,00
310018 L.72/DEBITI GESTIONE TERZI	1.049,00	327,00
310022 DEBITI CON CARTA DI CREDITO	4.315,00	1.842,00

## S T A T O P A T R I M O N I A L E

## DESCRIZIONE VOCE

ESER. 23/23

ESER. 22/22

b) Altri debiti oltre 12 mesi	2.417,00	2.417,00
310032 DEBITO V/COLLAB. PER RIMBORSI INPS	2.417,00	2.417,00
<b>T O T A L E D) DEBITI</b>	<b>99.375,00</b>	<b>36.299,00</b>
<b>E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI</b>	<b>87.141,00</b>	<b>81.313,00</b>
<b>RISCOINTI</b>	<b>87.141,00</b>	<b>81.313,00</b>
311002 RISCOINTI PASSIVI CORSI PROVINCIALI	29.457,00	25.185,00
311003 RISCOINTI PASSIVI CORSI CENTRALI	48.949,00	48.666,00
311004 RISCOINTI PASSIVI SU QUOTE ASSOCIATIVE	8.735,00	7.462,00
<b>T O T A L E P A S S I V O</b>	<b>1.808.631,00</b>	<b>1.496.882,00</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>		
Sistema improprio beni terzi presso l'impresa		
<b>T O T A L E Sistema improprio beni terzi presso l'impresa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Sistema improprio impegni assunti in azienda		
<b>T O T A L E Sistema improprio impegni assunti in azienda</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Sistema improprio rischi assunti dall'impresa		
<b>CONTI D'ORDINE ATTIVI</b>	<b>12.351.620,00</b>	<b>11.317.569,00</b>
002005 REG. FVG C/CREDITI GEST. TERZI	375.167,00	572.343,00
002006 MAE 4545 C/CREDITI GESTIONE TERZI	702.349,00	384.274,00
002007 MAE 4544 C/CREDITI GESTIONE TERZI	1.614.932,00	2.479.031,00
002008 LEGGE 72 C/CREDITI GESTIONE TERZI	9.659.172,00	7.881.921,00
Avalli	0,00	0,00
Altre garanzie personali	0,00	0,00
Garanzie reali	0,00	0,00
Altri rischi	0,00	0,00
<b>T O T A L E Sistema improprio rischi assunti dall'impresa</b>	<b>12.351.620,00</b>	<b>11.317.569,00</b>
Altri conti d'ordine		
<b>T O T A L E Altri conti d'ordine</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>T O T A L E CONTI D'ORDINE</b>	<b>12.351.620,00</b>	<b>11.317.569,00</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	154.615,00	86.081,00
917000 QUOTE ASSOCIATIVE	13.287,00	9.683,00
921002 QUOTE ISCRIZIONE CORSI PROVINCIALI	46.437,00	27.409,00
922002 QUOTE ISCRIZIONE CORSI CENTRALI	94.891,00	48.989,00
2) Variaz. riman. prod. in lav. semilav. e finiti	0,00	0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi	1.118.781,00	1.007.092,00
Corrispettivi in conto esercizio	1.118.068,00	964.084,00
920001 CORRISPETTIVO MAE 4544	158.125,00	180.086,00
920002 CORRISPETTIVO MAE 4545	400.000,00	400.000,00
920003 CORRISPETTIVO REG. FVG	230.000,00	200.000,00
920005 CORRISPETTIVO LEGGE 72/2001	329.943,00	183.998,00
Altri	713,00	43.008,00
912003 SOPRAVVENIENZE ATTIVE	555,00	23.020,00
911000 PROVENTI DIVERSI D'ESERCIZIO	115,00	19.955,00

## C O N T O E C O N O M I C O

DESCRIZIONE VOCE	ESER. 23/23	ESER. 22/22
911003 ARROTONDAMENTI ATTIVI	43,00	33,00
T O T A L E A) VALORE DELLA PRODUZIONE	1.273.396,00	1.093.173,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussid., di consumo e merci	0,00	0,00
7) Per servizi	425.120,00-	411.293,00-
811003 MANUTENZIONE UFFICIO	4.520,00-	20.537,00-
811004 SPESE CONDOMINIALI	1.864,00-	3.404,00-
814001 TELEFONICHE	6.574,00-	8.106,00-
814004 SPESE POSTALI	35,00-	910,00-
814005 EN. ELETTRICA E CONS.IDRICI	2.727,00-	6.088,00-
814006 GAS COMBUSTIBILE	5.103,00-	7.012,00-
814009 CANONI INTERNET	264,00-	134,00-
814010 ASSISTENZA TECNICA	3.276,00-	4.327,00-
814011 CANONI ASSISTENZA SOFTWARE	960,00-	0,00
814012 AGGIORNAM. SITO INTERNET	6.321,00-	7.534,00-
816000 COMPENSI PROFESSIONALI E DI LAVORO AUTONOMO	46.170,00-	46.167,00-
816006 COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	31.335,00-	28.058,00-
816007 CONSULENZE SPECIALISTICHE	20.230,00-	5.862,00-
816008 ELABORAZIONE E ASSISTENZA CONTABILE	1.622,00-	1.366,00-
816009 CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	118.451,00-	110.860,00-
816012 SPESE VARIE RIUNIONI	1.701,00-	1.466,00-
816013 COMITATO SCIENTIFICO CULTURALE	0,00	714,00-
816015 PROGETTI FORMATIVI	0,00	7.180,00-
817000 VIAGGI E TRASFERTE DIPENDENTI UPT	14.090,00-	7.853,00-
817006 MISSIONI DIRIGENTI UPT	4.568,00-	3.354,00-
817008 SPESE VIAGGIO MISSIONI	9.883,00-	6.801,00-
817011 COLAZIONI DI LAVORO	393,00-	0,00
817012 MISSIONI COLLABORATORI	313,00-	0,00
818002 ASSICURAZIONE INCENDI	0,00	719,00-
818003 ASSICURAZIONE RESPONSABILITA' CIVILE VERSO TERZI	3.251,00-	4.471,00-
818004 ASSICURAZIONI FURTO	236,00-	387,00-
818005 ASSICURAZIONI INFORTUNI	1.054,00-	1.046,00-
818007 ASSIC.NI PERSONALE DIPENDENTE	1.176,00-	1.176,00-
818009 ASSIC. VARIE UFF. U.P.T.	671,00-	478,00-
819000 CONSULENZA DEL LAVORO	11.894,00-	10.088,00-
820002 STAMPA ED INSERZIONI	3.783,00-	3.508,00-
821002 CANCELLERIA E MATERIALI DI CONSUMO	4.345,00-	4.806,00-
833011 ONERI E COMMISSIONI BANCARIE	1.246,00-	1.173,00-
833013 MAE 4544 ONERI BANCARI (L19/91)	1.708,00-	2.032,00-
836012 PULIZIE UFFICIO	5.630,00-	8.137,00-
843001 COMPENSI DOCENTI E A.T.A. PROV.LI	40.482,00-	24.037,00-
843003 ASSICURAZIONI CORSI PROV.LI	140,00-	28,00-
843007 VARIE CORSI PROV.LI	0,00	1.042,00-
843009 CONSULENZA DEL LAVORO	933,00-	261,00-
844001 COMPENSI DOCENTI E A.T.A. C.CENTR.	44.434,00-	31.718,00-
844003 ASSICURAZIONI CORSI CENTRALI	409,00-	270,00-
844004 MATERIALE DIDATTICO E CANCELLERIA C. CENTRALI	731,00-	411,00-
844005 PUBBLICITA' C. CENTRALI	16.372,00-	11.575,00-
844006 PULIZIE E MANUTENZIONE FOTOCOPIATORI	243,00-	168,00-
844008 VARIE - CERTIFICAZIONI	239,00-	0,00
844009 CONSULENZA DEL LAVORO	1.782,00-	1.471,00-
844101 COMP.DOCENTI C.SEGNO INCISO/ACQUAFORTE	3.529,00-	2.621,00-
844103 AFFITTI C. SEGNO INCISO/ACQUAFORTE	0,00	624,00-
844106 ASSICURAZIONI C. SEGNO INCISO/ACQUAFORTE	80,00-	129,00-
844108 NUOVA SEDE VIA TORREBIANCA	0,00	21.040,00-
845007 SPESE SU CONVENZIONI	352,00-	144,00-
8) Per godimento di beni di terzi - UPT	44.553,00-	16.386,00-

## C O N T O E C O N O M I C O

DESCRIZIONE VOCE	ESER. 23/23	ESER. 22/22
812001 LOCAZIONI	8.047,00-	5.718,00-
843002 AFFITTI AULE E PALESTRE PROV.LI	176,00-	0,00
844002 AFFITTI AULE C. CENTRALI	3.322,00-	10.668,00-
844108 NUOVA SEDE VIA TORREBIANCA	33.008,00-	0,00
9) Per il personale	445.031,00-	518.274,00-
a) SALARI E STIPENDI UPT	313.564,00-	338.396,00-
804000 STIPENDI PERSONALE E MISSIONI	321.554,00-	338.695,00-
804004 STORNO MISSIONI NON IMPUTABILI	23.226,00	19.533,00
844011 STIP.CORSI CENTRALI	15.236,00-	19.234,00-
b) Oneri sociali	101.559,00-	105.499,00-
806000 CONTRIBUTI SOCIALI SU STIPENDI E SALARI	90.455,00-	92.794,00-
806004 ASS.NE I.N.A.I.L. DIPENDENTI	6.784,00-	7.534,00-
844012 CONTR. SOCIALI STIPENDI CORSI CENTRALI	4.320,00-	5.171,00-
c) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	29.908,00-	74.379,00-
807000 TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	29.908,00-	74.379,00-
d) Trattamento di quiescenza e simili	0,00	0,00
e) ALTRI COSTI UPT	0,00	0,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	76.728,00-	9.597,00-
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	9.997,00-	9.597,00-
822001 AMMORTAMENTO ORD. IMMOBILI CIVILI	5.073,00-	5.073,00-
822003 AMMORT. ORD. MACCH. D'UFFICIO ELETTRONICHE	3.520,00-	3.120,00-
822004 AMMORTAMENTO ORD. MOBILI E ARREDI	1.150,00-	1.150,00-
822008 AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	254,00-	254,00-
d) Sval. crediti attivo circol. e disp. liquide	66.731,00-	0,00
836051 SVALUTAZIONE CREDITI	66.731,00-	0,00
11) Variaz. rim.mat.prime, suss. di cons. e merci	0,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi	100.000,00-	0,00
835000 ONERI STRAORDINARI	100.000,00-	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	14.390,00-	48.408,00-
835002 SOPRAVVENIENZE PASSIVE	880,00-	14.219,00-
836004 ARROTONDAMENTI PASSIVI	40,00-	27,00-
836007 ATTREZZATURE VARIE	0,00	255,00-
836011 LICENZE D'USO PROGRAMMI	0,00	99,00-
836015 QUOTE ASSOCIATIVE	0,00	2.480,00-
836016 SPESE VARIE	6.685,00-	13.074,00-
836026 CELEBRAZIONI 110-120 ANNI UPT	0,00	1.342,00-
836051 SVALUTAZIONE CREDITI	0,00	7.881,00-
838004 IMPOSTA DI BOLLO	146,00-	251,00-
838008 IMPOSTE E TASSE DIVERSE	5.731,00-	8.191,00-
838010 SMALTIMENTO RIFIUTI	906,00-	589,00-
838011 SANZIONI	2,00-	0,00
<b>T O T A L E B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.105.822,00-</b>	<b>1.003.958,00-</b>
<b>DIFFER. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>167.574,00</b>	<b>89.215,00</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
da imprese controllate	0,00	0,00
da imprese collegate	0,00	0,00
da imprese controllanti	0,00	0,00
da imprese sottop. controllo controllanti	0,00	0,00
altri	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	3,00	2,00-
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00	0,00
da imprese controllate	0,00	0,00
da imprese collegate	0,00	0,00

## C O N T O E C O N O M I C O

DESCRIZIONE VOCE	ESER. 23/23	ESER. 22/22
da imprese controllanti	0,00	0,00
da imprese sottop. controllo controllanti	0,00	0,00
altri	0,00	0,00
b) da titoli iscritti nelle immob. non partecip.	0,00	0,00
c) da titoli iscritti nell'att. circ. non partec.	0,00	0,00
d) Proventi diversi dai precedenti	3,00	2,00-
da imprese controllate	0,00	0,00
da imprese collegate	0,00	0,00
da controllanti	0,00	0,00
da imprese sottop. controllo controllanti	0,00	0,00
Altri	3,00	2,00-
Diff.arrot.Bil. unita` Euro	3,00	2,00-
17) Interessi e altri oneri finanziari	1.675,00-	1.006,00-
- verso imprese controllate	0,00	0,00
- verso imprese collegate	0,00	0,00
- verso imprese controllanti	0,00	0,00
- verso imprese sottop. controllo controllanti	0,00	0,00
Altri	1.675,00-	1.006,00-
833010 INTERESSI PASSIVI DIVERSI	81,00-	2,00-
833014 REGIONE - ONERI E COMM. BANCARIE	347,00-	381,00-
833015 MAE 4545 ONERI BANCARI E VARIE	198,00-	205,00-
833021 SPESE CARTA DI CREDITO AZIENDALI	0,00	91,00-
833022 ONERI BANCARI LEGGE 72	1.049,00-	327,00-
17-bis) Utili e perdite su cambi	0,00	0,00
<b>T O T A L E C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>1.672,00-</b>	<b>1.008,00-</b>
D) RETTIFICHE VALORE ATTIV. E PASSIV. FINANZIARIE	0,00	0,00
18) Rivalutazioni	0,00	0,00
a) di partecipazioni	0,00	0,00
b) di immobilizz.finanziarie (non partecipazioni)	0,00	0,00
c) di titoli iscritti nell'attivo circ.(non part.)	0,00	0,00
d) di strumenti finanziari derivati	0,00	0,00
di attivita'finanz. gestione accentrata tesoreria	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00
a) di partecipazioni	0,00	0,00
b) di immobilizzazioni finanziarie (non partec.)	0,00	0,00
c) di titoli iscritti nell'att.circol. (non part.)	0,00	0,00
d) di strumenti finanziari derivati	0,00	0,00
di attivita'finanz. gestione accentrata tesoreria	0,00	0,00
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)</b>	<b>165.902,00</b>	<b>88.207,00</b>
20) Imposte sul reddito dell'es., corr./ant./diff.	22.765,00-	23.850,00-
Imposte correnti	22.765,00-	23.850,00-
837001 IMPOSTA SULLE PERSONE GIURIDICHE IRES	1.649,00-	1.649,00-
837002 I.R.A.P.	21.116,00-	22.201,00-
Imposte relative ad esercizi precedenti	0,00	0,00
Imposte differite e anticipate	0,00	0,00
PROVENTI VARI	0,00	0,00
<b>RISULTATO D' ESERCIZIO</b>	<b>143.137,00</b>	<b>64.357,00</b>
391001 RISULTATO D'ESERCIZIO	143.137,00	64.357,00

Stampato con tecnologia di stampa FISCOLASER www.dataprintgrafik.it

Si dichiara il su esposto bilancio conforme alle scritture contabili

(Firmato in originale)

