

**C.A.T. LATINA CONFCOMMERCIO SCARL**

Sede in VIA DEI VOLSINI N.46 – LATINA - 04100

Codice Fiscale, Partita Iva e N. Iscrizione al Registro Imprese di FROSINONE-LATINA 02078360597

N.REA 143905

Capitale Sociale Euro 26.000,00 interamente versato

**Bilancio abbreviato al 31/12/2022**

| <b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>                             | <b>31/12/2022</b> | <b>31/12/2021</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                                   |                   |                   |
| I - Immobilizzazioni immateriali                             | 0                 | 0                 |
| II - Immobilizzazioni materiali                              | 6.110             | 8.173             |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                           | 500               | 500               |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>                           | <b>6.610</b>      | <b>8.673</b>      |
| <b>C) Attivo circolante</b>                                  |                   |                   |
| II - Crediti   |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo                       | 347.505           | 379.509           |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                       | 231.609           | 231.962           |
| <b>Totale crediti</b>  | <b>579.114</b>    | <b>611.471</b>    |
| IV - Disponibilità liquide                                   | 8.064             | 6.597             |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>                          | <b>587.178</b>    | <b>618.068</b>    |
| <b>Totale attivo</b>   | <b>593.788</b>    | <b>626.741</b>    |
| <b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>                            | <b>31/12/2022</b> | <b>31/12/2021</b> |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                                   |                   |                   |
| I - Capitale   | 26.000            | 26.000            |
| IV - Riserva legale  | 33.157            | 32.080            |
| VI - Altre riserve   | 20.456            | 0                 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                          | 6.556             | 21.533            |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                               | <b>86.169</b>     | <b>79.613</b>     |
| <b>B) Fondi per rischi ed oneri</b>                          | <b>5.200</b>      | <b>5.200</b>      |
| <b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b> | <b>38.473</b>     | <b>39.360</b>     |
| <b>D) Debiti</b>   |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo                       | 320.256           | 341.325           |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                       | 143.690           | 161.243           |
| <b>Totale debiti</b>   | <b>463.946</b>    | <b>502.568</b>    |
| <b>Totale passivo</b>  | <b>593.788</b>    | <b>626.741</b>    |

**A) Valore della produzione**

|   |                |                |
|---|----------------|----------------|
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 77.024         | 98.411         |
| 5) altri ricavi e proventi                  |                |                |
| altri                                       | 271.668        | 716.901        |
| Totale altri ricavi e proventi              | 271.668        | 716.901        |
| <b>Totale valore della produzione</b>       | <b>348.692</b> | <b>815.312</b> |

**B) Costi della produzione**

|   |                |                |
|---|----------------|----------------|
| 7) per servizi  | 132.405        | 114.303        |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 17.795         | 15.946         |
| 9) per il personale   |                |                |
| a) salari e stipendi  | 111.884        | 124.882        |
| b) oneri sociali  | 34.505         | 36.318         |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 17.109         | 11.686         |
| c) trattamento di fine rapporto   | 6.475          | 6.407          |
| e) altri costi  | 10.634         | 5.279          |
| Totale costi per il personale   | 163.498        | 172.886        |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |                |                |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 2.063          | 2.037          |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 2.063          | 2.037          |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 2.063          | 2.037          |
| 14) oneri diversi di gestione   | 20.367         | 484.651        |
| <b>Totale costi della produzione</b>  | <b>336.128</b> | <b>789.823</b> |

**Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) 12.564 25.489**

**C) Proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17-bis)**

|  |               |               |
|--|---------------|---------------|
| 16) altri proventi finanziari                                      |               |               |
| d) proventi diversi dai precedenti                                 |               |               |
| altri  | 0             | 1             |
| Totale proventi diversi dai precedenti                             | 0             | 1             |
| Totale altri proventi finanziari                                   | 0             | 1             |
| 17) interessi e altri oneri finanziari                             |               |               |
| altri  | 2.468         | 2.009         |
| Totale interessi e altri oneri finanziari                          | 2.468         | 2.009         |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17-bis)</b> | <b>-2.468</b> | <b>-2.008</b> |

**Risultato prima delle imposte (A - B +- C +- D) 10.096 23.481**

**20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate**

|  |              |              |
|--|--------------|--------------|
| imposte correnti   | 3.540        | 1.948        |
| <b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b> | <b>3.540</b> | <b>1.948</b> |

**21) Utile (perdita) dell'esercizio 6.556 21.533**

## **C.A.T. LATINA CONFCOMMERCIO SCARL**

Sede in VIA DEI VOLSINI N.46 – LATINA - 04100

Codice Fiscale, Partita Iva e N. Iscrizione al Registro Imprese di FROSINONE-LATINA 02078360597

N.REA 143905

Capitale Sociale Euro 26.000,00 interamente versato

### **Nota Integrativa al Bilancio al 31/12/2022**

## **Parte iniziale**

### **Premessa**

Signori Soci,

la presente Nota Integrativa risulta essere parte integrante del Bilancio chiuso al 31/12/2022 e costituisce, insieme allo schema di Stato Patrimoniale e di Conto Economico, un unico documento inscindibile. In particolare essa ha la funzione di evidenziare informazioni utili a commentare, integrare, dettagliare i dati quantitativi esposti negli schemi di Bilancio, al fine di fornire al lettore dello stesso le notizie necessarie per avere una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società. Si evidenzia che il presente bilancio è redatto con riferimento al Codice Civile, così come modificato dal D.Lgs. del 18/08/2015 n. 139 e successive modificazioni ed integrazioni. In particolare la stesura del bilancio d'esercizio fa riferimento agli artt. 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2427, nonché ai principi di redazione stabiliti dall'art. 2423-bis ed ai criteri di valutazione imposti dall'art. 2426 C.c.

Il presente bilancio d'esercizio è stato redatto rispettando lo schema previsto dalle norme vigenti per le società di capitali ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, C.c., in quanto ne ricorrono i presupposti. Pertanto, non è stata redatta la Relazione sulla Gestione.

### **Fatti di rilievo verificatisi nell'esercizio**

Non si segnalano fatti di rilievo che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale o la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle variazioni nei valori di bilancio rispetto all'esercizio precedente.

### **Attestazione di conformità**

Il presente Bilancio è stato redatto in conformità alle disposizioni vigenti del Codice civile, in particolare gli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico rispecchiano rispettivamente quelli previsti dagli art. 2424 e 2425 C.c., mentre la Nota Integrativa è conforme al contenuto minimale previsto dall'art. 2427 C.c. e da tutte le altre disposizioni che ne richiedono evidenza. Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e le informazioni di natura contabile riportate in Nota Integrativa, che costituiscono il presente Bilancio, sono conformi alle scritture contabili dalle quali sono direttamente ottenute.

### **Valuta contabile ed arrotondamenti**

I prospetti del Bilancio e della Nota Integrativa sono esposti in Euro, senza frazioni decimali; gli arrotondamenti sono stati effettuati secondo quanto indicato nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106/E del 21 dicembre 2001, con il criterio dell'arrotondamento.

### **Principi di redazione**

Il bilancio è stato predisposto applicando i seguenti criteri di valutazione e nel rispetto delle disposizioni di cui agli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, aggiornati con le modifiche del Codice civile disposte dal D.Lgs 18/8/2015 n°

139 in attuazione della direttiva 2013/34/UE relativa ai bilanci d'esercizio e consolidati e successive modificazioni. I criteri di valutazione rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico conseguito. La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività della società (art. 2423-bis, comma 1, n. 1), privilegiando la sostanza dell'operazione rispetto alla forma giuridica (art. 2423-bis, comma 1, n. 1-bis). Si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza e a Bilancio sono compresi solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

### **Continuità aziendale**

L'organo amministrativo ritiene non vi siano incertezze significative o fattori di rischio in merito alla capacità aziendale di produrre reddito in futuro, per questo motivo, allo stato attuale, la continuità non è messa a rischio. Si è consci, come organo amministrativo, delle eventuali criticità legate alla diffusione del COVID-19, i cui possibili effetti sono stati attentamente ponderati in termini di valutazione sul permanere della continuità aziendale.

### **Elementi eterogenei**

Non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

### **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice civile**

Non sono presenti casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 5 ed art. 2423-bis, comma 2, C.c.

### **Cambiamenti di principi contabili**

In base all'art. 2423-bis, comma 1, numero 6, C.c., la continuità dei criteri di valutazione da un esercizio all'altro costituisce un elemento essenziale sia per una corretta determinazione del reddito d'esercizio che per la comparabilità nel tempo dei bilanci; per il principio di comparabilità i criteri utilizzati vanno mantenuti inalterati, da un esercizio all'altro, ciò al fine di consentire il confronto tra bilanci riferiti ad esercizi diversi. La possibilità di derogare al principio della continuità è ammessa solo in casi eccezionali che si sostanziano in una modifica rilevante delle condizioni dell'ambiente in cui l'impresa opera. In tali circostanze, infatti, è opportuno adattare i criteri di valutazione alla mutata situazione al fine di garantire una rappresentazione veritiera e corretta.

### **Correzione di errori rilevanti**

La società non ha né rilevato né contabilizzato, nell'esercizio, errori commessi in esercizi precedenti e considerati rilevanti; per errori rilevanti si intendono errori tali da influenzare le decisioni economiche che gli utilizzatori assumono in base al bilancio.

### **Problematiche di comparabilità e adattamento**

Non si segnalano problematiche di comparabilità ed adattamento nel bilancio chiuso al 31/12/2022.

### **Criteri di valutazione applicati**

Si illustra di seguito la valutazione relativa alle poste dell'Attivo, del Passivo di Stato Patrimoniale e del Conto Economico presenti a bilancio.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali, così come disciplinate dal Principio Contabile n. 24 recentemente revisionato, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente in funzione del periodo di prevista utilità futura e nei limiti di questa.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali, così come disciplinate dal Principio Contabile n. 16, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento imputate a Conto Economico sono state calcolate in modo sistematico e costante, sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita economico-tecnica dei cespiti (ex art. 2426, comma 1, numero 2, C.c.).

### **Immobilizzazioni finanziarie**

In base al nuovo Principio Contabile n. 21, i titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

### **Crediti**

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

### **Fondi per rischi ed oneri**

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza mentre non sono stati costituiti fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

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

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è stato determinato secondo i criteri stabiliti dall'art. 2120 C.c., in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro in vigore, accoglie il debito maturato nei confronti di tutti i dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio, al netto delle anticipazioni già erogate e dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R.

### **Debiti**

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

### **Ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti vengono imputati al Conto Economico al momento del trasferimento della proprietà, normalmente identificato con la consegna o la spedizione dei beni. I proventi per prestazioni di servizio sono stati iscritti al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con apposita comunicazione inviata al cliente. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in riferimento alla competenza temporale.

### **Imposte sul reddito e fiscalità differita**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza, rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

## **Stato Patrimoniale Attivo**

Di seguito i dettagli delle voci dell'Attivo di Stato Patrimoniale presenti a bilancio.

### **Immobilizzazioni**

Si illustrano di seguito le informazioni inerenti alle attività immobilizzate della società.

Per quanto riguarda le informazioni sulle movimentazioni delle immobilizzazioni si espongono i dettagli nella versione analitica tipica dello Stato Patrimoniale in forma ordinaria.

## Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2022 sono pari a € 0 .

## Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al 31/12/2022 sono pari a € 6.110.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Di seguito si forniscono le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali ai sensi del numero 2, comma 1 dell'art. 2427 del Codice Civile.

|                                   | Impianti e macchinari | Totale immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                       |                                   |
| Costo                             | 124.801               | <b>124.801</b>                    |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 116.628               | <b>116.628</b>                    |
| Valore di bilancio                | 8.173                 | <b>8.173</b>                      |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                       |                                   |
| Ammortamento dell'esercizio       | 2.063                 | <b>2.063</b>                      |
| Totale variazioni                 | <b>-2.063</b>         | <b>-2.063</b>                     |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                       |                                   |
| Costo                             | <b>124.801</b>        | <b>124.801</b>                    |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | <b>118.691</b>        | <b>118.691</b>                    |
| Valore di bilancio                | 6.110                 | <b>6.110</b>                      |

### Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali

Gli elementi presenti tra le immobilizzazioni materiali iscritte a bilancio non sono stati oggetto di rivalutazione monetaria e/o economica in passato.

## Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie al 31/12/2022 sono pari a € 500 .

Gli elementi presenti tra le immobilizzazioni finanziarie iscritte a bilancio non sono stati oggetto di rivalutazione monetaria e/o economica in passato.

## Attivo circolante

Di seguito si riporta l'informativa riguardante l'Attivo Circolante.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'Attivo Circolante al 31/12/2022 sono pari a € 579.114.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, punto 6, C.c., viene di seguito riportata la ripartizione globale dei crediti iscritti nell'Attivo Circolante per tipologia e sulla base della relativa scadenza.

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 300                        | -300                      | 0                        | 0                                | 0                                |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante     | 30.093                     | -10.799                   | 19.294                   | 19.295                           | 0                                |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante   | 581.078                    | -21.258                   | 559.820                  | 328.211                          | 231.609                          |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b> | <b>611.471</b>             | <b>-32.357</b>            | <b>579.114</b>           | <b>347.506</b>                   | <b>231.609</b>                   |

Nella voce "crediti verso altri" è inserito il finanziamento concesso dal Fondo For.Te relativo all'avviso emanato per lo svolgimento dei corsi nell'ambito di un Piano formativo a valere sul settore "Socio Sanitario", concesso al CAT Confcommercio nel 2022 in ATI con la Società Saip Formazione, per un totale di competenza pari ad Euro 19.584,00.

Nella voce "crediti tributari" sono inseriti:

Euro 13.382,91 – credito per r/a subite;

Euro 5.911,90 – erario c/iva in compensazione.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono operazioni tra i crediti compresi nell'Attivo Circolante che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

## Posizioni di rischio significative

Non emergono a bilancio posizioni di rischio significative relativamente alla voce Crediti.

## Disponibilità liquide

Come disciplina il Principio contabile n. 14, i crediti verso le banche associati ai depositi o ai conti correnti presso gli istituti di credito sono stati iscritti in bilancio in base al valore di presumibile realizzo. Il denaro ed i valori in cassa sono stati valutati al valore nominale. Le disponibilità liquide al 31/12/2022 sono pari a € 8.064.

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali          | 6.404                      | 1.014                     | 7.418                    |
| Danaro e altri valori di cassa      | 193                        | 453                       | 646                      |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>6.597</b>               | <b>1.467</b>              | <b>8.064</b>             |

## Stato Patrimoniale Passivo e Patrimonio netto

Si illustra di seguito l'informativa relativa alle poste del Passivo dello Stato Patrimoniale presenti a bilancio.

### Patrimonio netto

Di seguito l'informativa relativa alle poste del netto ossia ai mezzi propri di sostentamento dell'azienda.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento alla consistenza delle voci del patrimonio netto, ai sensi dell'articolo 2427 C.C., vengono di seguito indicate le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio, comma 1, numero 4, nonché la composizione della voce Altre riserve, comma 1, numero 7.

|                                       | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente: Altre destinazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|--|-----------------------|--------------------------|
| <b>Capitale</b>                       | 26.000                     | 0  |                       | 26.000                   |
| <b>Riserva legale</b>                 | 32.080                     | 1.077  |                       | 33.157                   |
| <b>Altre riserve</b>                  |                            |  |                       |                          |
| <b>Varie altre riserve</b>            | 0                          | 20.456   |                       | 20.456                   |
| <b>Totale altre riserve</b>           | <b>0</b>                   | <b>20.456</b>  |                       | <b>20.456</b>            |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b> | 21.533                     | -21.533  | 6.556                 | 6.556                    |
| <b>Totale patrimonio netto</b>        | <b>79.613</b>              | <b>0</b>   | <b>6.556</b>          | <b>86.169</b>            |

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

La tabella, di seguito riportata, evidenzia l'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, così come disciplinato dal numero 7-bis, comma 1 dell'art. 2427 del Codice civile.

|                                    | Importo       | Origine/natura | Possibilità di utilizzazione |
|------------------------------------|---------------|----------------|------------------------------|
| <b>Capitale</b>                    | 26.000        | di capitale    | B                            |
| <b>Riserva legale</b>              | 33.157        | di utili       | B                            |
| <b>Altre riserve</b>               |               |                |                              |
| <b>Varie altre riserve</b>         | 20.456        | di utili       | A, B, D, E                   |
| <b>Totale altre riserve</b>        | <b>20.456</b> |                |                              |
| <b>Totale</b>                      | <b>79.613</b> |                |                              |
| <b>Quota non distribuibile</b>     |               |                |                              |
| <b>Residua quota distribuibile</b> |               |                |                              |

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
| <b>Legenda:</b><br><b>A:</b> per aumento di capitale,<br><b>B:</b> per copertura perdite,<br><b>C:</b> per distribuzione ai soci,<br><b>D:</b> per altri vincoli statutari,<br><b>E:</b> altro |  |  |  |
|--|--|--|--|

## Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri al 31/12/2022 sono pari a € 5.200 .

La società ha valutato di non stanziare alcun fondo rischi speciale per far fronte alle emergenze nazionali e internazionali e questo nonostante il livello di incertezza che sta soggiogando i mercati.

|                                   | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|-----------------------------------|-------------|---------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> | 5.200       | <b>5.200</b>                    |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |             |                                 |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   | 5.200       | <b>5.200</b>                    |

## Informativa sulle passività potenziali

Non vi sono a bilancio rischi relativi alle passività potenziali dell'impresa.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo TFR accantonato rappresenta il debito della società verso i dipendenti alla chiusura dell'esercizio al netto di eventuali anticipi. Il fondo TFR al 31/12/2022 risulta pari a € 38.473 .

|                                      | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|--------------------------------------|--|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>    | 39.360   |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>     |  |
| <b>Accantonamento nell'esercizio</b> | 8.788  |
| <b>Utilizzo nell'esercizio</b>       | 9.674  |
| <b>Totale variazioni</b>             | <b>-886</b>  |
| <b>Valore di fine esercizio</b>      | 38.473   |

## Debiti

Si espone di seguito l'informativa concernente i debiti.

### Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6 C.c., viene riportata la ripartizione globale dei Debiti iscritti nel Passivo per tipologia e sulla base della relativa scadenza.

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>Debiti verso banche</b>  | 32.224                     | <b>-7.264</b>             | 24.960                   | 0                                | 24.960                           |
| <b>Debiti verso fornitori</b>                                     | 44.777                     | <b>-3.715</b>             | 41.062                   | 41.062                           | 0                                |
| <b>Debiti tributari</b>   | 157.735                    | <b>-19.675</b>            | 138.060                  | 138.060                          | 0                                |
| <b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> | 17.199                     | <b>-12.079</b>            | 5.120                    | 5.120                            | 0                                |
| <b>Altri debiti</b>   | 250.633                    | <b>4.111</b>              | 254.744                  | 136.014                          | 118.730                          |
| <b>Totale debiti</b>  | <b>502.568</b>             | <b>-38.622</b>            | <b>463.946</b>           | <b>320.256</b>                   | <b>143.690</b>                   |

Nella voce "altri debiti" è inserito il debito relativo al finanziamento concesso dal Fondo For.Te relativo all'avviso emanato per lo svolgimento dei corsi nell'ambito del Piano formativo a valere sul settore "Socio Sanitario", concesso al CAT Confcommercio nel 2022 in ATI con la società Saip Formazione, per un totale di competenza pari ad Euro 9.600,00.

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono operazioni tra i Debiti che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### Debiti verso banche

La voce Debiti verso banche è comprensiva di tutti i debiti esistenti alla chiusura dell'esercizio nei confronti degli istituti di credito compresi quelli in essere a fronte di finanziamenti erogati da istituti speciali di credito. Detta voce di debito è costituita da anticipazioni, scoperti di conto corrente, accettazioni bancarie e mutui ed esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

### Debiti verso fornitori

Nella voce Debiti verso fornitori sono stati iscritti i debiti derivanti dall'acquisizione di beni e servizi, al netto di eventuali note di credito ricevute o da ricevere e sconti commerciali. Gli eventuali sconti di cassa sono rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale è stato rettificato in occasione di resi o abbuoni nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

### Debiti tributari

La voce Debiti tributari contiene i debiti tributari verso l'Erario.

## Conto economico

Nella presente Nota Integrativa vengono fornite quelle informazioni idonee ad evidenziare la composizione delle singole voci ovvero a soddisfare quanto richiesto dall'art. 2427 del Codice civile, con particolare riferimento alla gestione finanziaria.

## Valore della produzione

Si fornisce di seguito la composizione del valore della produzione, nonché le variazioni in valore ed in percentuale intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente.

|  | Valore esercizio precedente | Valore esercizio corrente | Variazione      | Variazione (%) |
|--|-----------------------------|---------------------------|-----------------|----------------|
| <b>Valore della produzione:</b>          |                             |                           |                 |                |
| ricavi delle vendite e delle prestazioni | 98.411                      | 77.024                    | -21.387         | -21,73         |
| altri ricavi e proventi                  |                             |                           |                 |                |
| altri                                    | 716.901                     | 271.668                   | -445.233        | -62,11         |
| <b>Totale altri ricavi e proventi</b>    | <b>716.901</b>              | <b>271.668</b>            | <b>-445.233</b> | <b>-62,11</b>  |
| <b>Totale valore della produzione</b>    | <b>815.312</b>              | <b>348.692</b>            | <b>-466.620</b> | <b>-57,23</b>  |

Nel valore della produzione, alla voce "altri ricavi e proventi", è compreso il contributo consortile dei Soci; in particolare si evidenzia il Contributo del Socio Pubblico "CCIAA Frosinone-Latina":

| ANNO 2022                                    | Deliberato | Erogato   | Saldo da ricevere |
|--|------------|-----------|-------------------|
| Contributo consortile CCIAA Frosinone-Latina | 99.338,00  | 94.808,18 | 4.529,82*         |

\* l'importo è da intendersi comprensivo della ritenuta d'acconto del 4%

## Costi della produzione

Di seguito si riporta l'informativa riguardante i Costi della Produzione.

|                                      | Valore esercizio precedente | Valore esercizio corrente | Variazione      | Variazione (%) |
|--------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------|----------------|
| <b>Costi della produzione:</b>       |                             |                           |                 |                |
| per servizi                          | 114.303                     | 132.405                   | 18.102          | 15,84          |
| per godimento di beni di terzi       | 15.946                      | 17.795                    | 1.849           | 11,60          |
| per il personale                     | 172.886                     | 163.498                   | -9.388          | -5,43          |
| ammortamenti e svalutazioni          | 2.037                       | 2.063                     | 26              | 1,28           |
| oneri diversi di gestione            | 484.651                     | 20.367                    | -464.284        | -95,80         |
| <b>Totale costi della produzione</b> | <b>789.823</b>              | <b>336.128</b>            | <b>-453.695</b> | <b>-57,44</b>  |

## Proventi e oneri finanziari

I proventi e oneri finanziari dell'esercizio sono pari a € -2.468

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

Durante l'esercizio non si segnalano elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali, di cui al numero 13, comma 1 dell'art. 2427 C.c.

Durante l'esercizio non si segnalano elementi di costo di entità o incidenza eccezionali, di cui al numero 13, comma 1 dell'art. 2427 C.c.

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

Di seguito si riporta l'informativa riguardante le imposte dell'esercizio.

|  | Valore esercizio precedente | Valore esercizio corrente | Variazione   | Variazione (%) |
|--|-----------------------------|---------------------------|--------------|----------------|
| <b>Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate:</b> |                             |                           |              |                |
| <b>imposte correnti</b>  | 1.948                       | 3.540                     | 1.592        | 81,72          |
| <b>Totale</b>  | <b>1.948</b>                | <b>3.540</b>              | <b>1.592</b> | <b>81,72</b>   |

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

Non sono presenti impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, così come disciplinato dal numero 9, comma 1 dell'art. 2427 C.c. .

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi del numero 20, comma 1 dell'art. 2427 C.c., si precisa che la società non ha posto in essere patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Ai sensi del numero 21, comma 1 dell'art. 2427 C.c., si precisa che la società non ha posto in essere finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-ter, del Codice Civile, non risultano stipulati accordi o altri atti, anche correlati tra loro, i cui effetti non risultino dallo Stato Patrimoniale.

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

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la data di riferimento del bilancio che comportino una rettifica dei valori di bilancio, se non che la quota rilevante delle attività progettuali messe in campo nel 2022 troverà piena manifestazione numeraria ed economica nel bilancio del 2023.

L'assemblea per l'approvazione del bilancio è stata convocata regolarmente entro i 180 giorni ordinari dalla chiusura dell'esercizio con delibera motivata del Cda, con il seguente calendario: prima convocazione in data 30 giugno 2023, se necessario, seconda convocazione in data 05 luglio 2023.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, l'Organo amministrativo propone all'assemblea la seguente destinazione dell'utile d'esercizio, in base a quanto richiesto dal numero 22-septies, comma 1 dell'art. 2427 C.c.:

- a riserva legale € 328;
- rinvio all'esercizio successivo € 6.228;
- TOTALE € 6.556.

## Parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

ANTONIO RAMPINI 