Reg. Imp. 01768220350
Rea 221464 RE

C.F.P. BASSA REGGIANA SOC. CONS.

Sede in GUASTALLA (RE) VIA S. ALLENDE 2/1 cap 42016 -
Capitale sociale Euro 48.000 i.v.
Codice Fiscale 01768220350

Bilancio Abbreviato al 31.12.2012

Valori espressi in EURO (unità)

Stato patrimoniale attivo		**31.12.2012**	**31.12.2011**
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		--	--
(di cui già richiamati --)			
B) Immobilizzazioni			
I. Immateriali			
- costo storico	47.547		45.369
- (ammortamenti)	-38.817		-32.013
- (svalutazioni)	--		--
		8.730	13.356
II. Materiali			
- costo storico	99.478		80.721
- (ammortamenti)	-70.100		-60.375
- (svalutazioni)	--		--
		29.378	20.346
III. Finanziarie		--	--
Totale immobilizzazioni		38.108	33.702
C) Attivo circolante			
I. Rimanenze		411.972	381.993
II. Crediti			
- entro 12 mesi	475.843		335.826
- oltre 12 mesi	11.181		6.700
		487.024	342.526

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		--	--
IV. Disponibilità liquide		193.124	311.319
Totale attivo circolante		1.092.120	1.035.838
D) Ratei e risconti		4.455	2.271
Totale attivo		1.134.683	1.071.811

Stato patrimoniale passivo		**31.12.2012**	**31.12.2011**
A) Patrimonio netto			
I. Capitale		48.030	48.030
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		--	--
III. Riserva di rivalutazione		--	--
IV. Riserva legale		4.192	3.371
V. Riserve statutarie		--	--
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio		--	--
VII. Altre riserve:		191.894	176.303
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		--	--
IX. Utile (perdita) dell'esercizio		13.136	16.413
Totale patrimonio netto		257.252	244.117
B) Fondi per rischi e oneri		--	--
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		89.515	80.842
D) Debiti			
- entro 12 mesi	786.324		746.852
- oltre 12 mesi	--		--
		786.324	746.852
E) Ratei e risconti		1.592	--
Totale passivo		1.134.683	1.071.811

Conti d'ordine	**31.12.2012**	**31.12.2011**

Rischi assunti dall'impresa	**--**	**--**
Fideiussioni	--	--
a imprese controllate	--	--
a imprese collegate	--	--
a imprese controllanti	--	--
a imprese controllate da controllanti	--	--
ad altre imprese	--	--
Avalli	--	--
a imprese controllate	--	--
a imprese collegate	--	--
a imprese controllanti	--	--
a imprese controllate da controllanti	--	--
ad altre imprese	--	--
Altre garanzie personali	--	--
a imprese controllate	--	--
a imprese collegate	--	--
a imprese controllanti	--	--
a imprese controllate da controllanti	--	--
ad altre imprese	--	--
Garanzie reali	--	--
a imprese controllate	--	--
a imprese collegate	--	--
a imprese controllanti	--	--
a imprese controllate da controllanti	--	--
ad altre imprese	--	--
Altri Rischi	--	--
crediti ceduti pro solvendo	--	--
altri	--	--
Impegni Assunti dall'impresa	--	--
Beni di terzi presso l'impresa	--	--
merci in conto lavorazione	--	--
beni presso l'impresa a titolo di dep. o com.	--	--
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	--	--
altro	--	--
Altri conti d'ordine	--	--
Totale conti d'ordine	--	--

Conto Economico		**31.12.2012**	**31.12.2011**
A) Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		131.104	73.545
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		--	--
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		29.979	-80.559
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		--	--
5) Altri ricavi e proventi:			
- vari	41.118		3.206
- contributi in conto esercizio	760.355		1.028.776
		801.473	1.031.982
Totale valore della produzione		962.556	1.024.968
B) Costi della produzione			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		20.558	25.737
7) Per servizi		439.161	533.564
8) Per godimento di beni di terzi		66.369	64.490
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	284.627		252.432
b) Oneri sociali	82.146		73.364
c) Trattamento di fine rapporto	23.361		20.874
d) Trattamento di quiescenza e simili	--		--
e) Altri costi	2.872		2.747
		393.006	349.417
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.803		5.902
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.726		6.339
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	--		--
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.100		584
		17.629	12.825
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		--	--
12) Accantonamento per rischi		--	--
13) Altri accantonamenti		--	--
14) Oneri diversi di gestione		9.238	4.493

Totale costi della produzione			945.961	990.526
Differenza tra valore e costi di produzione (A–B)			16.595	34.442
C) Proventi e oneri finanziari				
15) Proventi da partecipazioni:				
- da imprese controllate	--			--
- da imprese collegate	--			--
- altri	--			--
			--	--
16) Altri proventi finanziari:				
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
- da imprese controllate	--			--
- da imprese collegate	--			--
- da controllanti	--			--
- altri	--			--
	--			--
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	--			--
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	--			--
d) proventi diversi dai precedenti:				
- da imprese controllate	--			--
- da imprese collegate	--			--
- da imprese controllanti	--			--
- altri proventi finanziari	3.368			1.207
	3.368			1.207
			3.368	1.207
17) Interessi e altri oneri finanziari:				
- da imprese controllate	--			--
- da imprese collegate	--			--
- da controllanti	--			--
- altri	187			84
			187	84
17-bis) Utili e perdite su cambi:			--	--
Totale proventi e oneri finanziari			3.181	1.123

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

18) Rivalutazioni:			
a) di partecipazioni	--		--
b) di immobilizzazioni finanziarie	--		--
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	--		--
		--	--
19) Svalutazioni:			
a) di partecipazioni	--		--
b) di immobilizzazioni finanziarie	--		--
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	--		--
		--	--
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie		--	--
E) Proventi e oneri straordinari			
20) Proventi:			
- plusvalenze da alienazioni	--		--
- varie	4.481		--
- arrot. da redaz. bil. in Unità di EURO	1		-2
		4.482	-2
21) Oneri:			
- minusvalenze da alienazioni	--		--
- imposte esercizi precedenti	--		--
- varie	--		--
		--	--
Totale delle partite straordinarie		4.482	-2
Risultato prima delle imposte (A–B±C±D±E)		24.258	35.563
22) Imposte sul reddito dell'esercizio			
a) Imposte correnti	11.122		19.150
b) Imposte differite	--		--
c) Imposte anticipate	--		--
d) Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	--		--
		11.122	19.150
23) Utile (Perdita) dell'esercizio		13.136	16.413

PRESIDENTE CONSIGLIO AMMINISTRAZIONE
GRASSI GIANNI

Reg. Imp. 01768220350 RE
Rea 221464 RE

C.F.P.BASSA REGGIANA Soc. Cons. a r.l.

Sede in GUASTALLA (RE) VIA S. ALLENDE 2/1 cap 42016 -

Capitale sociale Euro 48.000 i.v.

Codice Fiscale 01768220350

Nota Integrativa Abbreviata al bilancio chiuso il 31.12.2012

Valori espressi in EURO (unità)

Premessa

Signori Soci,
in ottemperanza alle norme di legge, Vi sottoponiamo, ad integrazione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, la presente Nota Integrativa, che ne è parte integrante costituendo, congiuntamente al bilancio, un unico documento inscindibile, così come stabilito dall'art. 2423 del C.C. .
La nota integrativa in particolare, ha la funzione di evidenziare informazioni utili a commentare, integrare, dettagliare i dati quantitativi esposti negli schemi di bilancio, al fine di fornire le notizie necessarie per avere una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società.
Il bilancio dell'esercizio 2012, che l'organo amministrativo va ora a sottoporre alla Vostra attenzione e approvazione, evidenzia un ***risultato d'esercizio positivo di € 13.136.*** Tale risultato, che ai sensi dell'art. 2423 C.C. comma 5, è stato espresso in unità di euro, corrisponde, in base alle risultanze contabili, a 13.135,92 euro.
Nella stesura della presente Nota Integrativa si è optato per l'integrazione della stessa con i punti 3° e 4° dell'art.2428 del Codice Civile. Tale integrazione consente di omettere la redazione della Relazione sulla Gestione a norma di quanto disposto dall'art.2435-bis del Codice Civile.
La nostra Società si è potuta avvalere della redazione del ''***bilancio in forma abbreviata''*** non avendo superato per due esercizi consecutivi due dei seguenti tre limiti quantitativi, così come modificati dal D.Lgs. 03 novembre 2008, n.173:

Attivo dello Stato Patrimoniale	Euro 4.400.000,00
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	Euro 8.800.000,00
Dipendenti mediamente occupati	nr. 50

La società è costituita per lo svolgimento della funzione di gestione delegata agli enti locali in materia di formazione professionale ai sensi della Legge Regionale dell'Emilia Romagna nr° 12 del 30 giugno 2003 ed ha per oggetto la finalità formativa del lavoro in generale, pubblico e privato, nell'ambito scolastico,

post scolastico, post universitario ed aziendale nonchè quant'altro meglio previsto all'art. 4 dello Statuto.

***Il Consiglio di Amministrazione*,** nominato dall'Assemblea del 29/06/2011 ed in carica fino alla data di approvazione del bilancio al 31/12/2013, è attualmente composto da: Gianni Grassi - Presidente; Codeluppi Mauro e Renzo Monticelli - Consiglieri.

Il collegio sindacale è composto da: Tazio Bortesi – Presidente; Stefano Montanini e Paolo Viano - Sindaci Effettivi.

Il Direttore è Mario Angelo Vincenzo Mazzei riconfermato in data 15/10/2012.

Si da evidenza inoltre che, come previsto dallo Statuto, la Società si è avvalsa del ***maggior termine di 180 giorni*** per l'approvazione del bilancio in relazione al fatto che si era in attesa di esito di verifiche di rendiconto su attività formative concluse al 31.12.2012 e, per tale motivo, si è reso necessario disporre di valori certi in sede di redazione del bilancio stesso.

Attestazione di conformità

Il presente bilancio é stato redatto in conformità alle disposizioni vigenti del Codice Civile (così come modificato dal D.Lgs. 17 gennaio 2003), in particolare gli schemi di stato patrimoniale e conto economico rispecchiano rispettivamente quelli previsti dagli artt. 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.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile e successive modificazione da D.Lgs. 285/2006; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla Gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti non sono state acquistate né alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile e successive modificazione da D.Lgs. 285/2006.

Il bilancio presentato, confronta i dati rilevati nell'esercizio corrente con quelli dell'esercizio 2011; tale comparazione è possibile poiché gli schemi di bilancio non hanno subito aggiunta né raggruppamenti di voci.

Nonostante il particolare tipo d'attività esercitata, per l'anno corrente non si è ritenuto necessario fare alcun adattamento a voci degli schemi obbligatori previsti agli artt. 2424 e 2425 del codice civile. Tuttavia, un maggior dettaglio ed analiticità è garantito dagli schemi previsti dalla Regione Emilia Romagna (Allegato A, Allegato B, Allegato C) per gli Enti di formazione che rendicontano, obbligatoriamente, le attività svolte attraverso il Bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2012 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.
La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di **prudenza e competenza** nella prospettiva della **continuazione dell'attività**.
L'applicazione del **principio di prudenza** ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.
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).
La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.
Il valore delle attività corsuali concluse al 31/12/2012 è stato contabilizzato imputando al Conto Economico il ricavo maturato determinato sulla base del finanziamento stabilito per ogni singola attività e tenuto conto dei vincoli e delle normative previste in materia di rendicontazione delle attività formative; per quanto riguarda, invece, la valutazione delle attività in corso di esecuzione a fine esercizio sono state contabilizzate alla stregua delle rimanenze finali il cui valore è stato determinato sulla base del costo sostenuto.
In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.
I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.
I costi di adattamento degli immobili ed il costo per l'utilizzo del software sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.
Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.
Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.
Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle

	seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene: - Macchine d'ufficio: 20% - Mobili e arredi: 12% - Impianti e attrezzature: 20% - Cespiti ed attrezzature specifiche di modico valore: 100% Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.
Ratei e risconti	Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.
Rimanenze	La valorizzazione dei lavori in corso su ordinazione è stata effettuata in base al costo sostenuto per la realizzazione con riferimento al criterio della commessa completata; tale metodologia ha comportato la valutazione delle rimanenze sui corsi in esecuzione, e non ancora completati, al costo di produzione (comprensivo di tutti i costi diretti sostenuti e una quota di spese generali tenuto conto dei ***vincoli imposti dalla normativa in materia di rendicontazione***) ed il differimento degli importi fatturati fino al completamento della commessa. Per quanto riguarda invece i corsi a mercato la valutazione è stata effettuata sulla base dei corrispettivi contrattuali maturati.
Fondi per rischi e oneri	Non rilevano per l'esercizio in corso.
Fondo TFR	Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli accordi erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.
Imposte sul reddito	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.
Riconoscimento ricavi	I ricavi relativi a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in

proporzione all'avanzamento dei lavori.
I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

ATTIVITA'

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Saldo al 31.12.2012	Euro (unità)	--
Saldo al 31.12.2011	Euro (unità)	--
Variazioni	Euro (unità)	--

Non rilevano per l'esercizio in corso

B) Immobilizzazioni

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31.12.2012	Euro (unità)	8.730
Saldo al 31.12.2011	Euro (unità)	13.354
Variazioni	***Euro (unità)***	***-4.625***

La movimentazione delle immobilizzazioni immateriali è evidenziata nella tabella seguente:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	**Costo Storico**			**Fondi Ammortamento**			**Saldo contabile**
	2011	**Var.ne**	**2012**	**2011**	**Amm.to**	**2012**	
Programmi software	14.941	2.178	17.119	12.098	1.547	13.645	3.474
Migliorie su beni terzi	30.428	0	30.428	19.915	5.257	25.172	5.256
Totale	**45.369**	**2.178**	**47.547**	**32.013**	**6.804**	**38.817**	**8.730**

Le immobilizzazioni immateriali, esposte al netto dei fondi ammortamento, sono iscritte al costo d'acquisto, inclusivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente in relazione alla loro prevista possibilità di utilizzazione o in funzione della durata del contratto. Sono qui riportati tutti i costi relativi **all'adattamento immobili e migliorie su beni di terzi** ed il **software applicativo** acquistato come semplice diritto d'uso per proprio utilizzo. L'ammortamento dei costi di adattamento degli immobili ed il costo per l'utilizzo del software é stato effettuato sulla base della loro durata utile prevista in 5 anni; i costi relativi alla costituzione della società sono stati interamente ammortizzati in 5 anni e pertanto non sono stati più rilevati.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31.12.2012	Euro	29.378

	(unità)	
Saldo al 31.12.2011	Euro (unità)	20.346
Variazioni	***Euro (unità)***	***9.032***
di cui concesse in locazione finanziaria al 31.12.2012	Euro (unità)	--

Immobilizzazioni materiali

La classe "immobilizzazioni materiali" evidenziate accoglie i beni di proprietà dell'azienda che al momento è costituita da solo attrezzature didattiche e altri beni ad uso generale.

Immobilizzazioni materiali	**Costo Storico**			**Fondi Ammortamento**			**Saldo contabile**
	2011	**Var.ne**	**2012**	**2011**	**Amm.to**	**2012**	
Impianti di condizionamento	13.786	-	13.786	4.136	2.068	6.204	7.582
Impianti e attrezzature	11.522	17.398	28.920	9.786	4.054	13.839	15.080
Totale	***25.308***	***17.398***	***42.706***	***13.922***	***6.122***	***20.043***	***22.663***
Mobili-arredi ufficio	17.284	598	17.882	13.197	893	14.091	3.792
Macchine ufficio	20.405	762	21.167	16.001	2.711	18.712	2.455
Cespiti costo < 516,45	17.723	-	17.723	17.254		17.254	469
Totale	***55.412***	***1.360***	***56.772***	***46.453***	***3.604***	***50.057***	***6.715***
Saldo al 31.12.2011	***80.720***	***18.758***	***99.478***	***60.374***	***9.726***	***70.100***	***29.378***

Gli incrementi si riferiscono all'acquisto di attrezzature per laboratori e per gli uffici.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31.12.2012	Euro (unità)	411.972
Saldo al 31.12.2011	Euro (unità)	381.993
Variazioni	***Euro (unità)***	***29.979***

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

La valorizzazione dei lavori in corso su ordinazione è stata effettuata in base al costo sostenuto per la realizzazione con riferimento al criterio della commessa completata; tale metodologia ha comportato la

valutazione delle rimanenze sui corsi in esecuzione, e non ancora completati, al costo di produzione (comprensivo di tutti i costi diretti sostenuti e una quota di spese generali tenuto conto dei vincoli imposti dalla normativa in materia di rendicontazione) ed il differimento degli importi fatturati fino al completamento della commessa. Anche per quanto riguarda i corsi a mercato la valutazione è stata effettuata sulla base del costo sostenuto. Il dettaglio, tratto dalla contabilità analitica adottata dal Società, è analiticamente esposto nella tabella seguente:

Descrizione	Costi diretti (a)	Costi indiretti (b)	Costi eserc. precedenti (c)	Totale costi imputati (d=a+b+c)	Acconti ricevuti	Netto Contabile
Provincia di Reggio Emilia						
2011-1160/RE	95.102	24.107	33.316	152.526	176.547	-24.021
2011-1161/RE	88.473	37.646	26.879	152.998	179.417	-26.419
2012-1370/RE	11.294	0		11.294		11.294
2012-1388/RE	35.270	0		35.270	38.625	-3.355
2012-1389/RE	35.266	0		35.266	38.213	-2.947
Totale Prov. RE	***265.405***	***61.753***	***60.195***	***387.353***	***432.802***	***-45.449***
Partenariati						
2011-1403/RE SIMONINI	554	-	-	554		554
Totale Partenariati	554	-	-	***554***		***554***
TOTALE AREA PUBBLICA	***265.959***	***61.753***	***60.195***	***387.907***	***432.802***	***-44.895***
Altri corsi privati						
2011-1353/RE	15.973	0	0	15.973	19.400	-3.427
2011-1354/RE	6.947	0		6.947	15.800	-8.853
971-1162/Q APPRENDISTATO	705	0	0	705	500	205
971-410/Q APPRENDISTATO	440	0	0	440		440
Totale altri corsi privati	***24.065***	***0***	***0***	***24.065***	***35.700***	***-11.635***
TOTALE GENERALE	**290.024**	**61.753**	**60.195**	**411.972**	**468.502**	**-56.530**

Segnaliamo che l'importo dei lavori in corso su ordinazione, del valore complessivo di euro 411.972, è esposto in bilancio é al lordo di anticipi corrisposti dagli appaltanti, ed iscritti in apposita voce del passivo per € 468.502; pertanto il saldo finanziario su tali partite ammonta ad un saldo di € -56.530. Rispetto alla passata gestione si registra un incremento del valore dei corsi oggetto di valorizzazione per euro 29.979; tale variazione trova giusta collocazione nella voce " A3" del conto economico tra i valori della produzione.

II. Crediti

Saldo al 31.12.2012	Euro (unità)	487.024
Saldo al 31.12.2011	Euro (unità)	342.526
Variazioni	***Euro (unità)***	***144.498***

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	217.099	--		217.099
Verso controllanti	247.392	--		247.392
Crediti tributari	11.352	6.681		18.033
Verso altri	--	4.500		4.500
Totale	**475.843**	**11.181**		**487.024**

I crediti esposti nell'attivo circolante, iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione, fanno riferimento all'attività formativa svolta dal CFP nei confronti degli Enti pubblici finanziatori, tra cui Amministrazione Provinciale di Reggio Emilia, Regione Emilia Romagna, e in parte per clienti terzi privati. L'esposizione in bilancio é stata effettuata al valore di realizzo stimato specificamente per ciascuna posizione, valutando pertanto le garanzie di sicura solvibilità operate dal soggetto finanziatore pubblico e le singole possibilità di futuro incasso per l'area a mercato.

La voce crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo accoglie:

Crediti V/Clienti	**31.12.2012**	**31.12.2011**	**Variazione**
Provincia	150.313	0	150.313
Clienti Diversi	26.077	23.479	2.598
- note di credito	0	-862	862
Totale clienti (A)	**176.390**	**22.617**	**153.773**
Crediti Fatt. da Emettere	42.854	93.389	-50.535
Tot. clienti Ft.da emettere (B)	**42.854**	**93.389**	**-50.535**
- Fondo Svalutazione Crediti (C)	**-2.145**	**-2.519**	**-374**
Tot. crediti v. clienti (A+B-C)	**217.099**	**113.487**	**102.864**
Crediti verso consorziati	247.392	219.000	28.392
Crediti Tributari	18.033	5.540	12.493
Altri crediti	0	0	0
Depositi Cauzionali	4.500	4.500	0
Totale altri crediti (D)	**269.925**	**229.040**	**40.885**
Totale crediti	**487.024**	**342.527**	**143.749**
entro 12 mesi	475.843	335.826	140.017
oltre 12 mesi - entro 5 anni	11.181	6.700	4.481
oltre 5 anni			
Totale	**487.024**	**342.526**	**144.498**

La voce ***crediti verso consorziati*** è relativa al credito verso il Comune di Guastalla.

La voce ***crediti tributari entro i 12 mesi*** per un totale di euro 11.352 è composta dal saldo IVA a credito da dichiarazione annuale pari ad € 2.029, dal credito verso Erario per interessi attivi per € 728, dal credito IRES per euro 6.046 (dato dal debito IRES di euro 3.358 al netto degli acconti versati di euro 9.404) ,da IRAP per € 1.466 (dato dal debito IRAP di euro 7.764 al netto degli acconti versati di euro 9.230), tale somma sarà compensata in F24 e pertanto inserita tra i crediti tributari.

Il valore nominale dei crediti risultanti in bilancio è stato rettificato del relativo ***fondo svalutazione*** stanziato per complessivi euro € 2.145, pari all'accantonamento dell'esercizio di € 1.100 al netto dell' utilizzo di € 726 a copertura di perdite su crediti rispetto al precedente esercizio, definito tenendo conto dei crediti commerciali esistenti e della diversa composizione degli stessi rispetto agli esercizi precedenti con riferimento al maggiori rischio derivante dall'operare con clienti privati anche nel campo dall'apprendistato.
Tutti i crediti sopra riportati hanno durata contrattuale inferiore ai dodici mesi.
Tra i crediti di durata superiore a 12 mesi per un totale di euro 11.181, si evidenziano:
Crediti tributari oltre i 12 mesi: euro 2.200 per credito Irap anni pregressi già evidenziato nel precedente bilancio oltre al credito iscritto in bilancio al 31.12.12 pari ad euro 4.481 derivante da apposita istanza di rimborso IRES presentata ai sensi del D.Lgs. 201/2011 art.2, c.1-quater per la mancata deduzione dell'IRAP relativa alle spese per il personale dipendente e assimilato relativamente ai periodi di imposta dal 2007 al 2011;
Crediti verso altri oltre i 12 mesi: euro 4.500 per depositi cauzionali con scadenza ultrannuale.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31.12.2012	Euro (unità)	193.124
Saldo al 31.12.2011	Euro (unità)	311.319
Variazioni	***Euro (unità)***	***-118.195***

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011
Depositi bancari e postali	192.974	311.116
Denaro e altri valori in cassa	150	203
Totale	**193.124**	**311.319**

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.
La composizione della classe disponibilità liquide é rappresentata nella tabella:

Disponibilità Finanziarie	**31.12.2012**	**31.12.2011**	**Variazione**
Cassa	97	128	-31
Valori Bollati	53	75	-22
Totale Cassa	**150**	**203**	**-53**
Banca POP.E-R C/C 843446	171.293	119.028	52.265
Banca POP 1024101	21.681	192.088	-170.407
Totale Banche	**192.974**	**311.116**	**-118.142**
Totale	**193.124**	**311.319**	**-118.195**

D) Ratei e risconti

Saldo al 31.12.2012	Euro (unità)	4.455

Saldo al 31.12.2011	Euro (unità)	2.271
Variazioni	***Euro (unità)***	***2.184***

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
I risconti hanno determinato l'imputazione al conto economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza. L'entità della quota é stata determinata proporzionalmente, in base a criteri temporali.
A tale voce fanno riferimento per complessivi € 4.455 i risconti attivi : premi assicurativi per € 1.927, assistenza software per € 1.138, canone dominio internet per € 164, noleggio distributore acqua per € 81 e noleggio bombole per saldatura per € 107, estensioni di garanzia per € 1.038.

PASSIVITA'

A) Patrimonio netto

Saldo al 31.12.2012	Euro (unità)	257.252
Saldo al 31.12.2011	Euro (unità)	244.117
Variazioni	***Euro (unità)***	**13.135**

Descrizione	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Utili/perdite a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
Al 31.12.2010	48.030	2.209	154.226	0	23.238	227.703
Destinazione del risultato dell'esercizio						0
- attribuzione dividendi						0
- altre destinazioni		1.162	22.076		-23.238	0
Altre variazioni			1			1
Risultato dell'esercizio precedente					16.413	16.413
Alla chiusura esercizio precedente	48.030	3.371	176.303	0	16.413	244.117
Destinazione risultato dell'esercizio						
- attribuzione dividendi						
- altre destinazioni		821	15.591		-16.413	-1
Altre variazioni						0
Risultato dell'esercizio corrente					13.136	13.136
Alla chiusura dell'esercizio corrente	**48.030**	**4.192**	**191.894**	**0**	**13.136**	**257.252**

Si precisa che i costi pluriennali non ancora ammortizzati sono coperti dalle riserve esistenti nel patrimonio netto.
Le riserve del patrimonio netto possono inoltre essere così classificate:

Riserva	**Importo**	**Possibilità di utilizzazione**	**Quota disponibile**
Capitale	48.030,00		
Riserva legale	4.192,00	A, B	
Riserve statutarie	191.894,00	A, B	
Totale	244.116,00		
Quota non distribuibile			244.116,00
Residua quota distribuibile			

A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

In ossequio a quanto previsto all'art. 26 dello Statuto, l'utile verrà accantonato al Fondo Consortile dopo l'assegnazione al fondo di riserva ordinaria della quota stabilita per legge tenuto conto che è comunque vietata la distribuzione di utili sotto qualsiasi forma.
Al 31/12/2012 il capitale è interamente sottoscritto e versato per ***euro 48.000*** ed è suddiviso in quote di partecipazione tra i consorziati nel seguente modo:

COMUNE DI BORETTO	6,80%	Euro 3.264
COMUNE DI BRESCELLO	7,40%	Euro 3.552
COMUNE DI GUALTIERI	9,80%	Euro 4.704
COMUNE DI GUASTALLA	21,60%	Euro 10.368
COMUNE DI LUZZARA	12,90%	Euro 6.192
COMUNE DI NOVELLARA	18,20%	Euro 8.736
COMUNE DI POVIGLIO	10,30%	Euro 4.944
COMUNE DI REGGIOLO	13,00%	Euro 6.240
Totale	***100,00%***	***Euro 48.000***

L'incremento delle Altre Riserve per complessivi € 15.591 deriva dalla destinazione del risultato dell'esercizio precedente, così come l'incremento della voce Riserva legale per € 821.

AZIONI DI GODIMENTO E OBBLIGAZIONI EMESSE DALLA SOCIETA' (Rif. art. 2427, 1° c, n. 18, C.c.)

La società non ha emesso azioni di godimento e obbligazioni convertibili in azioni, né titoli o valori similari .

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31.12.2012	Euro (unità)	89.515
Saldo al 31.12.2011	Euro (unità)	80.842
Variazioni	***Euro (unità)***	***8.673***

La variazione è così costituita.

Variazioni	*Importo*
Incremento per accantonamento dell'esercizio	23.361
Decremento per utilizzo dell'esercizio	-14.688
Totale	**8.673**

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2012 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La voce "trattamento di fine rapporto" è stata determinata secondo i criteri stabiliti dall'art. 2120 C.C.; il valore esposto in bilancio deve intendersi al netto degli anticipi già erogati; alla data di chiusura di bilancio, il debito nei confronti dei dipendenti per il trattamento di fine rapporto è pari ad euro 89.515 contro gli 80.842 euro al 31.12.2011, registrando un incremento di euro 8.673. Gli accantonamenti dell'esercizio sono determinati così come stabilito dalle norme in vigore per i dipendenti ancora in essere a fine esercizio.

In relazione alla riforma del TFR, D.Lgs. 252/2005, si informa che la società ha effettuato tutte le attività prescritte dallo stesso in termini di informativa ai propri dipendenti. Nello specifico la Società avendo meno di 50 dipendenti, nel caso in cui il dipendente non abbia deciso o non deciderà per il versamento della propria quota di TFR ad un fondo pensione o ad altra forma analoga di previdenza complementare, la quota maturata è stata o sarà accantonata nel fondo TFR presente in azienda.

Attualmente nessun dipendente ha deciso di accantonare la propria quota di TFR maturata ad un fondo pensione complementare.

D) Debiti

Saldo al 31.12.2012	Euro (unità)	786.324
Saldo al 31.12.2011	Euro (unità)	746.852
Variazioni	***Euro (unità)***	**39.472**

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Acconti	468.502	--		468.502
Debiti verso fornitori	162.026	--		162.026
Debiti verso controllanti	71.468			71.468
Debiti tributari	20.992	--		20.992
Debiti verso istituti di previdenza	17.112	--		17.112
Altri debiti	46.224	--		46.224
Totale	**786.324**	**--**		**786.324**

Nello specifico:

Gli ***acconti ricevuti***, come già evidenziato nella sezione delle rimanenze, fanno riferimento ad attività corsuali in corso di svolgimento al 31.12.2012 da parte degli Enti finanziatori.
I ***debiti verso fornitori*** per un totale di euro 162.026 comprendono debiti verso fornitori di servizi per euro 73.487 su fatture/note già definite, euro 75.450 su fatture/note da ricevere ed euro 13.089 debiti verso Co.co.pro.
Tra i ***debiti verso controllanti*** si evidenziano i debiti nei confronti del Comune di Guastalla.
I ***debiti tributari*** fanno riferimento alle ritenute operate in qualità di sostituto d'imposta su lavoratori dipendenti, collaboratori e lavoratori autonomi oltre ad addizionali per complessivi euro 20.992.
I ***debiti verso gli enti previdenziali e assistenziali*** comprendono i contributi e l'Inail dei dipendenti e dei lavoratori autonomi che saranno versati nei primi mesi del 2013 per euro 17.112.
Alla voce ***debiti diversi*** di euro 46.225 sono riportati debiti verso dipendenti per euro 15.398, euro 69 verso sindacati ed altri per euro 437 oltre ad altri debiti verso dipendenti per euro 30.322.
Per i debiti sopra riproposti non esistono vincoli di alcuna natura e pertanto la loro esigibilità non dovrebbe eccedere un arco temporale di 12 mesi.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31.12.2012	Euro (unità)	1.592
Saldo al 31.12.2011	Euro (unità)	--
Variazioni	***Euro (unità)***	***1.592***

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. A tale voce fanno riferimento ratei passivi per complessivi € 1.592.
Come già esposto nella nota al precedente bilancio, si fa presente che dall'esercizio chiuso al 31.12.2011 i debiti relativi al personale dipendente per rateo ferie maturate e relativi oneri vengono direttamente riclassificati nella voce altri debiti del passivo di Stato patrimoniale, e che, per il corrente esercizio ammontano ad € 30.322.

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Saldo al 31.12.2012	Euro (unità)	962.556
Saldo al 31.12.2011	Euro (unità)	1.024.968
Variazioni	***Euro (unità)***	***-62.412***

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	131.104	73.545	57.559
Variazioni lavori in corso su ordinazione	29.979	-80.559	110.538
Altri ricavi e proventi	801.473	1.031.982	-230.509
Totale	**962.556**	**1.024.968**	**-62.412**

In premessa vale qui ribadire, come già anticipato nelle precedenti note integrative dal 2005, che la Regione Emilia Romagna, con riferimento alle attività previste nei progetti approvati dal P.O.R. ha inteso inequivocabilmente che tali attività siano rivolte al soddisfacimento di interessi generali della collettività e pertanto le relative erogazioni finanziarie sono intese come erogazioni di denaro a rimborso delle spese sostenute da parte del soggetto gestore e condizionate alla completa e conforme realizzazione di quanto previsto nel progetto approvato.

Coerentemente con quanto sopra pertanto i "rimborsi su attività finanziata dall'Ente Pubblico" sono collocati alla voce A 5c, per contro le attività non finanziate attraverso il F.S.E. hanno trovato collocazione alla voce A1 *Ricavi delle vendite e delle prestazioni (*imputati al conto economico al momento del completamento delle attività).

Tuttavia ai soli fini dell'analisi sul volume attività realizzata nell'esercizio (anche nel confronto con l'esercizio precedente) la differenziazione sopra evidenziata è scarsamente significativa così come non risulta rilevante la ripartizione delle vendite per area geografica (punto 10 art. 2427 c.c.), quanto piuttosto (tenuto conto che prevalentemente si tratta di attività a rimborso) la ripartizione per canale finanziario come risulta dal seguente prospetto:

Valore attività concluse A1 + 5C	***Valori 2012***		***Valori 2011***		***Differenza***
Piano Provinciale	591.540	77,15%	591.769	63,39%	-229
Regione Emilia Romagna	31.617	4,12%	111.940	14,19%	-80.323
Altre a finanziamento pubblico	12.468	1,63%	21.872	3,07%	-9.404
Attività a mercato	131.104	17,10%	256.739	19,35%	-125.635
Totale attività concluse	***766.729***	***100%***	***982.321***	***100%***	***-215.592***
Valore attività in esecuzione A3	***Valori 2012***		***Valori 2011***		***Differenza***
Piano Provinciale	387.353	94,02%	326.359	85,44%	60.994
Regione Emilia Romagna		0,00%	2.175	0,57%	-2.175
Altre a finanziamento pub	554	0,13%	6.065	1,59%	-5.510
Attività a mercato	24.065	5,84%	47.394	12,41%	-23.330

Totale attività in esecuzione	***411.972***	***100%***	***381.993***	***100%***	***29.979***
Valore attività realizzate (A1+5C +A3)	***Valori 2012***		***Valori 2011***		***Differenza***
Piano Provinciale	652.534	81,90%	521.308	57,81%	131.226
Regione Emilia Romagna	29.442	3,70%	105.736	11,73%	-76.294
Altre a finanziamento pub	6.958	0,87%	18.120	2,01%	-11.162
Totale area a rendiconto	***688.933***	***86,47%***	***645.164***	***71,54%***	***43.769***
Attività a mercato	107.775	13,53%	256.597	28,46%	-148.823
Totale attività non vincolata	***107.775***	***13,53%***	***256.597***	***28,46%***	***-148.823***
Totale Ricavi	***796.708***	***100%***	***901.762***	***100%***	***-105.054***
Volume della produzione	***Valori 2012***		***Valori 2011***		***Differenza***
Valore attività realizzata	796.708	82,77%	901.762	87,98%	-105.054
Contributi	124.730	12,96%	120.000	11,71%	4.730
Altri ricavi	41.118	4,27%	3.206	0,31%	37.912
Totale valore della produzione	***962.556***	***100%***	***1.024.968***	***100%***	***-62.411***

Altri ricavi e proventi

La voce altri ricavi e proventi per un totale di € 41.118 è composta da sopravvenienze attive per € 7.219, rimborsi assicurativi per € 6.111, recupero marche da bollo per € 6 e da altri proventi per € 27.782.

Alla voce contributi in conto esercizio è stato riportato il contributo di euro 124.730 deliberato dal Comune di Guastalla per la gestione della delega.

B) Costi della produzione

Saldo al 31.12.2012	Euro (unità)	945.961
Saldo al 31.12.2011	Euro (unità)	990.526
Variazioni	***Euro (unità)***	***-44.565***

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011	Variazioni
Per materie prime, sussidiarie, di consumo, merci	20.558	25.737	-5.179
Per servizi	439.161	533.564	-94.403
Per godimento di beni di terzi	66.369	64.490	1.879
Per il personale	393.006	349.417	43.587
Ammortamenti e svalutazioni	17.629	12.825	4.805
Oneri diversi di gestione	9.238	4.493	4.745
Totale	**945.961**	**990.526**	**-44.565**

Gli acquisti di ***materie prime*** effettuati dalla società nel corso dell'esercizio, fanno riferimento a materiale didattico variamente distribuito nei vari corsi ed abbonamenti per un totale di euro 20.558.

La composizione dei ***costi per servizi*** sostenuti dall'impresa è riportata nella tabella seguente:

Descrizione	2012	2011	Var.ne
Pubblicità e preparazione attività	10.881	10.693	188
Coord.to - Docenze – Personale non docente	242.303	310.246	-67.944
Commissioni esame	7.706	8.976	-1.270
Spese dirette allievi (vitto, alloggio, assicurazioni, trasporti)	34.420	57.195	-22.775
Altri diretti	45.002	45.598	-596
Totale diretti	***340.311***	***432.709***	***-92.397***
Costi amministrativi	18.850	13.653	5.197
Consulenze	25.144	30.733	-5.589
Costo organi sociali	25.840	26.272	-432
Gestione sede (manut.ne, telefono, acqua, luce, riscaldamento, trasloco e varie)	29.016	30.197	-1.181
Totale costi comuni	***98.850***	***100.855***	***-2.005***
Totale	***439.161***	***533.564***	***-94.403***

Il costo sostenuto per ***godimento beni di terzi*** è relativo ai canoni di locazione corrisposti per la sede operativa del Società e per quella del laboratorio di via Papa Giovanni XXIII, oltre al noleggio di fotocopiatrici e di attrezzature ad uso comune per un totale di € 66.369.

La voce "***costo del personale***" è dettagliata secondo lo schema di seguito riportato :

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011	Variazione
Stipendi lordi	284.627	252.432	32.195
Contributi sociali e assistenziali	82.146	73.364	8.781
Indennità di fine rapporto	23.361	20.874	2.486
Altri costi del personale	2.872	2.747	125
Totale	**393.006**	**349.417**	**43.587**

Non trova collocazione all'interno del bilancio di esercizio il costo relativo al personale ex - regionale comandato presso la Società ai sensi della legge N° 54/95 in quanto finanziariamente viene sostenuto dal Comune di Guastalla; di tale personale, al 31/12/2012 risulta in forza N° 1 unità.
Le voci ***ammortamenti e svalutazioni*** dettagliatamente esposte del conto economico fanno riferimento agli ammortamenti civilistici. Per un ulteriore dettaglio si rimanda a quanto esposto nel commento delle voci di stato patrimoniale.
Alla voce "***oneri diversi di gestione***" per un totale di euro 9.238 trovano allocazione: imposte e tasse diverse per euro 496, bolli e marche per euro 1.351, diritto CCIAA per euro 315, donazioni liberali per euro 50, sopravvenienze passive per euro 1.356, spese generali non rendicontabili deducibili per euro 5.362 e non deducibili per euro 308.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31.12.2012	Euro (unità)	3.181
Saldo al 31.12.2011	Euro (unità)	1.123
Variazioni	***Euro (unità)***	***2.058***

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	3.368	1.207	2.161
Interessi e altri oneri finanziari	187	84	103
Totale	***3.181***	***1.123***	***2.058***

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio.
Alla voce ***altri proventi finanziari*** hanno trovato collocazione gli interessi attivi su depositi bancari per euro 3.358 ed euro 9 per arrotondamenti ed abbuoni attivi.
Alla voce ***interessi ed altri oneri finanziari***, secondo quanto previsto dal punto 12 dell'art. 2427 C.C., hanno trovato collocazione gli interessi passivi su depositi bancari per euro 154 e arrotondamenti e abbuoni passivi per euro 4 oltre ad altri oneri per euro 29.

Proventi da partecipazione

Non esistono proventi da partecipazioni di cui all'articolo 2425 n15 C.C.

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31.12.2012	Euro (unità)	4.482
Saldo al 31.12.2011	Euro (unità)	-2
Variazioni	***Euro (unità)***	***4.480***

L'area E del conto economico individua e raggruppa i componenti positivi e negativi emersi dalla gestione straordinaria.
La voce proventi straordinari pari ad € 4.482 è costituita dalla sopravvenienza attiva derivante da apposita istanza di rimborso IRES presentata ai sensi del D. Lgs. 201/2011 art.2, c.1-quater per la mancata deduzione dell'IRAP relativa alle spese per il personale dipendente e assimilato relativamente ai periodi di imposta dal 2007 al 2011;

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31.12.2012	Euro (unità)	11.122
Saldo al 31.12.2011	Euro (unità)	19.150
Variazioni	***Euro (unità)***	***-8.028***

Imposte	Saldo al 31.12.2012	Saldo al 31.12.2011	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES	3.358	9.920	-6.562
IRAP	7.764	9.230	-1.466
Imposte sostitutive	--	--	--
Totale	***11.122***	***19.150***	***-8.028***

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio per euro 11.122, relative a:

- IRES per euro 3.358 calcolata in base della normativa fiscale in vigore apportando al risultato del conto economico le variazioni in aumento e in diminuzione da presentare in dichiarazione dei redditi;
- IRAP per euro 7.764.

Con riferimento all'IRAP, si precisa che in dichiarazione saranno riprese tra le variazioni in diminuzione degli altri ricavi, la ***quota di contributi riconosciuti dalla Regione Emilia Romagna e correlati a costi non deducibili ai fini IRAP*** (quali costo del personale dipendente, assimilato ed occasionale). – così come disposto ***dall'art. 11 comma 3 del d.lgs. n. 446 del 1997***.

Nel corso del 2013 in sede di versamento dei saldi d'imposta sopra riportati, saranno stornati gli acconti già versati nel 2012 e le ritenute subite.

Nel corso dell'esercizio la Società non ha operato rivalutazioni su immobilizzazioni ed ai fini della determinazione delle imposte non hanno altresì trovato applicazione agevolazioni fiscali.

Informazioni relative ai patrimoni destinati ad uno specifico affare e ai finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'art.2427 punto 20 e punto 21, si specifica che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione

La società non ha posto in essere operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società (Rif. art. 2427, 1° comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati (Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate (Rif. art. 2427, 1° comma, n. 22-bis, C.c.)

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1 nr. 22-bis del Codice Civile così come introdotto dall'art.1 comma 1 D. Lgs. 173/2008 e tenuto conto anche della natura consortile della Società, si evidenzia che le operazioni intrattenute con parti correlate, nel caso specifico il Comune di Guastalla, rispettano le normali

condizioni di mercato. In particolare la Convenzione con il Comune di Guastalla regola i rapporti così come esposto nella tabella seguente:

Debiti verso Comune		Crediti verso Comune	
€ 71.468,00	• € 34.234 affitto+ € 1.500 costi amministrativi 2011 • € 34.234 affitto+ € 1.500 costi amministrativi 2012	€ 247.392,18	• € 122.661,80 trasferimento L.R. 5/95 Anno 2011 • € 124.730,38 stima trasferimento L.R. 5/95 Anno 2012

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (Rif. art. 2427, 1° comma, n. 22-ter, C.c.)

In ottemperanza a quanto previsto dall'art.2427 comma 1 22-ter C.C., si conferma che non esistono operazioni e/o accordi fuori bilancio (come tali non risultanti dallo Stato Patrimoniale) tali da incidere in maniera significativa sulla situazione economica e patrimoniale della Società.

Altre informazioni

punto 15) – Numero medio dipendenti

La seguente tabella riporta la movimentazione dei dipendenti nell'anno.

Categoria	Dipendenti 01/01/2012	Assunti	Dimessi Licenziati	Dipendenti 31/12/2012
Personale assunto dal Società				
Impiegati ed equiparati	9	1	--	10
Dirigenti	1	1	1	1
Personale comunale/regionale distaccato				
Impiegati ed equiparati	1	--	--	1
TOTALE:	**11**	**2**	**1**	**12**

Si precisa che il personale in organico al 31/12/2012 per un totale di 12 unità è rappresentato per 11 unità da personale assunto dalla Società e per un'unità da personale distaccato.

Inoltre si da evidenza, come già menzionato nelle note integrative relative ai precedenti bilanci, che, a decorrere dal 01 settembre 2008 l'Ente ha firmato un accordo sindacale per l'applicazione ai propri dipendenti del nuovo CCNL per la formazione professionale al posto del CCNL TDS Confcommercio considerata una maggiore ed effettiva coerenza con tale contratto rispetto all'attività svolta dalla Società.

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale e al soggetto Revisore legale dei conti (art. 2427, 1° comma, n. 16 e 16-bis, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	17.802
Collegio sindacale	8.037

Si dà nota che il compenso erogato agli Amministratori per l'esercizio 2012 è al netto di eventuali rimborsi spese e/o trasferte.
Così come richiesto dalla Delibera di Giunta n. 645 del 16/05/11 della Regione Emilia Romagna si riportano di seguito gli indicatori finanziari di bilancio per il mantenimento dell'accreditamento:

SOGLIA	**2012**	**2011**	**Valori Soglia**
Indice di Disponibilità Corrente	**1,38**	**1,38**	**≥ 1**
Durata media dei crediti	**159**	**107,99**	**≤ 200 gg.**
Durata media dei debiti	**122,63**	**122,45**	**≤ 200 gg.**
Incidenza degli Oneri Finanziari	**+0,33%**	**+0,11%**	**≤ 3%**

Dalla disamina dei valori sopra riportati emerge che gli stessi rientrano nei limiti previsti dalla Delibera Regionale. Si segnala inoltre che il requisito del Patrimonio Netto minimo previsto dalla suddetta Delibera risulta ampiamente rispettato.

punti 3) e 4) dell'art.2428 del C.C. - Modalità possesso azioni

Essendo l'Ente nei limiti previsti dal 1° comma dell'art.2435-bis C.C. con riferimento alla relazione sulla gestione, avvalendosi della facoltà prevista al comma 4 del citato articolo, inserisce nella presente nota le informazioni di cui ai punti 3 e 4 dell'art. 2428 del C.C. e pertanto si attesta che l'Ente non detiene, non ha acquistato o alienato quote proprie, ne azioni o quote di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Informazioni ai fini D. Lgs. 30 giugno 2003 n. 196 " tutela della Privacy"

Il documento programmatico della sicurezza (DPS) è stato redatto in base ai criteri generali stabiliti dalla legge n. 196 D. Lgs. 30 giugno 2003 ed è stato regolarmente aggiornato nei termine di legge. Il referente della Privacy della Società ovvero il titolare e responsabile del trattamento dei dati personali è il direttore Mario Angelo Vincenzo Mazzei.

Conclusioni

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, opportunamente raccordate, delle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il presente bilancio nel testo presentato, proponendo di destinare l'utile conseguito di € 13.136 per € 657 a riserva legale e la restante parte di € 12.479, fatti salvi gli arrotondamenti all'unità di euro, ad altre riserve del Fondo Consortile.

Guastalla lì, 10 maggio 2013

Presidente Consiglio Amministrazione
Firmato Gianni Grassi