Centro Formazione Professionale Bassa Reggiana

Società Consortile a Responsabilità Limitata

fra i Comuni di Boretto, Brescello, Gualtieri, Guastalla, Luzzara, Novellara, Poviglio e Reggiolo

VIA SALVADOR ALLENDE, 2/1—42016 GUASTALLA (RE)

CFP

BASSA REGGIANA

BILANCIO DI ESERCIZIO

ANNO 2016

CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE BASSA REGGIANA SOC. CONS.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA SALVADOR ALLENDE 2/1 42016 GUASTALLA RE
Codice Fiscale	01768220350
Numero Rea	Reggio Emilia 221464
P.I.	01768220350
Capitale Sociale Euro	50.000 i.v.
Forma giuridica	Consorzi con personalita' giuridica
Settore di attività prevalente (ATECO)	853209 Altra istruzione secondaria di secondo grado di formazione tecnica, professionale e artistica
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	9.552	2.651
II - Immobilizzazioni materiali	5.297	13.685
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	14.849	16.336
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	384.676	205.218
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	217.419	352.764
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.500	4.500
Totale crediti	221.919	357.264
IV - Disponibilità liquide	379.346	227.127
Totale attivo circolante (C)	985.941	789.609
D) Ratei e risconti	8.355	5.333
Totale attivo	1.009.145	811.278
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	48.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	4.849	4.849
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	162.254	164.254
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(48.247)	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	16.377	(48.247)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	185.233	168.856
B) Fondi per rischi e oneri	4.085	4.085
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	163.272	140.935
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	656.555	497.402
Totale debiti	656.555	497.402
Totale passivo	1.009.145	811.278

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	163.513	169.677
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	179.457	(732.162)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	179.457	(732.162)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	111.000	111.000
altri	516.416	1.369.505
Totale altri ricavi e proventi	627.416	1.480.505
Totale valore della produzione	970.386	918.020
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.007	14.033
7) per servizi	384.616	395.525
8) per godimento di beni di terzi	65.033	67.685
9) per il personale		
a) salari e stipendi	340.048	332.621
b) oneri sociali	91.935	95.064
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	30.650	29.538
c) trattamento di fine rapporto	28.465	26.253
e) altri costi	2.185	3.285
Totale costi per il personale	462.633	457.223
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	12.043	11.336
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.655	2.162
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.388	9.174
Totale ammortamenti e svalutazioni	12.043	11.336
12) accantonamenti per rischi	500	0
14) oneri diversi di gestione	8.876	18.159
Totale costi della produzione	947.708	963.961
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	22.678	(45.941)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	118	177
Totale proventi diversi dai precedenti	118	177
Totale altri proventi finanziari	118	177
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1	130
Totale interessi e altri oneri finanziari	1	130
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	117	47
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	22.795	(45.894)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.418	2.353
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.418	2.353
21) Utile (perdita) dell'esercizio	16.377	(48.247)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

La struttura e la composizione del Bilancio di esercizio sono stati modificati dal D. Lgs. 139/2015 (attuazione della direttiva 34/2013), che ha altresì aggiornato alcuni criteri di valutazione. L'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) ha di conseguenza revisionato i principi contabili in vigore, emanando nel corso del 2016 le versioni aggiornate degli stessi.

Di seguito si riportano le principali novità emanate:

- obbligo del rendiconto finanziario per alcune categorie di imprese;
- introduzione del criterio della prevalenza della sostanza;
- introduzione del criterio di rilevanza (e dunque di materialità);
- modifiche alla valutazione ed esposizione in nuove voci degli strumenti finanziari derivati;
- introduzione del criterio del costo ammortizzato per i titoli immobilizzati, crediti e debiti scadenti oltre l' esercizio; tale criterio è facoltativo per i Bilanci redatti in forma abbreviata;
- modifica del criterio di ammortamento dell'avviamento secondo la vita utile;
- abolizione dei conti d'ordine in calce allo Stato Patrimoniale con conseguente introduzione di analoga informativa nella Nota integrativa;

- abolizione dei costi e ricavi straordinari nel Conto Economico;
- evidenza dei rapporti con le società sottoposte al controllo delle controllanti (partecipazioni, crediti, debiti, costi e ricavi);
- eliminazione dei costi di ricerca e di pubblicità tra le immobilizzazioni immateriali;
- spostamento della voce Azioni proprie dall'attivo al Patrimonio netto con segno negativo.

AI sensi dell'OIC 29, i cambiamenti dei principi contabili comportano l'applicazione retroattiva all'inizio dell' esercizio precedente, pertanto i dati del Bilancio dell'esercizio precedente sono stati adattati per tener conto sia della nuova struttura del Bilancio sia dei nuovi principi contabili.

I prospetti e i relativi commenti contenuti nella presente Nota integrativa si riferiscono ai dati dell'esercizio precedente già adattati come specificato nel seguito.

Nel Bilancio dell'esercizio precedente sono state pertanto apportate le seguenti riclassificazioni:

- i *Conti d'ordine* in calce allo Stato Patrimoniale sono stati eliminati;
- i *Proventi straordinari* e gli *Oneri straordinari* sono stati riclassificati come analiticamente dettagliato in nota.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente, salvo quanto illustrato in precedenza.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione adottati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi di impianto e di ampliamento	
Costi di ricerca di sviluppo e di pubblicità	
Diritti di brevetto industr. e utilizz. opere dell'ingegno	
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20%
Avviamento	
Altre immobilizzazioni immateriali:	

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che la Società statutariamente non distribuisce dividendi. non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei suddetti costi non ammortizzati.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna.Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Fabbricati	

Descrizione	Aliquote applicate
Impianti e macchinari	20%
Attrezzature industriali e commerciali	
Altri beni:	
- Mobili e arredi	12%
- Macchine ufficio elettroniche	20%
- Autovetture e motocicli	
- Automezzi	

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Il costo è rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione; il valore così determinato non eccede, in ogni caso, il valore di mercato.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

I lavori in corso su ordinazione comprendono commesse di durata pluriennale e sono valutati sulla base dei corrispettivi maturati con ragionevole certezza, secondo il metodo dei costi sostenuti.

Le eventuali perdite su commesse stimate con ragionevole approssimazione sono state interamente addebitate a conto economico nell'esercizio in cui le stesse divengono note.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Strumenti finanziari derivati

Non sono presenti nell'esercizio in corso.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziate in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce “Crediti tributari”.

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi specifichiamo che per l'esercizio in corso non sono presenti ne imposte differite ne imposte anticipate.

Riclassificazioni del bilancio e indici

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società e i principali indici di bilancio.

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	226.782	152.442	379.224
Danaro ed altri valori in cassa	345	-223	122
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	227.127	152.219	379.346
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	227.127	152.219	379.346
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	227.127	152.219	379.346

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	1.650.182		790.929	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni	-732.162	-44,37	179.457	22,69

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	14.033	0,85	14.007	1,77
Costi per servizi e godimento beni di terzi	463.210	28,07	449.649	56,85
VALORE AGGIUNTO	440.777	26,71	506.730	64,07
Ricavi della gestione accessoria				
Costo del lavoro	457.223	27,71	462.633	58,49
Altri costi operativi	18.159	1,10	8.876	1,12
MARGINE OPERATIVO LORDO	-34.605	-2,10	35.221	4,45
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	11.336	0,69	12.543	1,59
RISULTATO OPERATIVO	-45.941	-2,78	22.678	2,87
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	47	0,00	117	0,01
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-45.894	-2,78	22.795	2,88
Imposte sul reddito	2.353	0,14	6.418	0,81
Utile (perdita) dell'esercizio	-48.247	-2,92	16.377	2,07

Indici di struttura

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente primario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.	10,34	12,47	
Patrimonio Netto				

Immobilizzazioni esercizio				
Quoziente secondario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.	19,21	23,75	
Patrimonio Netto + Pass. consolidate				

Immobilizzazioni esercizio				

Indici patrimoniali e finanziari

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Leverage (dipendenza finanz.)	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.	4,80	5,45	
Capitale investito				

Patrimonio Netto				
Elasticità degli impieghi	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.	97,99	98,53	
Attivo circolante				

Capitale investito				
Quoziente di indebitamento complessivo	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie. Un indice elevato può indicare un eccesso di indebitamento aziendale.	3,80	4,45	
Mezzi di terzi				

Patrimonio Netto				

Indici gestionali

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Rendimento del personale	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.	0,37	0,35	
Ricavi netti esercizio				

Costo del personale esercizio				
Rotazione dei debiti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori,	148	117	
Debiti vs. Fornitori * 365				

Acquisti dell'esercizio				
Rotazione dei crediti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.	505	228	
Crediti vs. Clienti * 365				

Ricavi netti dell'esercizio				

Indici di liquidità

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Indice di durata del magazzino - merci e materie prime	L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino.			
Scorte medie merci e materie prime * 365				

Consumi dell'esercizio				
Indice di durata del magazzino - semilavorati e prodotti finiti	L'indice esprime la durata media della giacenza di semilavorati e prodotti finiti di magazzino.			
Scorte medie semilavor. e prod. finiti * 365				

Ricavi dell'esercizio				
Quoziente di disponibilità	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.	1,59	1,51	
Attivo corrente				

Passivo corrente				
Quoziente di tesoreria	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.	1,18	0,92	
Liq imm. + Liq diff.				

Passivo corrente				

Indici di redditività

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Return on debt (R.O.D.)	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.			
Oneri finanziari es.				

Debiti onerosi es.				
Return on sales (R.O.S.)		-27,08	13,87	

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Risultato operativo es.	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.			

Ricavi netti es.				
Return on investment (R.O.I.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.	-5,66	2,25	
Risultato operativo				

Capitale investito es.				
Return on Equity (R.O.E.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.	-28,57	8,84	
Risultato esercizio				

Patrimonio Netto				

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

Si evidenzia che in data 14/12/2016 è stato deliberato con atto notarile l'aumento del capitale sociale a titolo gratuito per € 2.000 mediante l'utilizzo della "riserva straordinaria o facoltativa" risultante dallo stato patrimoniale del bilancio al 31.12.2015; tale operazione è stata disposta per rispettare i requisiti patrimoniali minimi necessari a richiedere l'autorizzazione regionale allo svolgimento di attività di intermediazione nonché per la successiva domanda di accreditamento per la realizzazione dei servizi per il lavoro.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non rilevano per l'esercizio in corso.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	53.265	113.040	0	166.305
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	50.614	99.355		149.969
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	2.651	13.685	0	16.336
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	10.556	0	0	10.556
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	3.655	8.388		12.043
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	6.901	(8.388)	0	(1.487)
Valore di fine esercizio				
Costo	63.821	113.040	0	176.861
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	54.269	107.744		162.013
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	9.552	5.297	0	14.849

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	22.837	0	0	30.428	53.265
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	20.186	0	0	30.428	50.614
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	2.651	0	0	0	2.651
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	10.556	0	0	0	10.556
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	3.655	0	0	0	3.655
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	6.901	0	0	0	6.901
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	33.393	0	0	30.428	63.821
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	23.841	0	0	30.428	54.269
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	9.552	0	0	0	9.552

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

Ai sensi di legge si evidenzia che sulle immobilizzazioni immateriali iscritte nel bilancio della Società al 31/12 /2016 non sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Riduzione di valore di immobilizzazioni immateriali

Conformemente alle disposizioni dettate dall'art. 2427, punto 3-bis del Codice Civile, si evidenzia che non sono state operate riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali nell'esercizio corrente e nei precedenti.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	47.039	0	66.001	0	113.040
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	39.198	0	60.157	0	99.355
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	7.841	0	5.844	0	13.685
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	5.856	0	2.533	0	8.388
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	(5.855)	0	(2.533)	0	(8.388)
Valore di fine esercizio						
Costo	0	47.039	0	66.001	0	113.040
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	45.054	0	62.690	0	107.744
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	1.986	0	3.311	0	5.297

Immobilizzazioni materiali oggetto di rivalutazione alla fine dell'esercizio

Ai sensi di legge si evidenzia che per le immobilizzazioni materiali iscritte nel Bilancio della Società al 31/12 /2016 non sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistici.

Riduzione di valore di immobilizzazioni materiali

Conformemente alle disposizioni dettate dall'art. 2427, punto 3-bis del Codice Civile, si evidenzia che non sono state operate riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali nell'esercizio corrente e nei precedenti.

Immobilizzazioni finanziarie

Non rilevano per l'esercizio in corso.

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.
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 totale dei corsi/progetti in esecuzione al 31/12/2016 è pari ad € 384.676 contro i 205.218 € della passata edizione; tale differenza trova giusta collocazione tra le voci di conto economico "A3 Variazione lavori in corso su ordinazione" quale incremento del valore della produzione. Si precisa inoltre che l'importo delle rimanenze finali è al lordo di anticipi corrisposti iscritti in apposita voce del passivo per € 362.925.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	205.218	179.458	384.676
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	205.218	179.458	384.676

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	234.960	(132.774)	102.186	102.186	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	114.105	(2.730)	111.375	111.375	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.499	(326)	3.173	3.173	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.700	485	5.185	685	4.500	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	357.264	(135.345)	221.919	217.419	4.500	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	102.186	102.186
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	111.375	111.375
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.173	3.173
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.185	5.185
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	221.919	221.919

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

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si precisa che per l'esercizio in corso non vi sono crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

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 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.
Di seguito si riportano alcune tabelle sulla disamina delle voci di credito più significative:

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti v/Regione	100.872	9.744	-91.128
Crediti v/Clienti diversi	48.200	46.212	-1.988
Crediti per Fatture da Emettere	87.126	47.968	-39.158

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- note di credito da Emettere			
- fondo sval.ne crediti	-1.238	-1.738	-500
Totale crediti verso clienti	234.960	102.186	-132.774

Crediti verso imprese controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso Comune di Guastalla	113.205	111.000	-2.205
Crediti verso Comune di Poviglio	900		-900
Crediti verso Comune di Luzzara		375	375
Totale crediti verso imprese controllanti	114.105	111.375	-2.730

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ritenute subite	46	29	-17
Crediti IRES/IRPEF		46	46
Crediti IRAP			
Acconti IRES/IRPEF			
Acconti IRAP	3.129	3.098	-31
Crediti IVA			
Altri crediti tributari	325		-325
Arrotondamento	-1		1
Totali	3.499	3.173	-326

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	200	685	485
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- crediti v/INAIL (saldo a credito)			
- n/c da ricevere			
- altri	200	685	485
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	4.500	4.500	
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro	4.500	4.500	
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- altri			
Totale altri crediti	4.700	5.185	485

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Per l'esercizio in corso non si rilevano attività finanziarie non immobilizzate (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	226.782	152.442	379.224
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	345	(223)	122
Totale disponibilità liquide	227.127	152.219	379.346

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	5.333	3.022	8.355
Totale ratei e risconti attivi	5.333	3.022	8.355

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 185.233 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	48.000	0	0	2.000	0	0		50.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	4.849	0	0	0	0	0		4.849
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	39.998	0	0	0	(2.000)	0		37.998
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	124.256	0	0	0	0	0		124.256
Totale altre riserve	164.254	0	0	0	(2.000)	0		162.254
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	(48.247)	0		(48.247)
Utile (perdita) dell'esercizio	(48.247)	0	0	0	(48.247)	0	16.377	16.377
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	168.856	0	0	2.000	(98.494)	0	16.377	185.233

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

Legenda colonna "Possibilità di utilizzazione": A = per aumento di capitale; B = per copertura perdite; C = per distribuzione ai soci.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	50.000		AB	50.000	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	4.849		AB	4.849	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	37.998		AB	37.998	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	124.256		AB	124.256	0	0
Totale altre riserve	162.254			162.254	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	(48.247)			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	168.856			217.103	0	0
Quota non distribuibile				217.103		
Residua quota distribuibile				0		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Al 31/12/2016 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	4.085	4.085
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio	0	0	0	4.085	4.085

Gli accantonamenti per altri Fondi riguardano l'appostamento prudenziale di un accantonamento tassato per far fronte ai rischi derivanti dal progetto del successo formativo IEFP.

Tale fondo non ha subito alcuna movimentazione rispetto al precedente esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.
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.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	140.935
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	28.465
Utilizzo nell'esercizio	4.124
Altre variazioni	(2.004)
Totale variazioni	22.337
Valore di fine esercizio	163.272

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	174.150	188.775	362.925	362.925	0	0
Debiti verso fornitori	194.097	(46.015)	148.082	148.082	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	34.234	0	34.234	34.234	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	15.383	9.849	25.232	25.232	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.293	11.486	29.779	29.779	0	0
Altri debiti	61.245	(4.943)	56.302	56.302	0	0
Totale debiti	497.402	159.153	656.555	656.554	0	0

Così come per i crediti, anche per i debiti si riportano alcune tabelle per la disamina delle voci di debito più significative:

Acconti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Acconti entro l'esercizio	174.150	362.925	188.775
Anticipi da clienti			
Anticipi per lavori in corso su ordinazione	174.150	362.925	188.775
Caparre			
Altri anticipi:			
- altri			
b) Acconti oltre l'esercizio			
Anticipi da clienti			
Anticipi per lavori in corso su ordinazione			
Caparre			
Altri anticipi:			
- altri			
Totale acconti	174.150	362.925	188.775

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	194.097	148.082	-46.015
Fornitori entro esercizio:	118.238	81.668	-36.570
di cui: debiti v/Co.co.pro		1.584	
altri	116.654	79.922	-36.732
Fatture da ricevere entro esercizio:	75.860	66.415	-9.445
- altri	75.860	66.415	-9.445
Arrotondamento	-1	-1	
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio:			
- altri			
Fatture da ricevere oltre esercizio:			
- altri			
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	194.097	148.082	-46.015

Debiti verso controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito v/Comune di Guastalla	34.234	34.234	
Totale debiti verso imprese controllanti	34.234	34.234	

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRPEF/IRES			
Debito IRAP		6.418	6.418
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA	849	-84	-933
Erario c.to ritenute dipendenti	11.673	15.038	3.365
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	2.689	3.354	665
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro			
Addizionale comunale		91	91
Addizionale regionale	95	205	110
Imposte sostitutive	78	130	52
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte		81	81
Arrotondamento	-1	-1	
Totale debiti tributari	15.383	25.232	9.849

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	16.387	21.623	5.236
Debiti verso Inail	882	5.966	5.084
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.024	2.190	1.166
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	18.293	29.779	11.486

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	61.245	56.302	-4.943
Debiti verso dipendenti/assimilati	56.391	53.937	-2.454
Debiti verso amministratori e sindaci	3.229	2.192	-1.037
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere			
Altri debiti:			
- altri	1.625	173	-1.452
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale Altri debiti	61.245	56.302	-4.943

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	-	0
Debiti verso altri finanziatori	-	0

Area geografica	Italia	Totale
Acconti	362.925	362.925
Debiti verso fornitori	148.082	148.082
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	34.234	34.234
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	25.232	25.232
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.779	29.779
Altri debiti	56.302	56.302
Debiti	656.555	656.555

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

Si fornisce un ulteriore dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	0	0	0	0	0	656.555	656.555

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	362.925	362.925
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	148.082	148.082
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	34.234	34.234
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	0	0	0	0	25.232	25.232
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	29.779	29.779
Altri debiti	0	0	0	0	56.302	56.302
Totale debiti	0	0	0	0	656.554	656.555

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si da atto che per l'esercizio corrente non rilevano debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di riacquistare a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Per l'esercizio in corso non rilevano i finanziamenti da parte di soci (art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile).

Ratei e risconti passivi

Per l'esercizio in corso la voce in esame non risulta movimentata.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	169.677	163.513	-6.164	-3,63
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione	-732.162	179.457	911.619	
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	1.480.505	627.416	-853.089	-57,62
Totali	918.020	970.386	52.366	

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 A5 "Altri ricavi e proventi" , 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).

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	163.513
Totale	163.513

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Regione Emilia Romagna	163.513
Totale	163.513

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	14.033	14.007	-26	-0,19
Per servizi	395.525	384.616	-10.909	-2,76
Per godimento di beni di terzi	67.685	65.033	-2.652	-3,92
Per il personale:				
a) salari e stipendi	332.621	340.048	7.427	2,23
b) oneri sociali	95.064	91.935	-3.129	-3,29
c) trattamento di fine rapporto	26.253	28.465	2.212	8,43
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	3.285	2.185	-1.100	-33,49
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	2.162	3.655	1.493	69,06
b) immobilizzazioni materiali	9.174	8.388	-786	-8,57
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi		500	500	
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	18.159	8.876	-9.283	-51,12
Arrotondamento				
Totali	963.961	947.708	-16.253	

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	0
Altri	1

Totale	1

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su prestiti obbligazionari						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					113	113
Interessi su finanziamenti						
Interessi da crediti commerciali						
Altri interessi attivi						
Utili spettanti ad associato in partecipazione di capitale/misto						
Altri proventi					5	5
Totali					118	118

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non rilevano per l'esercizio in corso.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si evidenzia che per l'esercizio in corso non si ravvisano elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si evidenzia che per l'esercizio in corso non si ravvisano elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
Imposte correnti	2.353	4.065	172,76	6.418
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	2.353	4.065		6.418

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio per euro 6.418 relative ad IRAP.
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 2017 in sede di versamento dei saldi d'imposta sopra riportati, saranno stornati gli acconti già versati nel 2016.
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.

Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	22.795	
Onere fiscale teorico %	27,5	6.269
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- plusvalenze alienazione immobilizzazioni rateizzate		
- altre		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- accantonamento a fondo svalutazione crediti		
- accantonamento a fondo rischi		
- svalutazione immobilizzazioni		
- emolumenti amministratori non corrisposti		
- altre		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- utilizzo fondo svalutazione crediti		
- utilizzo fondo rischi		
- rivalutazione immobilizzazioni		
- quota plusvalenze rateizzate		
- emolumenti amministratori corrisposti		
- quota spese rappresentanza		

- altre voci		
Totale		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
- IMU		
- spese autovetture		
- sopravvenienze passive	12	
- spese telefoniche	434	
- multe e ammende	9	
- costi indeducibili		
- altre variazioni in aumento	71	
variazioni in diminuzione		
- deduzione IRAP	-1.444	
- altre variazioni in diminuzione	-3.227	
perdite pregresse	-14.920	
ACE	-3.730	
Totale	-22.795	
Imponibile IRES		
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		
Quadratura IRES calcolata - IRES bilancio		

Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP (A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	485.811	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- quota interessi canoni leasing		
- IMU		
- costi co.co.pro. e coll. occasionali	127.876	
- perdite su crediti	3.986	
- accantonamenti	500	
- altre voci	91	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
- altre voci	130.919	

Totale	487.345	
Onere fiscale teorico %	3,90	19.006
Deduzioni:		
- INAIL	1.467	
- Contributi previdenziali	63.535	
- Deduzione fofettaria	110.368	
- Costo residuo dipendente	139.418	
Totale	314.788	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- altre voci		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- Ammortamento marchi e avviamento non deducibile		
- altre voci		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- quota plusvalenze rateizzate		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci		
Totale		
Imponibile IRAP	172.557	
IRAP corrente per l'esercizio		6.418
Quadratura IRAP calcolata - IRAP bilancio		

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2016.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	12
Operai	0
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	13

Si precisa che il personale in organico al 31/12/2016 per un totale di 13 unità è rappresentato per 12 unità da personale assunto dalla Società e per un'unità da personale distaccato.

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi complessivi spettanti agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale per l'esercizio al 31/12/2016, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	8.127	6.024
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnaliamo che per l'esercizio in corso non rilevano impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis 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	
€ 34.234,00	• € 34.234 affitto anno 2016	€ 111.000,00	• € 111.000,00 stima trasferimento legge regionale 5/95 anno 2016

Si rileva inoltre un credito verso il Comune di Luzzara per € 375,00.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter Vi segnaliamo che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	

Descrizione	Valore
- a Riserva straordinaria	
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	
- a nuovo	16.377
Totale	16.377

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	2015	2016	Valori
Indice di Disponibilità Corrente	1,59	1,51	MAGGIORE=1
Durata media dei crediti	152,61	89,96	MINORE=200 gg.
Durata media dei debiti	122,40	113,09	MINORE=200 gg.
Incidenza degli Oneri Finanziari	+0,01%	+0,01%	MINORE=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.

Dichiarazione di conformità del bilancio

GUASTALLA, il 31/03/2017

L'Amministratore Unico

Firmato - HUSOVIC EDVIN

Il sottoscritto HUSOVIC EDVIN, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la presente nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.

Il sottoscritto Dott.Remo Basini, in qualità di professionista incaricato, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, DICHIARA che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.