CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE BASSA REGGIANA SOC. CONS.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	6.333	9.552
II - Immobilizzazioni materiali	19.323	5.297
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	25.656	14.849
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	311.580	384.676
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	290.722	217.419
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.500	4.500
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	295.222	221.919
IV - Disponibilità liquide	307.584	379.346
Totale attivo circolante (C)	914.386	985.941
D) Ratei e risconti	4.736	8.355
Totale attivo	944.778	1.009.145
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
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	162.256	162.254
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(31.870)	(48.247)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	38.518	16.377
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	223.753	185.233
B) Fondi per rischi e oneri	4.085	4.085
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	189.520	163.272
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	527.420	656.555
Totale debiti	527.420	656.555
Totale passivo	944.778	1.009.145

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	191.427	163.513
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(73.096)	179.457
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(73.096)	179.457
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	111.000	111.000
altri	792.232	516.416
Totale altri ricavi e proventi	903.232	627.416
Totale valore della produzione	1.021.563	970.386
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	25.446	14.007
7) per servizi	411.632	384.616
8) per godimento di beni di terzi	64.635	65.033
9) per il personale		
a) salari e stipendi	335.811	340.048
b) oneri sociali	93.012	91.935
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	30.628	30.650
c) trattamento di fine rapporto	28.422	28.465
e) altri costi	2.206	2.185
Totale costi per il personale	459.451	462.633
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	8.148	12.043
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.219	3.655
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.929	8.388
Totale ammortamenti e svalutazioni	8.148	12.043
12) accantonamenti per rischi	903	500
14) oneri diversi di gestione	6.136	8.876
Totale costi della produzione	976.351	947.708
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	45.212	22.678
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	343	118
Totale proventi diversi dai precedenti	343	118
Totale altri proventi finanziari	343	118
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	21	1
Totale interessi e altri oneri finanziari	21	1
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	322	117
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	45.534	22.795
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.016	6.418
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.016	6.418
21) Utile (perdita) dell'esercizio	38.518	16.377

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, 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.

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 e 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	
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 in corso di esecuzione e sono valutati sulla base dei costi sostenuti in relazione al loro stato di avanzamento.

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	379.224	-71.681	307.543
Danaro ed altri valori in cassa	122	-81	41
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	379.346	-71.762	307.584
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	379.346	-71.762	307.584
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	379.346	-71.762	307.584

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	790.929		1.094.659	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni	179.457	22,69	-73.096	-6,68
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	14.007	1,77	25.446	2,32
Costi per servizi e godimento beni di terzi	449.649	56,85	476.267	43,51
VALORE AGGIUNTO	506.730	64,07	519.850	47,49
Ricavi della gestione accessoria				
Costo del lavoro	462.633	58,49	459.451	41,97
Altri costi operativi	8.876	1,12	6.136	0,56
MARGINE OPERATIVO LORDO	35.221	4,45	54.263	4,96
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	12.543	1,59	9.051	0,83
RISULTATO OPERATIVO	22.678	2,87	45.212	4,13
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	117	0,01	322	0,03
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	22.795	2,88	45.534	4,16
Imposte sul reddito	6.418	0,81	7.016	0,64
Utile (perdita) dell'esercizio	16.377	2,07	38.518	3,52

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.	12,47	8,72	
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.	23,75	16,27	
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.	5,45	4,22	
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.	98,53	97,28	
Attivo circolante				

Capitale investito				
Quoziente di indebitamento complessivo		4,45	3,22	
Mezzi di terzi				

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
----------	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie. Un indice elevato può indicare un eccesso di indebitamento aziendale.			
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.	0,35	0,42	
Ricavi netti esercizio				

Costo del personale esercizio				
Rotazione dei debiti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori,	117	133	
Debiti vs. Fornitori * 365				

Acquisti dell'esercizio				
Rotazione dei crediti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.	228	338	
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.	1,51	1,73	
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.	0,92	1,14	
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.)	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.	13,87	23,62	
Risultato operativo es.				

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.	2,25	4,79	
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.	8,84	17,21	
Risultato esercizio				

Patrimonio Netto				

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.

Si precisa che tra le variazioni in diminuzione sono riportate le chiusure contabili di alcune categorie di beni completamente ammortizzati.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	63.821	113.041	0	176.862
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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	15.164	0	15.164
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	(3.791)	0	(3.791)
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	3.219	4.929		8.148
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	(3.219)	14.026	0	10.807
Valore di fine esercizio				
Costo	60.131	114.448	0	174.579
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	53.798	95.125		148.923
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	6.333	19.323	0	25.656

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	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
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
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	3.219	0	0	0	3.219
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	(3.219)	0	0	0	(3.219)
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	29.703	0	0	30.428	60.131
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	23.370	0	0	30.428	53.798
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	6.333	0	0	0	6.333

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 /2017 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	47.040	0	66.001	0	113.041
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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	13.725	0	1.439	0	15.164
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	(3.257)	0	(534)	0	(3.791)
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	2.677	0	2.252	0	4.929
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	14.305	0	(279)	0	14.026
Valore di fine esercizio						
Costo	0	60.765	0	53.683	0	114.448
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	44.474	0	50.651	0	95.125
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	16.291	0	3.032	0	19.323

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 /2017 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 anche tenuto conto dei vincoli posti in materia di rendiconto 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 31/12/2017 è pari ad € 311.580 contro i 384.676 € del precedente esercizio; tale differenza trova giusta collocazione tra le voci di conto economico "A3 Variazione lavori in corso su ordinazione" quale decremento 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 € 247.798.

	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	384.676	(73.096)	311.580
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	384.676	(73.096)	311.580

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	102.186	74.985	177.171	177.171	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	111.375	(375)	111.000	111.000	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	3.173	(1.307)	1.866	1.866	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.185	0	5.185	685	4.500	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	221.919	73.303	295.222	290.722	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	177.171	177.171
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	111.000	111.000
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.866	1.866
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	295.222	295.222

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	9.744	4.899	-4.845
Crediti v/Clienti diversi	46.212	31.668	-14.544
Crediti per Fatture da Emettere	47.968	142.594	94.626

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- note di credito da Emettere			
- fondo sval.ne crediti	-1.738	-1.990	-252
Totale crediti verso clienti	102.186	177.171	74.985

Crediti verso imprese controllanti

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

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ritenute subite	29		-29
Crediti IRES/IRPEF	46		-46
Crediti IRAP			
Acconti IRES/IRPEF			
Acconti IRAP	3.098	69	-3.029
Crediti IVA		929	929
Altri crediti tributari		868	868
Arrotondamento			
Totali	3.173	1.866	-1.307

Si precisa che gli acconti IRAP pari ad € 6.418 sono esposti al netto del debito per IRAP corrente pari ad € 6.349.

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	685	685	
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- crediti v/INAIL (saldo a credito)			
- n/c da ricevere			
- altri	685	685	
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			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Totale altri crediti	5.185	5.185	

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	379.224	(71.681)	307.543
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	122	(81)	41
Totale disponibilità liquide	379.346	(71.762)	307.584

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	8.355	(3.619)	4.736
Totale ratei e risconti attivi	8.355	(3.619)	4.736

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 223.753 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	50.000	0	0	0	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	37.998	0	0	0	0	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	2	0	0		124.258
Totale altre riserve	162.254	0	0	2	0	0		162.256
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(48.247)	0	0	16.377	0	0		(31.870)
Utile (perdita) dell'esercizio	16.377	0	0	16.377	0	0	38.518	38.518
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	185.233	0	0	32.756	0	0	38.518	223.753

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	124.258		AB	124.256	0	0
Totale altre riserve	162.256			162.254	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	(31.870)			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	185.235			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 31/12/2017 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 di tipo rendicontale derivanti dai progetti formativi di finanziamento pubblico.

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 31/12/2017 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	163.272
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	28.422
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(2.174)
Totale variazioni	26.248
Valore di fine esercizio	189.520

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	362.925	(115.127)	247.798	247.798	0	0
Debiti verso fornitori	148.082	35.286	183.368	183.368	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	(34.234)	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	25.232	(5.456)	19.776	19.776	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.779	(4.280)	25.499	25.499	0	0
Altri debiti	56.302	(5.322)	50.980	50.980	0	0
Totale debiti	656.555	(129.135)	527.420	527.421	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	362.925	247.798	-115.127
Anticipi da clienti			
Anticipi per lavori in corso su ordinazione	362.925	247.798	-115.127
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	362.925	247.798	-115.127

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	148.082	183.368	35.286
Fornitori entro esercizio:	81.668	127.129	45.461
di cui: debiti v/Co.co.pro	1.746	993	-753
- altri	79.922	126.136	46.214
Fatture da ricevere entro esercizio:	66.415	56.238	-10.177
- altri	66.415	56.238	-10.177
Arrotondamento	-1	1	
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio:			
- altri			
Fatture da ricevere oltre esercizio:			
- altri			
Totale debiti verso fornitori	148.082	183.368	35.286

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		592	592
Debito IRAP	6.418		-6.418
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA	-84		84
Erario c.to ritenute dipendenti	15.038	15.529	491
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	3.354	3.289	-65
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro			
Addizionale comunale	91	29	-62
Addizionale regionale	205	137	-68
Imposte sostitutive	130	200	70
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte	81		-81
Arrotondamento	-1		1
Totale debiti tributari	25.232	19.776	-5.456

Si precisa che il debito IRES dell'esercizio pari ad € 667 è esposto al netto del credito IRES da Modello Unico 2017 pari ad € 75.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	21.623	20.600	-1.023
Debiti verso Inail	5.966	4.075	-1.891
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.190	824	-1.366
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	29.779	25.499	-4.280

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	56.302	50.980	-5.322
Debiti verso dipendenti/assimilati	53.937	48.557	-5.380
Debiti verso amministratori e sindaci	2.192	2.202	10
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere			
Altri debiti:			
- altri	173	221	48
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	56.302	50.980	-5.322

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

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	247.798	247.798
Debiti verso fornitori	183.368	183.368
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	19.776	19.776
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.499	25.499
Altri debiti	50.980	50.980
Debiti	527.420	527.420

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

Non esistono debiti di durata superiore a 5 anni.

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	527.420	527.420

	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	247.798	247.798
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	183.368	183.368
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	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	0	0	0	0	19.776	19.776
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	25.499	25.499

	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		
Altri debiti	0	0	0	0	50.980	50.980
Totale debiti	0	0	0	0	527.421	527.420

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	163.513	191.427	27.914	17,07
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione	179.457	-73.096	-252.553	-140,73
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	627.416	903.232	275.816	43,96
Totali	970.386	1.021.563	51.177	

In premessa vale qui ribadire 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).

Tenuto conto che si tratta prevalentemente si tratta di attività a rimborso riteniamo opportuno disaminare la ripartizione delle voci A1 e A5 per canale finanziario come risulta dal seguente prospetto:

Valore attività concluse A1 + 5C	Valori 2017		Valori 2016		Differenza
Piano Provinciale	0	0,00%	262.689	39,23%	-262.689
Regione Emilia Romagna	761.676	78,19%	239.530	35,77%	522.146
Altri pubblici	21.000	2,16%	3.950	0,59%	17.050
Attività a mercato	191.427	19,65%	163.513	24,42%	17.050
Totale attività concluse	974.103	100%	669.682	100%	293.557

Infine per completezza di informazione riportiamo di seguito un prospetto riepilogativo delle altre voci che compongono il valore della produzione:

Volume della produzione	Valori 2017		Valori 2016		Differenza
Valore attività realizzata	974.103	95,35%	669.682	69,01%	304.421
Variazione rimanenze lavori in corso	-73.096	-7,16%	179.457	18,49%	-252.553
Contributi	111.000	10,87%	111.000	11,44%	0

Volume della produzione	Valori 2017		Valori 2016		Differenza
Altri ricavi	9.556	0,94%	10.246	1,06%	-690
Totale valore della produzione	1.021.563	100%	970.384	100%	51.178

Alla voce contributi è stato riportato come per gli scorsi esercizi il contributo di euro 111.000 deliberato dal Comune di Guastalla per la gestione della delega.

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	191.427
Totale	191.427

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	191.427
Totale	191.427

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	14.007	25.446	11.439	81,67
Per servizi	384.616	411.632	27.016	7,02
Per godimento di beni di terzi	65.033	64.635	-398	-0,61
Per il personale:				
a) salari e stipendi	340.048	335.811	-4.237	-1,25
b) oneri sociali	91.935	93.012	1.077	1,17
c) trattamento di fine rapporto	28.465	28.422	-43	-0,15
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	2.185	2.206	21	0,96
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	3.655	3.219	-436	-11,93
b) immobilizzazioni materiali	8.388	4.929	-3.459	-41,24

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
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	903	403	80,60
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	8.876	6.136	-2.740	-30,87
Arrotondamento				
Totali	947.708	976.351	28.643	

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	21
Totale	21

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					2	2
Interessi su finanziamenti						
Interessi da crediti commerciali						
Altri interessi attivi						
Utili spettanti ad associato in partecipazione di capitale/misto						
Altri proventi					341	341
Totali					343	343

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	6.418	598	9,32	7.016
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	6.418	598		7.016

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio per € 7.016 relative ad IRAP per € 6.349 ed IRES per € 667.
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 assimilato al personale dipendente ed occasionali) – così come disposto ***dall'art. 11 comma 3 del d.lgs. n. 446 del 1997***.
Con riferimento all'IRES si segnala che la società ha realizzato perdite fiscali pregresse e si è avvalsa per l' esercizio 2017 di alcune agevolazioni fiscali quali la deduzione per l'Aiuto alla Crescita economica - ACE (D.L. n. 201 del 6.12.2011, convertito dalla L. n. 214 del 22.12.2011), la deducibilità dell'IRAP dall'IRES per le spese correlate del personale dipendente e assimilato e per gli interessi passivi così come disposto dal D.Lgs. 201/2011 e dal D.Lgs. 185/2008 e la deduzione relativa al super ammortamento per gli investimenti in beni materiali strumentali nuovi effettuati nel corso del 2017 (art. 1, co. 8, Legge 232/2016).
Nel corso del 2018 in sede di versamento dei saldi d'imposta sopra riportati, saranno stornati gli acconti già versati nel 2017.
Nel corso dell'esercizio la Società non ha operato rivalutazioni su immobilizzazioni.

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	45.534	
Onere fiscale teorico %	24	10.928
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	563	
- spese telefoniche	516	
- multe e ammende	1	
- costi indeducibili		
- altre variazioni in aumento	547	
- deduzione IRAP	-6.259	

Descrizione	Valore	Imposte
- super ammortamento	-1.802	
- ACE	-5.039	
- altre variazioni in diminuzione		
Totale	-11.473	
Imponibile IRES	34.061	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		667
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)	505.566	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- quota interessi canoni leasing		
- IMU		
- costi co.co.pro. e coll. occasionali	147.916	
- perdite su crediti	310	
- accantonamenti	903	
- altre voci	1.104	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
- altre voci	109.405	
Totale	546.394	
Onere fiscale teorico %	3,90	21.309
Deduzioni:		
- INAIL	1.484	
- Contributi previdenziali	74.642	
- Forfettaria	129.374	
- Costo residuo	170.093	
Totale	375.593	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- altre voci		
Totale		

Descrizione	Valore	Imposte
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	170.801	
IRAP corrente per l'esercizio		6.349
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 31/12/2017.

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

Si precisa che il personale in organico al 31/12/2017 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 31/12/2017, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	8.127	4.557
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	• € 34.234,00 affitto anno 2017	€ 111.000,00	• € 111.000,00 stima trasferimento legge regionale 5/95 anno 2017

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	31.870
- a dividendo	
- a nuovo	6.648
Totale	38.518

Si precisa che l'utile conseguito verrà portato a totale copertura delle perdite pregresse risultanti dal patrimonio netto e la restante parte verrà rinviata a nuovo.

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	2016	2017	Valori
Indice di Disponibilità Corrente	1,51	1,73	MAGGIORE=1
Durata media dei crediti	89,96	126,66	MINORE=200 gg.
Durata media dei debiti	113,09	104,53	MINORE=200 gg.
Incidenza degli Oneri Finanziari	+0,01%	+0,03%	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 28/03/2018

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.