

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

DESCRIZIONE VOCE

ESER. 17/17

ESER. 16/16

A T T I V O

A) CREDITI V/SOCI PER VERS.ANCORA DOVUTI

Parte richiamata

0,00

0,00

Parte da richiamare

0,00

0,00

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

0,00

0,00

B) IMMOBILIZZAZIONI

I) Immobilizzazioni Immateriali

1) Costi di impianto e ampliamento

488,00

0,00

201011 SOFTWARE

10.833,00

10.223,00

201506 F.DO AMM.TO SOFTWARE

10.345,00-

10.223,00-

2) Costi di sviluppo

0,00

0,00

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

0,00

0,00

4) Concessioni,licenze,marchi e diritti similari

0,00

0,00

204002 MARCHI

18.000,00

18.000,00

207506 F.DO AMM.TO MARCHI

18.000,00-

18.000,00-

5) Avviamento

0,00

0,00

6) Immobilizzazioni in corso e acconti

0,00

0,00

7) Altre

0,00

0,00

T O T A L E I) Immobilizzazioni Immateriali

488,00

0,00

II) Immobilizzazioni Materiali

1) Terreni e fabbricati

401.110,00

542.407,00

205002 DIRITTI DI SUPERFICIE

312.800,00

432.500,00

205003 RISTRUTTURAZIONE SEDE

513.959,00

513.959,00

205502 F.DO AMM.TO DIRITTI SUPERFICIE

81.945,00-

75.561,00-

205503 F.DO AMM.TO RISTRUTTURAZIONE SEDE

343.704,00-

328.491,00-

2) Impianti e macchinari

2.098,00

2.512,00

222001 IMPIANTI SPECIFICI

13.032,00

12.611,00

222503 F.DO AMM.TO IMPIANTI SPECIFICI

10.934,00-

10.099,00-

3) Attrezzature industriali e commerciali

436,00

890,00

223001 ATTREZZATURE COMMERCIALI

15.436,00

15.436,00

223500 F.DO AMM.TO ATTREZZATURE

15.000,00-

14.546,00-

4) Altri beni

12.282,00

17.546,00

223002 AUTOMEZZI

12.000,00

12.000,00

223006 MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE

19.203,00

19.034,00

223007 MOBILI E ARREDI

49.689,00

49.689,00

224003 INSEGNE LUMINOSE

1.344,00

1.344,00

223502 F.DO AMM.TO AUTOMEZZI

4.500,00-

1.500,00-

223504 F.DO AMM.TO MACCH.UFFICIO ELETTR.CHE

17.472,00-

16.147,00-

223506 F.DO AMM.TO MOBILI E ARREDI

46.638,00-

45.530,00-

224502 F.DO AMM.TO INSEGNE LUMINOSE

1.344,00-

1.344,00-

5) Immobilizzazioni in corso e acconti

0,00

0,00

T O T A L E II) Immobilizzazioni Materiali

415.926,00

563.355,00

III) Immobilizzazioni Finanziarie

1) Partecipazioni in

a) Imprese controllate

0,00

0,00

b) Imprese collegate

0,00

0,00

c) Imprese controllanti

0,00

0,00

d) Imprese sottop. al controllo delle controllanti

0,00

0,00

d-bis) Altre imprese

0,00

0,00

TOTALE 1) Partecipazioni in

0,00

0,00

2) Crediti

a) Verso imprese controllate

0,00

0,00

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

DESCRIZIONE VOCE	ESER. 17/17	ESER. 16/16
1) Entro 12 mesi	0,00	0,00
2) Oltre 12 mesi	0,00	0,00
b) Verso imprese collegate	0,00	0,00
1) Entro 12 mesi	0,00	0,00
2) Oltre 12 mesi	0,00	0,00
c) Verso controllanti	0,00	0,00
1) Entro 12 mesi	0,00	0,00
2) Oltre 12 mesi	0,00	0,00
d) Verso Imprese sottop. controllo di controllanti	0,00	0,00
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	0,00	0,00
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00
d-bis) Verso altri	0,00	0,00
Esigibili entro l'esercizio successivo	0,00	0,00
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00
	-----	-----
TOTALE 2) Crediti	0,00	0,00
3) Altri titoli	0,00	0,00
4) Strumenti finanziari derivati attivi	0,00	0,00
	-----	-----
T O T A L E III) Immobilizzazioni Finanziarie	0,00	0,00
	=====	=====
	-----	-----
T O T A L E B) IMMOBILIZZAZIONI	416.414,00	563.355,00
	=====	=====
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	9.524,00	9.372,00
301500 RIM. FINALI MATERIE PRIME	9.524,00	9.372,00
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavor.	0,00	0,00
3) Lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
4) Prodotti finiti e merci	0,00	0,00
5) Acconti	0,00	0,00
	-----	-----
T O T A L E I) Rimanenze	9.524,00	9.372,00
	=====	=====
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0,00	0,00
II) Crediti		
1) Verso clienti	265.715,00	192.618,00
a) Crediti vs clienti esigibili entro 12 mesi	265.715,00	192.618,00
331004 CLIENT.C/FATT.DA EMETTERE	1.180,00	0,00
331099 CREDITO DA CLIENTI ITALIA	275.312,00	202.013,00
331500 FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	10.777,00-	9.395,00-
2) Verso imprese controllate	0,00	0,00
3) Verso imprese collegate	0,00	0,00
4) Verso controllanti	0,00	0,00
5) Verso Imprese sottop. a controllo controllanti	0,00	0,00
5-bis) Crediti tributari	35.927,00	43.978,00
Esigibili entro l'esercizio successivo	35.927,00	43.978,00
339000 CREDITI VS/ERARIO PER RIT.SU INT.ATTIVI	37,00	71,00
339023 ERARIO C. RIT. ACC. SUBITE	16.471,00	22.439,00
339011 IMPOSTE IRES C/ACCONTO	7.785,00	5.390,00
670002 IVA CONTO ERARIO	488,00	663,00-
339040 IMPOSTA IRAP C/ACCONTO	11.273,00	16.772,00
339039 IMPOSTA SOSTITUTIVA C/ACCONTO	127,00-	107,00-
339053 CREDITI VS/INAIL	0,00	76,00
5-ter) Imposte anticipate	0,00	0,00
5-quater) Verso altri	5.982,00	1.555,00
Esigibili entro l'esercizio successivo	5.982,00	1.555,00
339008 CREDITI DIVERSI	154,00	555,00

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

DESCRIZIONE VOCE

ESER. 17/17

ESER. 16/16

339014 ANTICIPO A FORNITORI

5.828,00

574,00

339024 FORNIT.C/N-ACCRED. DA RICEVERE

0,00

330,00

339033 DEPOSITI CAUZIONALI IN DENARO

0,00

96,00

T O T A L E II) Crediti

307.624,00

238.151,00

III) Attivita' finanz.che non costit.immobil.

1) Partecipazione in imprese controllate

0,00

0,00

2) Partecipazione in imprese collegate

0,00

0,00

3) Partecipazioni in imprese controllanti

0,00

0,00

3-bis) Partecip. impr. sottop. contr. controllanti

0,00

0,00

4) Altre partecipazioni

0,00

0,00

5) Strumenti finanziari derivati attivi

0,00

0,00

6) Altri titoli

231.176,00

328.354,00

365003 CERTIFICATI DI DEPOSITO

231.176,00

328.354,00

Attivita' finanziarie gestione accentrata tesorer.

0,00

0,00

T O T A L E III) Attivita' finanz.che non costit.immobil.

231.176,00

328.354,00

IV) Disponibilita' liquide

1) Depositi bancari e postali

787.685,00

717.778,00

381007 CREDITO EMILIANO

239.437,00

404.132,00

381015 FINECOBANK

548.248,00

313.646,00

2) Assegni

0,00

0,00

3) Denaro e valori in cassa

412,00

433,00

383000 CASSA DENARO

269,00

261,00

383006 CASSA VAL.BOLLATI-FRANCOBOLLI

143,00

172,00

T O T A L E IV) Disponibilita' liquide

788.097,00

718.211,00

T O T A L E C) ATTIVO CIRCOLANTE

1.336.421,00

1.294.088,00

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

Risconti attivi

13.292,00

1.808,00

442000 RISCONTI ATTIVI

13.292,00

1.808,00

T O T A L E D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

13.292,00

1.808,00

T O T A L E A T T I V O

1.766.127,00

1.859.251,00

P A S S I V O

A) PATRIMONIO NETTO

I) Capitale

732.500,00

724.500,00

510002 FONDO DOTAZIONE

732.500,00

724.500,00

II) Riserva da sovrapprezzo azioni

0,00

0,00

III) Riserve di rivalutazione

0,00

0,00

IV) Riserva legale

4.385,00

4.385,00

540000 RISERVA LEGALE

4.385,00

4.385,00

V) Riserve statutarie

356.131,00

300.366,00

560000 RISERVA STATUTARIA

356.131,00

300.366,00

VI - Altre riserve, distintamente indicate

2,00-

1,00-

Riserva straordinaria

0,00

0,00

Riserva da deroghe ex articolo 2423 Codice Civile

0,00

0,00

Varie altre riserve

2,00-

1,00-

Diff.arrot.Bil.unita` Euro

2,00-

1,00-

VII - Riserva operaz. copertura flussi attesi

0,00

0,00

VIII) Utili (perdite) portati a nuovo

0,00

0,00

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

DESCRIZIONE VOCE

ESER. 17/17

ESER. 16/16

IX) Utile (perdita) dell'esercizio

50.274,00

55.765,00

590000 UTILE D'ESERCIZIO

50.274,00

55.765,00

Perdita ripianata nell'esercizio

0,00

0,00

X - Riserva negativa azioni proprie in portafoglio

0,00

0,00

T O T A L E A) PATRIMONIO NETTO

1.143.288,00

1.085.015,00

B) FONDO PER RISCHI E ONERI

1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili

0,00

0,00

2) Per imposte, anche differite

0,00

0,00

3) Strumenti finanziari derivati passivi

0,00

0,00

4) Altri

0,00

0,00

T O T A L E B) FONDO PER RISCHI E ONERI

0,00

0,00

C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

107.946,00

111.891,00

610000 FONDO TFR DI LAVORO

107.946,00

111.891,00

D) DEBITI

1) Obbligazioni

0,00

0,00

2) Obbligazioni convertibili

0,00

0,00

3) Debiti verso soci per finanziamenti

0,00

0,00

4) Debiti verso banche

261,00

296,00

a) Entro 12 mesi

261,00

296,00

630035 BANCHE C/COMPET. DA LIQUIDARE

261,00

296,00

b) Oltre 12 mesi

0,00

0,00

5) Debiti verso altri finanziatori

0,00

0,00

6) Acconti

150.263,00

119.397,00

a) Acconti entro 12 mesi

150.263,00

119.397,00

635008 ACCONTI DA CLIENTI

150.263,00

119.397,00

b) Acconti oltre 12 mesi

0,00

0,00

7) Debiti verso fornitori

160.221,00

201.046,00

a) Debiti verso fornitori entro 12 mesi

160.221,00

201.046,00

645003 FORNITORI C/FATTURE DA RICEVERE

58.968,00

124.720,00

645099 DEBITI VERSO FORNITORI

101.253,00

76.326,00

b) Debiti verso fornitori oltre 12 mesi

0,00

0,00

8) Debiti rappr.da titoli di credito

0,00

0,00

a) Entro 12 mesi

0,00

0,00

b) Oltre 12 mesi

0,00

0,00

9) Debiti verso imprese controllate

0,00

0,00

a) Entro 12 mesi

0,00

0,00

b) Oltre 12 mesi

0,00

0,00

10) Debiti verso imprese collegate

0,00

0,00

a) Entro 12 mesi

0,00

0,00

b) Oltre 12 mesi

0,00

0,00

11) Debiti verso controllanti

106.400,00

239.400,00

a) Entro 12 mesi

6.650,00

13.300,00

665001 DEBITI VERSO FONDATORI

6.650,00

13.300,00

b) Oltre 12 mesi

99.750,00

226.100,00

666001 DEBITI VERSO FONDATORI

99.750,00

226.100,00

11-bis) Debiti v/impr. sottop. contr. controllanti

0,00

0,00

Esigibili entro l'esercizio successivo

0,00

0,00

Esigibili oltre l'esercizio successivo

0,00

0,00

12) Debiti tributari

40.275,00

41.247,00

a) Entro 12 mesi

40.275,00

41.247,00

670004 ERARIO C/RITEN SU REDDITI DI LAV DIPEND

12.914,00

14.399,00

670005 ERARIO C/RITEN SU REDDITI DI LAV AUTON

9.406,00

4.599,00

670009 DEBITI TRIBUTARI PER SALDO IRES

8.187,00

10.976,00

670020 DEBITI TRIBUTARI SALDO IRAP

9.768,00

11.273,00

b) Oltre 12 mesi

0,00

0,00

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

DESCRIZIONE VOCE

ESER. 17/17

ESER. 16/16

13) Debiti v/ist. di previdenza e sic.	13.396,00	13.565,00
a) Debiti previdenziali entro 12 mesi	13.396,00	13.565,00
675002 CONTRIB. PREVIDENZ. DA VERSARE	12.240,00	13.018,00
675004 DEBITI VS/INPS 10%-13%-14% COLLAB.	1.156,00	547,00
14) Altri debiti	24.205,00	26.433,00
a) Altri debiti entro 12 mesi	24.205,00	26.433,00
680005 DEBITI VERSO IL PERSONALE	13.088,00	14.461,00
680006 ALTRI DEBITI	11.117,00	11.972,00
	-----	-----
T O T A L E D) DEBITI	495.021,00	641.384,00
	=====	=====
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	19.872,00	20.961,00
Ratei passivi	19.372,00	19.961,00
690000 RATEI PASSIVI	19.372,00	19.961,00
Risconti passivi	500,00	1.000,00
691000 RISCONTI PASSIVI	500,00	1.000,00
	-----	-----
T O T A L E P A S S I V O	1.766.127,00	1.859.251,00
	=====	=====
CONTI D'ORDINE		
Sistema improprio beni terzi presso l'impresa		
	-----	-----
T O T A L E Sistema improprio beni terzi presso l'impresa	0,00	0,00
	=====	=====
Sistema improprio impegni assunti in azienda		
	-----	-----
T O T A L E Sistema improprio impegni assunti in azienda	0,00	0,00
	=====	=====
Sistema improprio rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni	0,00	0,00
Avalli	0,00	0,00
Altre garanzie personali	0,00	0,00
Garanzie reali	0,00	0,00
Altri rischi	0,00	0,00
	-----	-----
T O T A L E Sistema improprio rischi assunti dall'impresa	0,00	0,00
	=====	=====
Altri conti d'ordine		
	-----	-----
T O T A L E Altri conti d'ordine	0,00	0,00
	=====	=====
T O T A L E CONTI D'ORDINE	0,00	0,00
	=====	=====
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	330.333,00	232.089,00
801801 BONUS SOCI	0,00	4.483,00-
901100 RICAVI VENDITE ITALIA	330.333,00	236.568,00
905300 ARROTONDAMENTI	0,00	4,00
2) Variaz. riman. prod. in lav. semilav. e finiti	0,00	8.418,00-
830014 RIM.INIZ. LAVORI IN CORSO	0,00	8.418,00-
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi	531.268,00	723.894,00
Altri	531.268,00	723.894,00
971000 PLUSVALENZE DA ALIENAZIONE	0,00	1.838,00
971001 SOPRAVVENIENZE ATTIVE	11.148,00	6.466,00
905301 CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	491.362,00	713.033,00
905302 ALTRI CORSI FINANZIATI	25.000,00	0,00

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

DESCRIZIONE VOCE	ESER. 17/17	ESER. 16/16
905312 RICAVI DIVERSI	3.758,00	2.557,00
T O T A L E A) VALORE DELLA PRODUZIONE	861.601,00	947.565,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussid., di consumo e merci	25.084,00-	11.836,00-
801300 ACQUISTO DI MATERIALE DI CONSUMO	20.874,00-	8.302,00-
801500 CANCELLERIA E STAMPATI	2.865,00-	2.619,00-
801401 ACQUISTO DI COMBUSTIBILI	1.345,00-	915,00-
7) Per servizi	373.996,00-	422.545,00-
804200 SERVIZI DI FORMAZIONE	315.401,00-	365.727,00-
804302 SPESE CONSULENZA	19.481,00-	19.045,00-
804303 CONSULENZE TECNICHE	0,00	732,00-
804400 UTENZE ENERGETICHE	4.539,00-	4.352,00-
804500 ALTRE UTENZE	4.331,00-	4.033,00-
804502 SPESE TELEFONICHE	4.345,00-	3.934,00-
804504 VISITE MEDICHE	171,00-	325,00-
804600 ALTRI COSTI PER SERVIZI	67,00-	0,00
804601 SPESE ASSICURATIVE	7.405,00-	6.361,00-
804604 SPESE AUTOSTRADA DEDUCIBILI	585,00-	555,00-
804605 MANUTENZIONE ORDINARIE	2.318,00-	5.086,00-
804610 PULIZIE LOCALI	3.279,00-	3.369,00-
804611 ASSISTENZA TECNICA	4.612,00-	1.992,00-
804620 VIGILANZA NOTTURNA	439,00-	439,00-
804672 CANONI DI ASSISTENZA	7.023,00-	6.595,00-
8) Per godimento di beni di terzi	809,00-	18.166,00-
805210 NOLEGGIO ATTREZZATURE	809,00-	18.166,00-
9) Per il personale	340.937,00-	359.937,00-
a) Salari e stipendi	235.353,00-	250.331,00-
810000 COSTO SALARI E STIPENDI	235.353,00-	250.331,00-
b) Oneri sociali	85.556,00-	89.186,00-
811000 COSTO CONTRIBUTI SOCIALI	84.749,00-	88.367,00-
811001 INAIL	807,00-	819,00-
c) Trattamento di fine rapporto	20.028,00-	20.420,00-
812000 ACCANTONAMENTI PER TFR	20.028,00-	20.420,00-
d) Trattamento di quiescenza e simili	0,00	0,00
e) Altri costi	0,00	0,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	29.824,00-	39.764,00-
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	122,00-	2.182,00-
820609 AMM.TO SOFTWARE	122,00-	2.182,00-
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	28.320,00-	36.571,00-
820613 AMM.TO RISTRUTTURAZIONE SEDE	6.384,00-	10.075,00-
821003 AMM.TO IMPIANTI SPECIFICI	836,00-	415,00-
821300 AMMOR.TO FABB.TI INDUST.LI E INFRASTRUTTURE	15.213,00-	20.592,00-
821500 AMM.TO ATTREZZATURE	454,00-	1.044,00-
821601 AMM.TO AUTOMEZZI	3.000,00-	1.500,00-
821603 AMM.TO MACCHINE UFF. ELETTRONICHE	1.325,00-	1.837,00-
821604 AMM.TO MOBILI ED ARREDI	1.108,00-	1.108,00-
d) Sval. crediti attivo circol. e disp. liquide	1.382,00-	1.011,00-
851201 SVALUT. CREDITI ATTIVO CIRC.	1.382,00-	1.011,00-
11) Variaz. rim.mat.prime, suss. di cons. e merci	152,00	3.928,00-
830006 RIM. INIZ. MATERIE PRIME	9.372,00-	13.300,00-
902000 RIM.FIN. MATERIE PRIME	9.524,00	9.372,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	19.502,00-	10.842,00-
860101 SOPRAVV. PASSIVE DEDUCIBILI	788,00-	594,00-
835112 POSTALI TELEGRAFICHE	1.018,00-	553,00-
835116 QUOTE ASSOCIATIVE	148,00-	158,00-

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

DESCRIZIONE VOCE	ESER. 17/17	ESER. 16/16
835120 VARIE DOCUMENTATE DETRAIBILI	2.207,00-	2.627,00-
835137 SPESE DI FIDEJUISSIONE	0,00	118,00-
835141 VIAGGI E TRASFERTE	8.259,00-	6.166,00-
835143 GIORNALI RIVISTE SETTORE	588,00-	474,00-
835171 BOLLI AUTOM. INDEUD.	152,00-	146,00-
835177 BENEFICENZE	0,00	5,00-
835401 ARROTONDAMENTI	2,00-	1,00-
860203 IMPOSTA ANNUALE I.C.I. IMU	6.340,00-	0,00
	-----	-----
T O T A L E B) COSTI DELLA PRODUZIONE	790.000,00-	867.018,00-
	=====	=====
	-----	-----
DIFFER. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	71.601,00	80.547,00
	=====	=====
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
da imprese controllate	0,00	0,00
da imprese collegate	0,00	0,00
da imprese controllanti	0,00	0,00
da imprese sottop. controllo controllanti	0,00	0,00
altri	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	142,00	275,00
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00	0,00
da imprese controllate	0,00	0,00
da imprese collegate	0,00	0,00
da imprese controllanti	0,00	0,00
da imprese sottop. controllo controllanti	0,00	0,00
altri	0,00	0,00
b) da titoli iscritti nelle immob. non partecip.	0,00	0,00
c) da titoli iscritti nell'att. circ. non partec.	141,00	274,00
946004 INTER. ATTIVI SU C/C	141,00	274,00
d) Proventi diversi dai precedenti	1,00	1,00
da imprese controllate	0,00	0,00
da imprese collegate	0,00	0,00
da controllanti	0,00	0,00
da imprese sottop. controllo controllanti	0,00	0,00
Altri	1,00	1,00
Diff.arrot.Bil.unita` Euro	1,00	1,00
17) Interessi e altri oneri finanziari	3.514,00-	2.808,00-
- verso imprese controllate	0,00	0,00
- verso imprese collegate	0,00	0,00
- verso imprese controllanti	0,00	0,00
- verso imprese sottop. controllo controllanti	0,00	0,00
Altri	3.514,00-	2.808,00-
843112 INTERESSI PASSIVI DIVERSI	1.296,00-	1,00-
844100 ONERI BANCARI	2.218,00-	2.807,00-
17-bis) Utili e perdite su cambi	0,00	0,00
	-----	-----
T O T A L E C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	3.372,00-	2.533,00-
	=====	=====
D) RETTIFICHE VALORE ATTIV. E PASSIV. FINANZIARIE	0,00	0,00
18) Rivalutazioni	0,00	0,00
a) di partecipazioni	0,00	0,00
b) di immobilizz.finanziarie (non partecipazioni)	0,00	0,00
c) di titoli iscritti nell'attivo circ.(non part.)	0,00	0,00
d) di strumenti finanziari derivati	0,00	0,00
di attivita'finanz. gestione accentrata tesoreria	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00
a) di partecipazioni	0,00	0,00

DATA: 31/12/2017

BILANCIO IV DIRETTIVA CEE

PAGINA Nr.: 8

FONDAZIONE SCUOLA INTERREGIONALE DI POLIZIA LOCALE

P.IVA : 02658900366

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

DESCRIZIONE VOCE

ESER. 17/17

ESER. 16/16

b) di immobilizzazioni finanziarie (non partec.)	0,00	0,00
c) di titoli iscritti nell'att.circol. (non part.)	0,00	0,00
d) di strumenti finanziari derivati	0,00	0,00
di attivita'finanz. gestione accentrata tesoreria	0,00	0,00
	-----	-----
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	68.229,00	78.014,00
	=====	=====
20) Imposte sul reddito dell'es., corr./ant./diff.	17.955,00-	22.249,00-
Imposte correnti	17.955,00-	22.249,00-
870001 IMPOSTA IRES COMPETENZA	8.187,00-	10.976,00-
870002 IMPOSTA IRAP COMPETENZA	9.768,00-	11.273,00-
Imposte relative ad esercizi precedenti	0,00	0,00
Imposte differite e anticipate	0,00	0,00
Proventi (oneri) adesione consolidato/trasparenza	0,00	0,00
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	50.274,00	55.765,00
590000 UTILE D'ESERCIZIO	50.274,00	55.765,00
	-----	-----

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 31.12.2017

Signori consiglieri,

in ottemperanza alle norme di Legge, Vi sottoponiamo, ad integrazione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, la presente Nota Integrativa, che ne è parte integrante costituendo, congiuntamente al bilancio, un unico documento inscindibile, così come stabilito dall'art. 2423 del C.C.

La nota integrativa, in particolare, ha la funzione di evidenziare informazioni utili a commentare, integrare, dettagliare i dati quantitativi esposti negli schemi di bilancio, al fine di fornire le notizie necessarie per avere una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Fondazione.

Il bilancio dell'esercizio 2017, che viene sottoposto alla Vostra attenzione e approvazione, evidenzia un **utile di Euro 50.273.91.**

Nella stesura della presente Nota Integrativa si è optato per l'integrazione della stessa con i punti 3° e 4° dell'art.2428 del Codice Civile. Tale integrazione consente di omettere la redazione della Relazione sulla Gestione a norma di quanto disposto dall'art.2435-bis del Codice Civile.

La nostra Fondazione, pur non essendo tenuta agli schemi di bilancio previsti dall'art. 2423 del C.c., si è avvalsa della facoltà della redazione del **"bilancio in forma abbreviata"** non avendo, tra l'altro, superato per due esercizi consecutivi due dei seguenti tre limiti quantitativi, così come modificati dal D.lgs. 03 novembre 2008, n.173:

-Attivo dello Stato Patrimoniale	Euro 4.400.000,00 da Bilancio	Euro 1.766.127,00
-Ricavi delle vendite e delle prestazioni	Euro 8.800.000,00 da Bilancio	Euro 861.601,00
-Dipendenti mediamente occupati	nr. 50 N. dipendenti in forza	7

Informazioni generali

La Scuola, come a voi noto, ha per oggetto la realizzazione e la gestione di un polo specializzato per la formazione continua e lo sviluppo di nuove professionalità nell'area della Polizia Locale. La sua attività è, inoltre, diretta alla raccolta e catalogazione di materiale didattico e bibliografico, all'elaborazione di materiale didattico innovativo anche per la formazione a distanza, alla sperimentazione di nuove modalità di erogazione e valutazione della formazione, alla promozione di iniziative di formazione dei formatori e a dare avvio a sperimentazioni di moduli e corsi per la formazione manageriale di quadri e dirigenti dei corpi di Polizia locale.

L'attività della Scuola ha la propria sede legale e amministrativa in Modena - Via Busani n. 14. Come potete constatare in seguito, raffrontando i dati dei due esercizi sociali, nel corso di questo esercizio si è continuato come nel precedente, a rivisitare e contestualmente a ridurre una serie di costi fissi alla luce di ricavi preventivati più contenuti, senza però togliere qualità alla formazione.

Il Consiglio di Amministrazione, così come rinnovato nell'assemblea del 09/06/2017, resterà in carica sino all'approvazione del bilancio consuntivo relativo all'anno 2019 ed è composto da cinque membri:

Presidente: **FAMIGLI MAURO**, nato a Spilamberto (MO) il 27 Luglio 1946 C.F. -. FMGMRA46I27I903E, domiciliato ad Arezzo (AR), Località Antria, 29M; nominato in data 09.06.2017;

Consiglieri:

1. **ALBERTAZZI GIANLUCA**, nato a Granarolo dell'Emilia (BO) il 30 Maggio 1963, C.F. – LBRGLC63E30A944M, domiciliato a Granarolo dell'Emilia (BO), Via San Donato, 81; nominato in data 09.06.2017;
2. **GRANGIA MIRANDA**, nata a Alessandria il 24 Agosto 1966 C.F. – GRNMND66M64A182Y, residente a Genova, in Via Donato Somma, 62A ; nominata in data 09.06.2017;
3. **GALEOTTI ROBERTO**, nato a Firenze il 5 Maggio 1960 C.F. - GLTRRT60E05D612P, domiciliato a Firenze , Via del Guarlone, 1M, nominato in data 09.06.2017;
4. **FEDOZZI LUCA**, nato a Copparo (FE) il 01 Agosto 1965 C.F. – FDZLCU65M01C980P, domiciliato a Copparo (FE), Via L. Marchi, 40, nominato in data 09.06.2017.

In ottemperanza alle norme statutarie la Fondazione ha provveduto nella seduta di Consiglio dell'11 marzo 2009 alla nomina del **revisore contabile Dott. Alessandro Bergonzini** nato a Modena (MO) il 06/09/1967 C.F. BRGLSN67P06F257K, il cui incarico è stato rinnovato nella seduta del CdA del 09 giugno 2017.

Attestazione di conformità

Il presente bilancio è stato redatto in conformità alle disposizioni vigenti del Codice Civile (così come modificato dal D.Lgs. 127/91), in particolare gli schemi di stato patrimoniale e conto economico rispecchiano rispettivamente quelli previsti dagli artt. 2424 e 2425 C.C., mentre la nota integrativa è conforme al contenuto minimale previsto dall'art. 2427 C.C. e da tutte le altre disposizioni che ne richiedono evidenza.

Vi assicuriamo inoltre che gli elementi contenuti nel bilancio di esercizio sono conformi alle risultanze delle scritture contabili, dalle quali sono direttamente ottenute, e che il bilancio medesimo è stato redatto nel rispetto dei principi della chiarezza, della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale finanziaria della Fondazione e del risultato economico dell'esercizio, con riferimento ai principi generali dettati dal Codice Civile.

Criteri di redazione e di valutazione

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426 e dalle altre norme del codice civile. Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopra citate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali di comune accettazione formulati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri. Il dettaglio dei singoli criteri adottati è riportato nei relativi gruppi di voci analizzate. Nella redazione del bilancio sono stati rispettati i seguenti principi generali di valutazione:

- la valutazione delle voci è stata fatta **secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività** aziendale;
- sono stati indicati esclusivamente gli **utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio**, tenendo conto anche di eventuali rischi o perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura del bilancio stesso;

- si è tenuto conto esclusivamente dei **proventi ed oneri di competenza**, prescindendo dalla data di incasso e pagamento;
- la **valutazione di elementi eterogenei** compresi nelle singole voci è stata fatta separatamente;
- i criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto agli esercizi precedenti a garanzia della piena **comparabilità dei bilanci**;
- il valore delle **attività corsuali** concluse al 31/12/2017 è stato contabilizzato imputando al Conto Economico il ricavo maturato derivante da ogni singola attività ultimata;
- A seguito di alcune riclassificazioni relative a voci di stato patrimoniale si è provveduto a riclassificare le corrispondenti voci del bilancio dell'esercizio precedente, riportate ai fini comparativi ai sensi dell'art. 2423 ter C.C. comma 5.

Variazioni intervenute voci stato patrimoniale (p. 4 art. 2427 c.c.)

Attivo	2017	2016
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	488	0
1) Software	10.833	10.223
- Fondo ammortamento	- 10.345	-10.223
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	18.000	18.000
- Fondo ammortamento	-18.000	- 18.000
II - Immobilizzazioni materiali	415.926	563.355
1) Terreni e fabbricati	826.759	946.459
- Fondo ammortamento	- 425.649	- 404.052
2) Impianti e macchinari	13.032	12.611
- Fondo ammortamento	- 10.934	-10.099
3) Attrezzature	15.436	15.436
- Fondo ammortamento-	- 15.000	-14.546
4) altri beni	82.236	82.067
- Fondo ammortamento	-69.954	-64.521
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	416.414	563.355

C) Attivo circolante

I – Rimanenze	9.524	9.372
II – Crediti	307.624	238.151
1) verso clienti	276.492	202.013
- Fondo svalutazione crediti	-10.777	-9.395
5-bis) crediti tributari	35.927	43.978
5-quater) verso altri	5.982	1.555
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
6) altri titoli	231.176	328.354
IV - Disponibilità liquide	788.097	718.211
Totale attivo circolante (C)	1.336.421	1.294.088
D) Ratei e risconti	13.292	1.808
Totale attivo B +C+D	1.766.127	1.859.251
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I – Capitale	732.500	724.500
IV - Riserva legale	4.385	4.385
V – Riserva statutaria	356.131	300.366
VI –Arrotondamenti	-2	-1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	50.274	55.765
Totale patrimonio netto (A)	1.143.288	1.085.015
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	107.946	111.891
D) Debiti	495.021	641.384
4) banche c/competenze da liquidare	261	296
6) acconti (ricevuti)	150.263	119.397
7) debiti verso fornitori	160.221	201.046
10) debiti verso fondatori	106.400	239.400
12) debiti tributari	40.275	41.247

13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.396	13.565
14) altri debiti	24.205	26.433
E) Ratei e risconti	19.872	20.961

Totale passivo A+B+C+D+E	1.766.127	1.859.251
---------------------------------	------------------	------------------

Analisi delle voci di Bilancio

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, iscritte al costo di acquisto inclusivo degli oneri accessori, sono riferite a costi ad utilità pluriennale. Nel corso del presente esercizio sociale si è provveduto all'acquisizione di un nuovo modulo del gestionale informatico della contabilità.

Descrizione cespiti	Aliq.	Valore al 01.01.2017	Increment./decrement.	Valore al 31.12.2017	F.do amm.to 01.01.2017	Amm.to 2017	F.do amm.to 31.12.2017	Differenza
Software	%	10.223	610	10.833	10.223	122	10.345	488
Marchi	%	18.000	-	18.000	18.000	-	18.000	-
TOTALI	-	28.223	610	28.833	28.223	122	28.345	488

Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente in relazione alla loro prevista possibilità di utilizzazione. Sono qui riportati i beni di proprietà dell'azienda costituiti da: diritti di superficie (variati a seguito della Delibera del Comune di Modena n. 60 del 2017) e ristrutturazione sede, attrezzature didattiche, hardware, arredi uffici e attrezzatura minuta d'ufficio ad uso generale come meglio dettagliate nella tabella seguente (p. 2 art. 2427 c.c.).

L'ammortamento è stato effettuato, per le voci aventi un'utilizzazione limitata nel tempo, sistematicamente attesa la residua possibilità di utilizzo, con aliquote civilistiche, sulla base di piani di ammortamento economico tecnico. In sintesi le aliquote utilizzate e la movimentazione delle immobilizzazioni è riportata in tabella:

Descrizione cespiti	Aliq.	Valore al 01.01.2017	Increment./decrement.	Valore al 31.12.2017	F.do amm.to 01.01.2017	Amm.to 2017	F.do amm.to 31.12.2017	Differenza
Terreni e fabbricati	3%	946.459	-119.700	826.759	404.052	21.597	425.649	
Impianti specifici	25%	12.611	421	13.032	10.099	835	10.934	
Attrezzature ufficio	15%	15.436	-	15.436	14.546	454	15000	
Macchine Elettroniche	20%	19.034	169	19.203	16.147	1.325	17.472	
Mobili e Arredi	12%	49.689	-	49.689	45.530	1.108	46.638	

Automezzi	25%	12.000	-	12.000	1.500	3.000	4.500	
Altri beni	20%	1.344	-	1.344	1.344	-	1.344	
TOTALI	-	1.056.573	-119.110	937.463	493.218	28.319	521.537	415.926

Si precisa che, come nell'esercizio precedente, anche nel corso di questo esercizio, indipendentemente dal costo di acquisizione dei beni, la loro natura viene inserita nella voce specifica del bene stesso, eliminando l'uso della voce generale di immobilizzazione di Acquisto beni inferiore ai 516,46 Euro a Stato Patrimoniale.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Il valore esposto in bilancio per un totale di Euro 9.524,00 è relativo solo ed esclusivamente alle materie prime, sussidiarie e di consumo.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante, valutati secondo il presumibile valore di realizzazione, sono a fronte di attività formative svolte sia per conto di Enti pubblici finanziatori, (quali Regioni, Comuni, Province ed altri enti pubblici), che per clienti terzi privati. È qui riportato il credito verso clienti per fatture già emesse ma non ancora incassate. Si è proceduto ad adeguare il fondo svalutazione crediti per Euro 1.382,00, portando il valore del fondo al 31/12/2017 ad Euro 10.777,00.

Ai sensi dell' art. 2427 punto 6 c.c., si evidenzia che non esistono crediti di durata residua superiore ai cinque anni.

Ai sensi dell' art. 2427 punto 6-bis c.c., si evidenzia che, alla data di competenza del presente bilancio, non esistono crediti e debiti in valuta estera.

Tra i crediti tributari sono riportate le ritenute subite su: contributi pubblici e incentivi legati all'impianto fotovoltaico (Euro 16.471,00), depositi bancari (Euro 37,00), acconti di imposta IRES ed IRAP (Euro 19.058,00), oltre altri crediti tributari di minima rilevanza. A questi si aggiungono crediti commerciali per (Euro 5.982,00) esigibili entro l'esercizio successivo.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Il valore delle operazioni di fondi comuni di investimento in essere alla data di chiusura del presente bilancio è pari a Euro 231.176,00, gestito attraverso il conto acceso presso la Credem. Il valore è stato ridotto rispetto all'esercizio precedente in quanto la gestione dell'investimento Gespat non produceva proventi interessanti, a fronte di costi di gestione in aumento. Sull'investimento in essere non sono maturati interessi in quanto, come sopra evidenziato, si tratta di gestioni patrimoniali.

Disponibilità liquide

La composizione della classe "disponibilità liquide" è rappresentata nella tabella:

	Saldo Iniziale	Saldo Finale
Credem e Fineco Bank	717.778	787.685
Cassa Amministrazione	433	412
Totale	718.211	788.097

I conti correnti bancari, accessi presso Credem e Fineco Bank, sono comprensivi degli interessi maturati alla data di chiusura del bilancio.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e i risconti hanno determinato l'imputazione al conto economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza secondo il disposto dell'art. 2424 bis C.C. ed ammontano ad Euro 13.292,00.

PATRIMONIO NETTO

Alla data del presente bilancio la composizione del fondo patrimoniale è quella riportata nella tabella che segue:

	2016	Decrementi	Incrementi	2017
Cap. Sociale / Fondo dotazione	724.500		8.000	732.500
Riserva Legale	4.385			4.385
Riserva Statutaria	300.366		55.765	356.131
Arrotondamenti	-1		-1	-2
Risultato d'esercizio	55.765	- 5.491		50.274
TOTALE	1.085.015	-5.491	63.764	1.143.288

Il fondo di dotazione della Fondazione, nel corso del presente esercizio sociale, ha subito variazioni in aumento, in quanto sono state sottoscritte N. 3 quote di cui N.2 quote da Euro 3.000,00 dal Comune di Alessandria e dal Comune di Lucca e la terza quota da Euro 2.000,00 dal Comune di Cecina. Si tratta di quote sottoscritte da soci Partecipanti.

La gestione del 2017 si è chiusa registrando un utile, dedotte le imposte di competenza, di Euro 50.273,91; di tale risultato è dato il dovuto ragguaglio nei successivi punti della nota integrativa (nella sezione dei costi e dei ricavi).

Trattamento di fine rapporto

L'accantonamento per trattamento di fine rapporto di lavoro rappresenta l'effettivo debito maturato verso dipendenti, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 C.C. successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'art. 11, comma 4, del D.Lgs. n.47/200; il valore esposto in bilancio deve intendersi al netto di anticipi corrisposti. Gli accantonamenti dell'esercizio sono determinati così come stabilito dalle norme in vigore per i dipendenti ancora in essere a fine esercizio. Alla data di chiusura del presente bilancio, il debito nei confronti dei dipendenti per trattamento di fine rapporto è pari a 107.946,00 Euro. La movimentazione del fondo è rappresentata nella seguente tabella, i cui importi sono stati arrotondati:

	Saldo Inziale	Accantonamenti	Decrementi	Saldo Finale
Fondo T.F.R.	111.891	20.028	23.973	107.946

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 Fondazione, 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, accantona la quota normale nel fondo TFR presente in azienda. Attualmente, solo un dipendente ha optato per accantonare la propria quota di TFR maturata ad un fondo pensione complementare. L'importo evidenziato alla voce decrementi è dovuto alla liquidazione del TFR a seguito delle dimissioni di 1 dipendente.

Debiti

In questa sezione hanno trovato collocazione i debiti iscritti al loro valore nominale, così come mostra la tabella di seguito riportata:

DEBITI	2016	2017
<i>Banche c/competenze</i>	296	261
<i>Acconti da clienti</i>	119.397	150.263
<i>Debiti verso fornitori</i>	201.046	160.221
<i>Debiti verso soci fondatori</i>		
entro 12 mesi	13.300	6.650
oltre 12 mesi entro 5 anni	66.500	33.250
oltre 5 anni	159.600	66.500
<i>Debiti tributari</i>	41.247	40.275
Debiti previdenziali e assistenziali	13.565	13.396
Altri debiti	26.433	24.205
Totale debiti (D)	641.384	495.021
Suddivisione dei debiti a secondo della loro naturale scadenza :		
entro 12 mesi	415.284	395.271
oltre 12 mesi entro 5 anni	66.500	33.250
oltre 5 anni	159.600	66.500

Alla voce acconti sono riportate le somme ricevute dagli enti finanziatori in relazione alle attività in corso di esecuzione al 31.12.2017.

Il dettaglio dei debiti verso fornitori è di seguito evidenziato:

	2016	2017
Fornitori formazione	67.830	73.387
Fornitori diversi	8.496	27.866
Fatture/note da ricevere	124.720	58.968
Totale Debiti Fornitori	201.046	160.221

Tra i **debiti verso soci fondatori** è riportato il debito verso il Comune di Modena relativo all'assegnazione in diritto di superficie della sede della Fondazione e della relativa area di pertinenza, per una durata di 40 anni. Il corrispettivo iniziale era di Euro 332.500,00 da versare in 25 rate annuali di Euro 13.300,00 ciascuna. Nel corso dell'esercizio 2017 il Comune di Modena con delibera del Consiglio Comunale n.60 del 20 luglio 2017, ha riconosciuto l'attività della Fondazione come di rilevante interesse pubblico, accogliendo la richiesta fatta a suo tempo dalla Scuola Interregionale di Polizia Locale, volta ad ottenere l'applicazione dell'articolo 7.3 del Regolamento comunale per la concessione in diritto di superficie di aree comunali. Pertanto, a decorrere dall'01 Aprile 2016, è stato ridotto del 50% l'importo delle rate del corrispettivo di cessione dell'immobile e dell'area di pertinenza di Via Busani, 14. Questo ha comportato l'aggiornamento dei valori iscritti a bilancio del valore del Diritto di superficie da Euro 432.500,00 Bilancio 2016, ad euro 312.800,00 bilancio 2017, oltre alla riduzione del debito nei confronti del Comune di Modena e conseguente variazione dell'immobilizzazione materiale.

Alla voce **debiti tributari** è stato riportato il debito sorto verso l'Erario, in qualità di sostituto di imposta, pari ad Euro 40.275,00, di cui: Euro 12.914,00 per dipendenti e assimilati, Euro 9.406,00 per lavoratori autonomi, Euro 17.955,00 per versamenti di imposte di competenza relative all'esercizio in corso (IRES e IRAP).

I **debiti verso istituti previdenziali** accolgono le somme dovute sulle competenze erogate a dipendenti e collaboratori nel mese di Dicembre e versate nei primi mesi del 2018, pari ad Euro 13.396,00.

Tra i **debiti diversi**, per un totale di Euro 24.205,00, si evidenziano le somme dovute ai dipendenti per Euro 13.088,00, oltre ad Euro 11.117,00 relativi a debiti di natura commerciale.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e i risconti hanno determinato l'imputazione al conto economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza determinata proporzionalmente, in base a criteri temporali. Sono riportati ratei passivi per Euro 19.372,00 riferiti alle ferie maturate e non godute – permessi, 14^a mensilità e conseguenti contributi sociali e contributi INAIL. Inoltre sono riportati risconti passivi di altra natura pari ad Euro 500,00.

ANALISI DELLE VOCI DI CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO	2016	2017
A) Valore della produzione:	947.565	861.601
B) Costi della produzione:	867.018	790.000
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	80.547	71.601

C) Proventi e oneri finanziari:	-2.533	-3.372
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:	-----	-----
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	78.014	68.229
20) Imposte correnti	22.249	17.955
21) Utile (perdita) dell'esercizio	55.765	50.274

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi sono imputati al conto economico al momento del completamento delle attività. Con riferimento al tipo di attività svolta non risulta rilevante la ripartizione delle vendite per area geografica (punto 10 art. 2427 c.c.), quanto piuttosto la ripartizione per canale finanziario come risulta dal seguente prospetto.

Ricavi da attività	Anno 2016	Anno 2017	
Regione Emilia Romagna	123.800	165.362	
Regione Toscana	436.700	195.000	
Regione Liguria	143.333	131.000	
Quote Comuni su corsi finanziati	54.950	118.899	
Altri Enti Pubblici e Privati	177.135	211.434	
Altri progetti	9.200	25.000	
Totale	945.118	846.695	-10,41%

Risultano inoltre annotati alla voce "ricavi diversi" Euro 14.906,00, di cui Euro 1.773,00 realizzati dalla produzione in eccesso di energia, legata all'impianto fotovoltaico, Euro 1.061,00 relativi alla vendita di libri editi dalla Scuola, oltre a Euro 924,00 relativi a contributi EBIM. Inoltre, in relazione a quanto disposto dagli art. 24, 27 comma 1 numero 13 del CC, sono stati riportati nei ricavi diversi i proventi straordinari, nello specifico sopravvenienze attive per Euro 11.148,00 relative a poste attive maturate nel corso del presente esercizio che non hanno una loro collocazione naturale sui ricavi.

In merito a quanto richiesto per le fondazioni sull'incidenza dei ricavi provenienti dalla Pubblica Amministrazione, si riporta la tabella successiva:

	VALORE DELLA PRODUZIONE	VALORE PUBBLICA AMMINISTRAZIONE	INCIDENZA VALORE PUB. AMM. SU TOTALE (%)
2015	936.548	927.440	99,02
2016	947.565	933.335	98,49
2017	861.601	826.342	95,90

Variazione delle rimanenze iscritte nel valore della produzione

Il totale delle rimanenze di conto economico alla voce A2 è dettagliato di seguito:

Lavori in esecuzione	Anno 2016	Anno 2017	Variazione
	Saldo iniziale	variazione	Saldo finale

Regione Emilia Romagna	8.417	- 8.417	-----
Regione Toscana	-----	-----	-----
Regione Liguria	-----	-----	-----
Altri Enti Pubblici e Privati	-----	-----	-----
Totale	-8.417	-----	-100,00%

Costi della produzione

Gli acquisti effettuati dalla Fondazione nel corso dell'esercizio, inseriti a bilancio alla voce "acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci" per Euro 25.084,00, fanno riferimento a **materiale didattico, di cancelleria e ad acquisto di carburante**.

Il dettaglio della **spesa per servizi** è sintetizzabile negli elementi riportati in tabella:

	Anno	2016	Anno	2017
Formatori	365.727	82,99%	315.401	84,16%
Noleggio aule	18.166	4,13%	809	0,22%
Consulenze Amm.ve - Legali -Qualità	19.777	4,49%	19.481	5,20%
Ass.za software e Manut.ne Beni	13.673	3,11%	13.953	3,73%
Utenze telefoniche - Internet - Web	3.934	0,90%	4.345	1,16%
Spese assicurativi	6.361	1,44%	7.405	1,93%
Gestione Sede (Pulizia, Utenze, Vigilanza ecc.)	12.193	2,73%	12.588	3,36%
Altre spese a carattere generale	880	0,21%	823	0,24%
Totale costi per servizi	440.711	100%	374.805	100%

La variazione dei costi dei servizi presenta una diminuzione del 14,95%.

Con riferimento al **costo per il personale** il prospetto di seguito riportato evidenzia il costo sostenuto dalla Fondazione nel corso dell'esercizio.

Costo personale dipendente	Anno 2016	Anno 2017	Variazione
Salari e stipendi e Lavoro temporaneo	250.331	235.353	
Oneri sociali	89.186	85.556	
Trattamento di fine rapporto	20.420	20.028	
Totale	359.937	340.937	-5,28%

Si evidenzia che sono intervenute variazioni sul numero del personale dipendente, in quanto la Signora Franchi Barbara ha rassegnato le dimissioni per motivi personali, con decorrenza 30 giugno 2017 e non si è ritenuto necessario sostituirla in quanto era in previsione il rientro di una unità di personale dal congedo di maternità.

Le voci **“Ammortamenti e svalutazioni”**, esposte in dettaglio nel conto economico, fanno riferimento agli ammortamenti civilistici per i quali si rimanda a quanto esposto nel commento delle voci di stato patrimoniale.

Alla voce **“Oneri diversi di gestione”** del valore complessivo di Euro 19.502,00 sono trascritti tutti i costi che non sono legati alla produzione di servizi: nello specifico, imposte, tasse varie, spese postali, abbonamenti, compresa l'imposta IMU, in quanto la domanda di esenzione è stata rigettata.

Proventi ed oneri finanziari (C)

L'area C del conto economico ex art. 2425 C.C. individua e raggruppa i componenti positivi e negativi emersi dalla gestione finanziaria. Nella voce **“altri proventi finanziari”** hanno trovato collocazione interessi attivi su depositi bancari per Euro 141,00.

Alla voce **“interessi ed altri oneri finanziari”**, secondo quanto previsto dal punto 12 dell'art. 2427 C.C., hanno trovato collocazione le spese di gestione del conto corrente bancario per Euro 2.218,00, interessi passivi sul diritto di superficie per Euro 1.246,00 e interessi passivi vari per Euro 51,00.

Imposte sul reddito d'esercizio

In bilancio sono evidenziate imposte IRES per Euro 8.187,00 e IRAP per Euro 9.768,00, calcolate in base alla normativa fiscale in vigore, apportando al risultato del conto economico le variazioni in aumento e in diminuzione da presentare nella dichiarazione dei redditi.

Nel corso dell'esercizio, la Fondazione non ha operato rivalutazioni e non ha trovato applicazione alcuna agevolazione sulla determinazione delle imposte.

Rendiconto finanziario

È stato predisposto sulla base delle indicazioni previste dell'OIC 10.

I flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale sono rappresentati secondo il 'metodo indiretto'.

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)

A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
	Esercizio precedente	Esercizio corrente
Utile (perdita) dell'esercizio	55.765	50.274
Imposte sul reddito	22.249	17.955
Interessi passivi/(attivi)	2.535	3.374
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	80.549	71.603
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	38.752	28.441
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	1.011	1.382
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	39.763	29.823
Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	120.312	101.426
Variazioni del capitale circolante netto		

Decremento/(Incremento) delle rimanenze	12.346	-152
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	40.630	-74.479
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	52.380	-40.825
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	5.470	-11.484
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(4.044)	-1.089
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(129.842)	13.166
Totale variazioni del capitale circolante netto	(23.060)	-114.863
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale	97.252	-13.437
Altre rettifiche		
Interessi incassati pagati		-3.374
(Utilizzo dei fondi)	12.820	-3.945
Totale altre rettifiche	12.820	-7.319
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	110.072	-20.756
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali (Flussi da investimenti)	(33.597)	-----
Disinvestimenti per rimborso finanziamenti		119.110
Immobilizzazioni immateriali (Flussi da investimenti)	20.152	-610
Disinvestimenti		-----
Immobilizzazioni finanziarie		
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti		97.178
(Acquisizione) o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flussi da investimenti	2.822	-----
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(10.623)	215.678
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incrementi/decremento debiti a breve verso banche		261
(Rimborso finanziamenti)	-----	-133.000
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	3.001	8.000
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	3.001	-124.739
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	102.450	70.183
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	615.465	717.915
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	717.915	788.098

INFORMAZIONI AGGIUNTIVE

Di seguito si riportano alcune delle informazioni aggiuntive così come derivate dall'art. 2427 del c.c. per le società e quindi non vincolanti per le Fondazioni:

Numero medio dipendenti

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

Categoria	31/12/2016	assunti	Dimessi	31/12/2017
Impiegati /equiparati	8	-	1-	7

Compensi amministratori e sindaci

La Fondazione, nel corso del periodo di riferimento del presente bilancio, non ha corrisposto compensi all'organo amministrativo, in conformità alla normativa vigente. Ha regolarmente erogato rimborsi spese per Euro 2.162,00.

punto 22) – Operazioni di leasing di ammontare significativo

Assenti nell'esercizio 2017.

Operazioni con parti correlate (art.2427 comma 1 n. 22bis)

Non sono state effettuate operazioni con parti correlate a valori difforni ai valori di mercato.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale (art. 2427 comma 1 n. 22 ter)

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

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

La Fondazione non detiene, non ha acquistato o alienato, azioni o quote di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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

La Fondazione ha adeguato le misure predisponendo il documento programmatico della sicurezza (DPS) che è stato regolarmente aggiornato a termine di legge.

Anticorruzione e Trasparenza

La Fondazione si è adeguata alle disposizioni del decreto legislativo n. 33 del 14.03.2013 e ss.mm., e l'Organo Amministrativo, con delibera del 22 ottobre 2014, ha provveduto a nominare il Direttore Del Carlo Liuba quale responsabile della trasparenza ed anticorruzione.

CONCLUSIONI

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze, opportunamente raccordate, delle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il presente bilancio nel testo presentato, così come redatto, proponendoVi di destinare l'utile emerso pari ad Euro 50.273,91 a riserva straordinaria.

Modena lì, 16 Aprile 2018

Il Direttore della Fondazione

Dott.ssa Liuba Del Carlo