

FORMODENA Soc.Cons. a r.l

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	STRADA ATTIRAGLIO 7 41122 MODENA MO
Codice Fiscale	02483780363
Numero Rea	Modena 306354
P.I.	02483780363
Capitale Sociale Euro	774.684
Forma giuridica	Consorzi con personalita' giuridica
Settore di attività prevalente (ATECO)	853209 Altra istruzione secondaria di secondo grado di formazione tecnica, professionale e artistica
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	219.974	219.973
Ammortamenti	196.270	184.278
Totale immobilizzazioni immateriali	23.704	35.695
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	230.890	217.704
Ammortamenti	169.328	161.231
Totale immobilizzazioni materiali	61.562	56.473
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti	0	0
Altre immobilizzazioni finanziarie	2.000	2.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.000	2.000
Totale immobilizzazioni (B)	87.266	94.168
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	437.362	241.481
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	666.019	1.335.824
esigibili oltre l'esercizio successivo	200	10.160
Totale crediti	666.219	1.345.984
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	279.059	379.203
Totale attivo circolante (C)	1.382.640	1.966.668
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	72.995	41.694
Totale attivo	1.542.901	2.102.530
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	774.684	774.684
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	360	360
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0

Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Varie altre riserve	2	0
Totale altre riserve	2	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(150.009)	(202.027)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	(93.949)	52.018
Utile (perdita) residua	(93.949)	52.018
Totale patrimonio netto	531.088	625.035
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	197.207	237.533
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	814.606	1.237.198
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti	814.606	1.237.198
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	0	2.764
Totale passivo	1.542.901	2.102.530

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Totale conti d'ordine	0	0

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	576.558	400.102
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	195.881	(828.200)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	195.881	(828.200)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	467.884	138.821
altri	667.564	3.541.050
Totale altri ricavi e proventi	1.135.448	3.679.871
Totale valore della produzione	1.907.887	3.251.773
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	26.531	40.320
7) per servizi	849.877	1.927.537
8) per godimento di beni di terzi	176.779	186.570
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	655.009	713.995
b) oneri sociali	205.172	200.589
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	50.241	50.094
c) trattamento di fine rapporto	48.804	49.768
e) altri costi	1.437	326
Totale costi per il personale	910.422	964.678
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	20.088	26.182
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.991	16.351
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.097	9.831
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.100	5.336
Totale ammortamenti e svalutazioni	23.188	31.518
14) oneri diversi di gestione	12.077	33.041
Totale costi della produzione	1.998.874	3.183.664
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(90.987)	68.109
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	556	212
Totale proventi diversi dai precedenti	556	212
Totale altri proventi finanziari	556	212
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.473	999
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.473	999
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(917)	(787)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	1	(1)
Totale proventi	1	(1)
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	1	(1)

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	(91.903)	67.321
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.046	15.303
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.046	15.303
23) Utile (perdita) dell'esercizio	(93.949)	52.018

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

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

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

Il bilancio dell'esercizio 2015, che l'organo amministrativo va ora a sottoporre alla Vostra attenzione e approvazione, evidenzia un **risultato d'esercizio negativo di € 93.949,00**. Tale risultato, che ai sensi dell'art. 2423 C.C. comma 5, è stato espresso in unità di euro, corrisponde, in base alle risultanze contabili, a 93.948,74 euro.

Tipo di attività e organi sociali

Come è ormai noto, la società opera nel settore della formazione professionale ed in particolare svolge funzioni **di gestione delegata agli Enti Locali in materia di formazione professionale**, ai sensi e per gli effetti di cui alla legge regionale dell'Emilia Romagna del 07/11/1995 n. 54. La sua attività é diretta alla realizzazione di attività formative al lavoro in generale, pubblico e privato, nell'ambito scolastico, post scolastico, post universitario, aziendale, nonché l'esercizio delle connesse attività di ricerca, divulgazione, promozione che consentono, direttamente o indirettamente, di perseguire l'attività formativa.

Il Consiglio di Amministrazione, nominato con atto del 27/06/2013 con durata in carica fino approvazione del bilancio al 31/12/2015, é composto dal Presidente Duretti Sergio e dai consiglieri Frigieri Toni Rita, Patelli Norma Maria, Ragazzi Andrea e Vandelli Paola mentre il collegio sindacale è composto dal Presidente Caperchione Eugenio e dai sindaci effettivi Rosati Vito e Ballerini Barbara.

Informazioni di rilievo

Come già ampiamente riportato nelle note integrative al precedente esercizio, nel 2013 la Società è stata oggetto di trasformazione in Società Consortile a Responsabilità Limitata con conseguente adozione di un nuovo statuto.

Successivamente, sempre nel corso dell'esercizio 2013 si è modificato l'assetto societario e sono stati portati a termine l'acquisizione dei Rami di Azienda di Iride Formazione Srl e Carpi Formazione Srl .

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, 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 fornite dagli organismi contabili competenti (O.I.C., C.N.D.C.E.C.).

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 e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

Ai sensi dell'art. 2423 viene riportata per ogni voce l'importo della voce corrispondente 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, c.7 del Codice Civile.

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.

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 funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- 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.

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	20%
Costi di ricerca di sviluppo e di pubblicità	
Diritti di brevetto industr. e utilizz. opere dell'ingegno	
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	50%
Avviamento	
Altre immobilizzazioni immateriali:	
Aliquote dipendenti dalla durata del contratto	

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

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	
Attrezzature industriali e commerciali	
Altri beni:	
- Mobili e arredi	12%
- Macchine ufficio elettroniche	20%
- Attrezzature d'ufficio	20%
- 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.

In deroga ai criteri sopra illustrati le attrezzature che, per le loro caratteristiche tecniche, sono soggette a continuo rinnovamento, sono state iscritte tenendo conto di un valore costante, conformemente alla disposizione contenuta nell'art. 2426, punto 12 del Codice Civile.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistono nella partecipazione in Arifel ed il valore indicato corrisponde al costo di acquisizione.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

I lavori in corso su ordinazione comprendono commesse di durata pluriennale e sono valutati sulla base dei costi sostenuti in relazione allo stato avanzamento lavori.

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

Non rilevano per l'esercizio in corso.

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.

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;
- 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 stanziare 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".

Nota Integrativa Attivo

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non rilevano per l'esercizio in corso.

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 ricerca, di sviluppo e di pubblicità	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	40.227	14.165	0	57.576	0	0	108.005	219.973
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.994	14.165	0	50.308	0	0	95.811	184.278
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	16.233	0	0	7.268	0	0	12.194	35.695
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	4.843	0	0	4.100	0	0	3.049	11.992
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(4.842)	0	0	(4.100)	0	0	(3.049)	(11.991)
Valore di fine esercizio								
Costo	40.227	14.165	0	57.576	0	0	108.005	219.973
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28.836	14.165	0	54.408	0	0	98.860	196.269

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	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
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	11.391	0	0	3.168	0	0	9.145	23.704

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	0	0	217.704	0	217.704
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	161.231	0	161.231
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	56.473	0	56.473
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	13.185	0	13.185
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	8.097	0	8.097
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	5.088	0	5.089
Valore di fine esercizio						
Costo	0	0	0	230.889	0	230.889
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	169.328	0	169.328
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	61.561	0	61.562

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

Tra le immobilizzazioni finanziarie si rileva la partecipazione non significativa nell'Associazione ARIFEL, la cui quota associativa pari ad € 2.000,00 non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Azioni proprie
Valore di inizio esercizio							
Costo	0	0	0	2.000	2.000	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	2.000	2.000	0	0
Variazioni nell'esercizio							
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio							
Costo	0	0	0	2.000	2.000	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	2.000	2.000	0	0

Attivo circolante

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

E' qui riportato il valore dei lavori in corso di esecuzione per € 437.362. Come già anticipato, prescindendo dalla durata della commessa, tali attività in corso su ordinazione sono valutate sulla base del costo sostenuto che, trattandosi di attività svolta in regime di concessione, coincide con il corrispettivo maturato e soggetto a rendicontazione da parte dei rendicontatori incaricati dall'ente finanziatore.

Il valore delle attività é al lordo di anticipi corrisposti dagli appaltanti, iscritti in apposita voce del passivo per € 247.399. L'incremento dei lavori in corso di esecuzione rispetto al valore del 31.12.2014 pari ad € 195.881, trova giusta collocazione nel Conto Economico alla voce variazione rimanenze riportate in A3.

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	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	241.481	195.881	437.362
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti (versati)	0	0	0
Totale rimanenze	241.481	195.881	437.362

Attivo circolante: crediti

Variazioni 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).

I crediti esposti nell'attivo circolante sono a fronte di attività formativa svolte sia per conto di Enti pubblici finanziatori (Provincia, Regione ecc.) che per clienti terzi privati. In particolare la voce "**crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo**" accoglie sia i crediti verso clienti per fatture già emesse ma non ancora incassate sia crediti relativi a fatture da emettere a fronte di attività corsuali già conclusi.

Il valore nominale dei crediti risultanti in bilancio è stato rettificato del relativo **Fondo svalutazione crediti** che al 31.12.2015 risulta essere pari ad € 4.200 dopo gli utilizzi dell'esercizio di € 4.236 ed un ulteriore accantonamento dell'esercizio di € 3.100.

	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	1.061.783	(845.948)	215.835	215.835	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	251.368	29.824	281.192	281.192	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	122.068	122.068	122.068	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	20.847	25.977	46.824	46.824	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.986	(11.686)	300	100	200	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.345.984	(679.765)	666.219	666.019	200	0

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 E-R		34.510	34.510
CREDITI V/PROVINCIA MO.			
CREDITI V/ALTRI FINA.PUBB	8.801	4.065	-4.736
CREDITI V/CLIENTI DIVERSI	211.285	30.791	-180.494
CREDITI FATT. DA EMETTERE	847.315	151.724	-695.591

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- NOTE DI CREDITO DA EMETTERE	-282	-1.055	-773
- FONDO SVAL.NE CREDITI	-5.336	-4.200	1.136
Totale crediti verso clienti	1.061.783	215.835	-845.948

Crediti verso imprese collegate

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
COMUNE DI MODENA	134.856		-134.856
CREDITO V/COMUNE CARPI	5.653	239.192	233.539
ALTRI (UCMAN)	42.000	42.000	
Totale crediti verso imprese collegate	251.368	281.192	29.824

Si precisa che per la corrente annualità i crediti verso il Comune di Modena sono stati correttamente classificati tra i crediti verso imprese controllanti.

Crediti verso imprese controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Comune di Modena		105.918	105.918
Comune di Modena - distacco di personale		16.150	16.150
Totale crediti verso imprese controllanti		122.068	122.068

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ritenute subite	20.640	16.633	-4.007
Crediti IRES/IRPEF	128	7.493	7.365
Crediti IRAP			
Acconti IRES/IRPEF			
Acconti IRAP		9.279	9.279
Crediti IVA		11.542	11.542
Altri crediti tributari	79	1.876	1.797
Arrotondamento		1	1
Totali	20.847	46.824	25.977

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	1.954	100	-1.854
Crediti verso dipendenti	1.954		-1.954
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- n/c da ricevere			
- altri		100	100
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	10.032	200	-9.832
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali	10.032	200	-9.832
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- altri			
Totale altri crediti	11.986	300	-11.686

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle 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	378.615	(99.767)	278.848
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	588	(377)	211
Totale disponibilità liquide	379.203	(100.144)	279.059

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
Disaggio su prestiti	0	0	0
Ratei attivi	0	0	0
Altri risconti attivi	41.694	31.301	72.995
Totale ratei e risconti attivi	41.694	31.301	72.995

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	41.694	72.995	31.301
- su polizze assicurative	6.649		-6.649
- su canoni di locazione	17.083		-17.083
- su assistenza software	12.637	12.637	-12.637
- su altri	1.276		-1.276
- altri	4.049	72.995	68.946
Ratei attivi:			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- su canoni			
- altri			
Totali	41.694	72.995	31.301

Si evidenzia che alla voce altri risconti attivi trovano collocazione per € 32.500,79 costi pluriennali relativi al progetto "Attivare Competenze per il Lavoro" di competenza di futuri esercizi.

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Si riporta nel seguente prospetto il riepilogo delle variazioni registrate nelle altre voci dell'attivo, in parte già analizzate in precedenza.

	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 soci per versamenti ancora dovuti	0	0	0			
Crediti immobilizzati	0	0	0	0	0	0
Rimanenze	241.481	195.881	437.362			
Crediti iscritti nell'attivo circolante	1.345.984	(679.765)	666.219	666.019	200	0
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0			
Disponibilità liquide	379.203	(100.144)	279.059			
Ratei e risconti attivi	41.694	31.301	72.995			

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 531.088 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	774.684	0	0	0	0	0		774.684
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	360	0	0	0	0	0		360
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva non distribuibile 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	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	0	0	0	2	0	0		2
Totale altre riserve	0	0	0	2	0	0		2
Utili (perdite) portati a nuovo	(202.027)	0	0	52.018	0	0		(150.009)
Utile (perdita) dell'esercizio	52.018	0	0	52.018	0	0	(93.949)	(93.949)
Totale patrimonio netto	625.035	0	0	104.038	0	0	(93.949)	531.088

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	774.684		B	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	360		A-B	0	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	0			0	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva non distribuibile 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	0			0	0	0
Varie altre riserve	2			0	0	0
Totale altre riserve	2			0	0	0
Utili portati a nuovo	(150.009)			0	0	0
Totale	625.037			0	0	0
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				0		

Al 31/12/2015 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato e la compagine sociale risulta così composta:

Comune di Modena	57%	Euro 441.570
Comune di Carpi	10%	Euro 77.468
Comune di Vignola	3%	Euro 23.241
Comune di Pavullo nel Frignano	3%	Euro 23.241

Comune di Modena	57%	Euro 441.570
Azienda U.S.L. di Modena	5%	Euro 38.734
Azienda Ospedaliera di Modena	5%	Euro 38.734
Università degli Studi di Modena e Reggio Emilia	10%	Euro 77.468
Unione Comuni Modenesi Area Nord	7%	Euro 54.228
Totale	100%	Euro 774.684

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

In relazione alla riforma del TFR del 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 alcuni dipendenti hanno deciso di accantonare la propria quota di TFR maturata ad un fondo pensione complementare per un totale di € 5.337.

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	237.533
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	36.351
Utilizzo nell'esercizio	76.677
Altre variazioni	0
Totale variazioni	(40.326)
Valore di fine esercizio	197.207

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

- Risultano iscritti nella voce in esame gli **acconti** ricevuti dalla Provincia di Modena, dalla Regione Emilia Romagna, da clienti diversi, a fronte di attività corsuali già avviate ed ancora in esecuzione a fine anno.

Il volume dei **debiti verso fornitori** è definito da dinamiche di pagamento correlate agli acconti erogati dagli Enti finanziatori e dall'obbligo di pagare i fornitori prima di poter procedere alle richieste di rimborso nei confronti degli stessi; attualmente i tempi medi di pagamento sono di circa 40 gg. dall'emissione della fattura.

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	462.910	(215.511)	247.399	247.399	0	0
Debiti verso fornitori	475.661	(236.983)	238.678	238.678	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	26.314	73.240	99.554	99.554	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	54.224	(11.420)	42.804	42.804	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	44.416	(8.739)	35.677	35.677	0	0
Altri debiti	173.673	(23.179)	150.494	150.494	0	0
Totale debiti	1.237.198	(422.592)	814.606	814.606	0	0

Acconti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Acconti entro l'esercizio	462.910	247.399	-215.511
Anticipi da clienti	462.910		-462.910
Anticipi per lavori in corso su ordinazione			
Caparre			
Altri anticipi:			
- altri		247.399	247.399
b) Acconti oltre l'esercizio			
Anticipi da clienti			
Anticipi per lavori in corso su ordinazione			
Caparre			
Altri anticipi:			
- altri			
Totale acconti	462.910	247.399	-215.511

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	475.661	238.678	-236.983
Fornitori entro esercizio:	242.186	71.599	-170.587

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- altri	242.186	71.599	-170.587
Fatture da ricevere entro esercizio:	233.475	167.079	-66.396
- Note di accredito da ricevere	-2.906		2.906
- altri	236.381	167.079	-69.302
Arrotondamento			
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio:			
- altri			
Fatture da ricevere oltre esercizio:			
- altri			
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	475.661	238.678	-236.983

Debiti verso imprese collegate

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
DEBITO V/COMUNE DI CARPI		99.554	99.554
DEBITO CAMBIA MO PROG.2013-2050MO	18.575		-18.575
DEBITO V/COMUNE PAVULLO	4.783		-4.783
DEBITO V/UNIONE COM.MOD. PROT.2135-15	2.956		-2.956
Totale debiti verso imprese collegate	26.314	99.554	73.240

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRPEF/IRES			
Debito IRAP			
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA	14.879		-14.879
Erario c.to ritenute dipendenti	32.836	38.186	5.350
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	6.544	4.414	-2.130
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro			
Addizionale comunale	9	154	145
Addizionale regionale	32	50	18
Imposte sostitutive	-76		76
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte			
Arrotondamento			
Totale debiti tributari	54.224	42.804	-11.420

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	43.788	35.445	-8.343
Debiti verso Inail	628	232	-396
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale			
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	44.416	35.677	-8.739

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	173.673	150.495	-23.178
Debiti verso dipendenti/assimilati	173.673	150.495	-23.178
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere			
Altri debiti:			
- altri			
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	173.673	150.495	-23.178

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.764	(2.764)	0
Aggio su prestiti emessi	0	0	0
Altri risconti passivi	0	0	0
Totale ratei e risconti passivi	2.764	(2.764)	0

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- su canoni di locazione			
- altri			
Ratei passivi:	2.764		-2.764
- su interessi passivi			
- su canoni			
- su affitti passivi			
- altri	2.764		-2.764
Totali	2.764		-2.764

Informazioni sulle altre voci del passivo

Si riporta nel seguente prospetto il riepilogo delle variazioni registrate nelle voci del passivo, in parte già analizzate in precedenza.

	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
Debiti	1.237.198	(422.592)	814.606	814.606	0	0
Ratei e risconti passivi	2.764	(2.764)	0			

Nota Integrativa 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	400.102	576.558	176.456	44,10
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione	-828.200	195.881	1.024.081	
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	3.679.871	1.135.448	-2.544.423	-69,14
Totali	3.251.773	1.907.887	-1.343.886	

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	576.558
Totale	576.558

Come già ampiamente ribadito nelle precedenti note integrative, 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 /contributi” sono collocati in bilancio alla voce "Altri ricavi e proventi", per contro le attività non finanziate attraverso il F.S.E. e altri finanziatori pubblici hanno trovato collocazione alla voce A1 *Ricavi delle vendite e delle prestazioni* (imputati al conto economico al momento del completamento delle attività).

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	40.320	26.531	-13.789	-34,20
Per servizi	1.927.537	849.877	-1.077.660	-55,91
Per godimento di beni di terzi	186.570	176.779	-9.791	-5,25
Per il personale:				
a) salari e stipendi	713.995	655.009	-58.986	-8,26
b) oneri sociali	200.589	205.172	4.583	2,28
c) trattamento di fine rapporto	49.768	48.804	-964	-1,94
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	326	1.437	1.111	340,80
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	16.351	11.991	-4.360	-26,67
b) immobilizzazioni materiali	9.831	8.097	-1.734	-17,64
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	5.336	3.100	-2.236	-41,90
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	33.041	12.077	-20.964	-63,45
Arrotondamento				
Totali	3.183.664	1.998.874	-1.184.790	

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	0
Altri	1.473
Totale	1.473

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

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Altre	Totale
Interessi su prestiti obbligazionari					
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali				3	3
Interessi su finanziamenti					
Interessi da crediti commerciali					
Altri interessi attivi					
Utili spettanti ad associato in partecipazione di capitale /misto					
Altri proventi				553	553
Arrotondamento					
Totali				556	556

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Non rilevano per l'esercizio in corso.

Proventi e oneri straordinari

Non rilevano per l'esercizio in corso.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte 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	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Imposte correnti	15.303	2.046	-13.257	-86,63
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	15.303	2.046	-13.257	

Con riferimento all'IRAP, si evidenzia che la stessa è stata calcolata con il metodo del valore della produzione, apportando al risultato del conto economico le variazioni in aumento e in diminuzione da presentare in dichiarazione dei redditi.

Sempre 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 Provincia di Modena, dalla Regione Emilia Romagna e di altri pubblici e correlati a costi non deducibili ai fini IRAP (quali costo del personale dipendente, assimilato ed occasionale) – così come disposto dall'art. 11 comma 3 del D.lgs. n.446 del 1997.

Tutte le imposte qui definite hanno natura corrente e non si è reso necessario evidenziare elementi di fiscalità differita (*punto 14 art. 2427 c.c.*)

In sede di Unico 2016 saranno dedotti gli acconti versati per IRES ed IRAP, nonché le ritenute subite.

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Si riporta in calce il Rendiconto Finanziario, come previsto dal Principio OIC n. 10, che fornisce informazioni utili per valutare la situazione finanziaria della società nell'esercizio di riferimento e in quello precedente. Il prospetto è stato elaborato con il metodo indiretto.

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(93.949)	52.018
Imposte sul reddito	2.046	15.303
Interessi passivi/(attivi)	917	787
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(90.986)	68.108
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	20.088	26.182
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	48.804	49.768
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	68.892	75.950
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	(22.094)	144.058
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(195.881)	828.200
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	845.948	(779.987)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(236.983)	(76.460)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(31.301)	(34.454)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(2.764)	(1.013)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(339.026)	64.539
Totale variazioni del capitale circolante netto	39.993	825
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	17.899	144.883
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(917)	(787)
(Imposte sul reddito pagate)	(14.812)	(29.416)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	(89.130)	(17.138)
Totale altre rettifiche	(104.859)	(47.341)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	(86.960)	97.542
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(13.186)	(6.466)
Flussi da disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	0	(6.138)

Flussi da disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	0	0
Flussi da disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Flussi da investimenti)	0	0
Flussi da disinvestimenti	0	0
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(13.186)	(12.604)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
Rimborso di capitale a pagamento	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
Dividendi e acconti su dividendi pagati	0	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	(1)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(100.146)	84.937
Disponibilità liquide a inizio esercizio	379.203	294.266
Disponibilità liquide a fine esercizio	279.059	379.203

Nota Integrativa 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 31/12/2015.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	1
Impiegati	20
Operai	0
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	21

Compensi amministratori e sindaci

Il seguente prospetto evidenzia i compensi complessivi spettanti agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale per l'esercizio al 31/12/2015, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Valore
Compensi a amministratori	8.512
Compensi a sindaci	12.688
Totale compensi a amministratori e sindaci	21.200

Operazioni con parti correlate

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2427, comma 1, 22-bis C.C. così come introdotto dall'art.1, comma 1, D. Lgs. 173/2008 si comunica che, le operazioni concluse dalla medesima sia in termini di prestazioni di servizi che di qualsiasi altra natura risultano essere di scarsa rilevanza rispetto al volume di attività complessivo ed a condizioni di mercato che, rientrano, comunque, nei canoni della normalità.

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.

Altre informazioni

Così come richiesto dalla Delibera di Giunta n. 645 del 16/05/11 della Regione Emilia Romagna si riportano di seguito gli indicatori finanziari di bilancio per il mantenimento dell'accreditamento:

SOGLIA	2015	2014	Valori
Indice di Disponibilità Corrente	1,79	1,61	MAGGIORE=1
Durata media dei crediti	163,76	125,09	MINORE=200 gg.
Durata media dei debiti	103,57	88,77	MINORE=200 gg.
Incidenza degli Oneri Finanziari	-0,05%	-0,02%	MINORE= 3%

Dalla disamina dei valori sopra riportati emerge che per l'esercizio in corso tutti gli indici rientrano nei limiti previsti dalla Delibera Regionale. Si segnala inoltre che il requisito del Patrimonio Netto minimo previsto dalla suddetta Delibera risulta ampiamente rispettato.

Nota Integrativa parte finale

Copertura della perdita d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la copertura della perdita di esercizio, pari ad Euro 93.949 come segue:

Descrizione	Valore
Copertura Perdita dell'esercizio con:	
- Riserva legale	
- Riserva straordinaria	
- utilizzo Utili a nuovo	
- utilizzo Versamenti in c/capitale	
- utilizzo Versamenti in c/copertura perdite	
- a nuovo	93.949
Totale	93.949

MODENA, 30/03/2016

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Firmato - DURETTI SERGIO

Il sottoscritto DURETTI SERGIO, 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.