

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

DESCRIZIONE VOCE

ESER. 15/15

ESER. 14/14

A T T I V O

A) CREDITI V/SOCI PER VERS.ANCORA DOVUTI

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

B) IMMOBILIZZAZIONI

I) Immobilizzazioni Immateriali

201011 SOFTWARE

204002 MARCHI

205002 DIRITTI DI SUPERFICIE

205003 RISTRUTTURAZIONE SEDE

201506 F.DO AMM.TO SOFTWARE

205502 F.DO AMM.TO DIRITTI SUPERFICIE

205503 F.DO AMM.TO RISTRUTTURAZIONE SEDE

204501 FONDO SVALUTAZIONE LICENZE E MARCHI

II) Immobilizzazioni Materiali

222001 IMPIANTI SPECIFICI

223001 ATTREZZATURE COMMERCIALI

223002 AUTOMEZZI

223006 MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE

223007 MOBILI E ARREDI

224003 INSEGNE LUMINOSE

222503 F.DO AMM.TO IMPIANTI SPECIFICI

223500 F.DO AMM.TO ATTREZZATURE

223502 F.DO AMM.TO AUTOMEZZI

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

223506 F.DO AMM.TO MOBILI E ARREDI

224502 F.DO AMM.TO INSEGNE LUMINOSE

III) Immobilizzazioni Finanziarie

T O T A L E B) IMMOBILIZZAZIONI

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I) Rimanenze

301500 RIM. FINALI MATERIE PRIME

301534 RIM.FINALI LAVORI IN CORSO

II) Crediti

1) Verso clienti

a) Crediti vs clienti esigibili entro 12 mesi

331004 CLIENT.C/FATT.DA EMETTERE

331099 CREDITO DA CLIENTI ITALIA

331500 FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

T O T A L E 1) Verso clienti

2) Verso imprese controllate

T O T A L E 2) Verso imprese controllate

3) Verso imprese collegate

T O T A L E 3) Verso imprese collegate

4) Verso controllanti

T O T A L E 4) Verso controllanti

4 bis) Crediti tributari

a) Esigibili entro 12 mesi

339000 CREDITI VS/ERARIO PER RIT.SU INT.ATTIVI

339023 ERARIO C. RIT. ACC. SUBITE

339039 IMPOSTA SOSTITUTIVA C/ACCONTO

339040 IMPOSTA IRAP C/ACCONTO

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

DESCRIZIONE VOCE	ESER. 15/15	ESER. 14/14
339053 CREDITI VS/INAIL	0,00	291,00
670002 IVA CONTO ERARIO	59,00-	5.806,00-
T O T A L E 4 bis) Crediti tributari	36.805,00	40.982,00
4 ter) Imposte anticipate		
T O T A L E 4 ter) Imposte anticipate	0,00	0,00
5) Verso altri		
a) Esigibili entro 12 mesi	1.295,00	584,00
339008 CREDITI DIVERSI	492,00	584,00
339024 FORNIT.C/N-ACCRED. DA RICEVERE	803,00	0,00
T O T A L E 5) Verso altri	1.295,00	584,00
T O T A L E II) Crediti	272.359,00	512.619,00
III) Attivita' fin.che non cost.immob.	331.176,00	231.176,00
365003 CERTIFICATI DI DEPOSITO	331.176,00	231.176,00
IV) Disponibilita' liquide	615.465,00	524.615,00
381007 CREDITO EMILIANO	514.189,00	356.508,00
381015 FINECOBANK	100.992,00	167.559,00
630035 BANCHE C/COMPET. DA LIQUIDARE	79,00	17,00-
383000 CASSA DENARO	33,00	269,00
383006 CASSA VAL.BOLLATI-FRANCOBOLLI	172,00	296,00
T O T A L E C) ATTIVO CIRCOLANTE	1.240.718,00	1.309.392,00
D) RATEI E RISCOINTI ATTIVI	7.278,00	2.630,00
442000 RISCOINTI ATTIVI	7.278,00	2.630,00
T O T A L E A T T I V O	1.836.660,00	1.935.215,00
P A S S I V O		
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	721.500,00	715.500,00
510002 FONDO DOTAZIONE	721.500,00	715.500,00
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	0,00	0,00
VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0,00	0,00
VII) Altre riserve, distintamente indicate	293.235,00	256.647,00
570000 RISERVA FACOLTATIVA	293.237,00	256.649,00
Diff.arrot.Bil.unita` Euro	2,00-	2,00-
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0,00	0,00
IX) Utile (perdita) dell'esercizio	7.128,00	36.588,00
590000 UTILE D'ESERCIZIO	7.128,00	36.588,00
T O T A L E A) PATRIMONIO NETTO	1.026.248,00	1.013.120,00
B) FONDO PER RISCHI E ONERI	0,00	0,00
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	99.071,00	85.092,00
610000 FONDO TFR DI LAVORO	99.071,00	85.092,00
D) DEBITI		
1) Obbligazioni		
a) Obbligazioni entro 12 mesi	0,00	0,00
b) Obbligazioni 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. 15/15	ESER. 14/14
T O T A L E 1) Obbligazioni	0,00	0,00
2) Obbligazioni convertibili		
a) Obbligazioni convertibili entro 12 mesi	0,00	0,00
b) Obbligazioni convertibili oltre 12 mesi	0,00	0,00
	-----	-----
T O T A L E 2) Obbligazioni convertibili	0,00	0,00
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
a) Finanziamenti soci entro 12 mesi	0,00	0,00
b) Finanziamento soci oltre 12 mesi	0,00	0,00
	-----	-----
T O T A L E 3) Debiti verso soci per finanziamenti	0,00	0,00
4) Debiti verso banche		
a) Entro 12 mesi	0,00	0,00
b) Oltre 12 mesi	0,00	0,00
	-----	-----
T O T A L E 4) Debiti verso banche	0,00	0,00
5) Debiti verso altri finanziatori		
a) Deb. v/altri finanziatori entro 12 mesi	0,00	0,00
b) Deb. V/altri finanziatori oltre 12 mesi	0,00	0,00
	-----	-----
T O T A L E 5) Debiti verso altri finanziatori	0,00	0,00
6) Acconti		
a) Acconti entro 12 mesi	214.833,00	307.590,00
635008 ACCONTI DA CLIENTI	214.833,00	307.590,00
b) Acconti oltre 12 mesi	0,00	0,00
	-----	-----
T O T A L E 6) Acconti	214.833,00	307.590,00
7) Debiti verso fornitori		
a) Debiti verso fornitori entro 12 mesi	148.666,00	147.764,00
645003 FORNITORI C/FATTURE DA RICEVERE	75.975,00	83.733,00
645099 DEBITI VERSO FORNITORI	72.691,00	64.031,00
b) Debiti verso fornitori oltre 12 mesi	0,00	0,00
	-----	-----
T O T A L E 7) Debiti verso fornitori	148.666,00	147.764,00
8) Debiti rappr.da titoli di credito		
a) Entro 12 mesi	0,00	0,00
b) Oltre 12 mesi	0,00	0,00
	-----	-----
T O T A L E 8) Debiti rappr.da titoli di credito	0,00	0,00
9) Debiti verso imprese controllate		
a) Entro 12 mesi	0,00	0,00
b) Oltre 12 mesi	0,00	0,00
	-----	-----
T O T A L E 9) Debiti verso imprese controllate	0,00	0,00
10) Debiti verso imprese collegate		
a) Entro 12 mesi	0,00	0,00
b) Oltre 12 mesi	0,00	0,00
	-----	-----
T O T A L E 10) Debiti verso imprese collegate	0,00	0,00
11) Debiti verso controllanti		
a) Entro 12 mesi	13.300,00	13.300,00
665001 DEBITI VERSO FONDATORI	13.300,00	13.300,00
b) Oltre 12 mesi	226.100,00	239.400,00
666001 DEBITI VERSO FONDATORI	226.100,00	239.400,00
	-----	-----
T O T A L E 11) Debiti verso controllanti	239.400,00	252.700,00
12) Debiti tributari		
a) Entro 12 mesi	44.123,00	46.660,00
670004 ERARIO C/RITEN SU REDDITI DI LAV DIPEND	14.258,00	15.358,00

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

DESCRIZIONE VOCE	ESER. 15/15	ESER. 14/14
670005 ERARIO C/RITEN SU REDDITI DI LAV AUTON	9.161,00	4.680,00
670009 DEBITI TRIBUTARI PER SALDO IRES	4.644,00	9.847,00
670020 DEBITI TRIBUTARI SALDO IRAP	16.060,00	16.775,00
b) Oltre 12 mesi	0,00	0,00
T O T A L E 12) Debiti tributari	44.123,00	46.660,00
13) Debiti v/ist. di previdenza e sic.		
a) Debiti previdenziali entro 12 mesi	14.835,00	13.732,00
675002 CONTRIB. PREVIDENZ. DA VERSARE	12.540,00	11.313,00
675004 DEBITI VS/INPS 10%-13%-14% COLLAB.	2.285,00	2.419,00
675007 INAIL C/VERSAMENTI	10,00	0,00
b) Debiti previdenziali oltre 12 mesi	0,00	0,00
T O T A L E 13) Debiti v/ist. di previdenza e sic.	14.835,00	13.732,00
14) Altri debiti		
a) Altri debiti entro 12 mesi	24.479,00	30.590,00
680005 DEBITI VERSO IL PERSONALE	13.004,00	19.360,00
680006 ALTRI DEBITI	11.475,00	11.230,00
b) Altri debiti oltre 12 mesi	0,00	0,00
T O T A L E 14) Altri debiti	24.479,00	30.590,00
T O T A L E D) DEBITI	686.336,00	799.036,00
E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI	25.005,00	37.967,00
690000 RATEI PASSIVI	23.505,00	37.722,00
691000 RISCOINTI PASSIVI	1.500,00	245,00
T O T A L E P A S S I V O	1.836.660,00	1.935.215,00
CONTI D'ORDINE		
Sistema improprio beni terzi presso l'impresa	0,00	0,00
Merci in conto lavorazione	0,00	0,00
Beni presso l'impresa in deposito o comodato	0,00	0,00
Beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0,00	0,00
Altro	0,00	0,00
Sistema improprio impegni assunti in azienda	0,00	0,00
Merce da ricevere	0,00	0,00
Merce da consegnare	0,00	0,00
Altro	0,00	0,00
Sistema improprio rischi assunti dall'impresa	0,00	0,00
Fideiussioni	0,00	0,00
a imprese controllate	0,00	0,00
a imprese collegate	0,00	0,00
a imprese controllanti	0,00	0,00
a imprese controllate da controllanti	0,00	0,00
ad altre imprese	0,00	0,00
Avalli	0,00	0,00
a imprese controllate	0,00	0,00
a imprese collegate	0,00	0,00
a imprese controllanti	0,00	0,00
a imprese controllate da controllanti	0,00	0,00
ad altre imprese	0,00	0,00
Altre garanzie personali	0,00	0,00
a imprese controllate	0,00	0,00
a imprese collegate	0,00	0,00
a imprese controllanti	0,00	0,00
a imprese controllate da controllanti	0,00	0,00
ad altre imprese	0,00	0,00

C O N T I D' O R D I N E

DESCRIZIONE VOCE	ESER. 15/15	ESER. 14/14
Garanzie reali	0,00	0,00
a imprese controllate	0,00	0,00
a imprese collegate	0,00	0,00
a imprese controllanti	0,00	0,00
a imprese controllate da controllanti	0,00	0,00
ad altre imprese	0,00	0,00
Altri rischi	0,00	0,00
crediti scontati o ceduti prosolvendo	0,00	0,00
altri	0,00	0,00
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	210.004,00	318.335,00
901100 RICAVI VENDITE ITALIA	210.004,00	318.335,00
2) Variaz. riman. prod. in lav. semilav. e finiti	18.852,00-	23.911,00-
830014 RIM.INIZ. LAVORI IN CORSO	27.270,00-	51.181,00-
902092 RIM.FINALI LAVORI IN CORSO	8.418,00	27.270,00
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	745.396,00	722.500,00
905300 ARROTONDAMENTI	26,00	4,00
905301 CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	741.867,00	720.100,00
905312 RICAVI DIVERSI	3.503,00	2.396,00
	-----	-----
T O T A L E A) VALORE DELLA PRODUZIONE	936.548,00	1.016.924,00
	=====	=====
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussid., di consumo e merci	22.358,00-	34.341,00-
801300 ACQUISTO DI MATERIALE DI CONSUMO	21.689,00-	33.539,00-
801401 ACQUISTO DI COMBUSTIBILI	669,00-	802,00-
7) Per servizi	463.682,00-	489.756,00-
804101 TRASPORTI SU ACQUISTI	0,00	3.095,00-
804200 SERVIZI DI FORMAZIONE	395.751,00-	407.313,00-
804302 SPESE CONSULENZA	22.252,00-	21.783,00-
804304 CONSULENZE LEGALI	0,00	3.806,00-
804400 UTENZE ENERGETICHE	4.388,00-	5.370,00-
804500 ALTRE UTENZE	5.297,00-	4.439,00-
804502 SPESE TELEFONICHE	3.901,00-	8.176,00-
804504 VISITE MEDICHE	364,00-	578,00-
804600 ALTRI COSTI PER SERVIZI	0,00	159,00-
804601 SPESE ASSICURATIVE	8.862,00-	8.060,00-
804604 SPESE AUTOSTRADA DEDUCIBILI	360,00-	305,00-
804605 MANUTENZIONE ORDINARIE	5.154,00-	5.701,00-
804610 PULIZIE LOCALI	9.424,00-	9.817,00-
804611 ASSISTENZA TECNICA	2.993,00-	3.944,00-
804620 VIGILANZA NOTTURNA	439,00-	439,00-
804652 PUBBLICITA' PROPAGANDA	0,00	3.647,00-
804672 CANONI DI ASSISTENZA	4.497,00-	3.124,00-
8) Per godimento di beni di terzi	22.444,00-	10.065,00-
805210 NOLEGGIO ATTREZZATURE	22.444,00-	10.065,00-
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	237.891,00-	252.726,00-
810000 COSTO SALARI E STIPENDI	237.891,00-	229.664,00-
810008 COMPENSI OCCASIONALI	0,00	23.062,00-
b) Oneri sociali	84.177,00-	86.466,00-
811000 COSTO CONTRIBUTI SOCIALI	83.353,00-	85.602,00-
811001 INAIL	824,00-	864,00-

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

DESCRIZIONE VOCE	ESER. 15/15	ESER. 14/14
c) Trattamento di fine rapporto	20.900,00-	20.431,00-
812000 ACCANTONAMENTI PER TFR	20.900,00-	20.431,00-
d) Trattamento di quiescenza e simili	0,00	0,00
e) Altri costi	0,00	0,00
	-----	-----
T O T A L E 9) Per il personale	342.968,00-	359.623,00-
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	12.321,00-	12.126,00-
820609 AMM.TO SOFTWARE	2.246,00-	2.051,00-
820613 AMM.TO MANUTENZ. BENI PROPRI	10.075,00-	10.075,00-
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	24.540,00-	24.272,00-
821003 AMM.TO IMPIANTI SPECIFICI	340,00-	133,00-
821300 AMMOR.TO FABB.TI INDUST.LI E INFRASTRUTTURE	20.592,00-	20.592,00-
821500 AMM.TO ATTREZZATURE	540,00-	479,00-
821603 AMM.TO MACCHINE UFF. ELETTRONICHE	1.960,00-	1.923,00-
821604 AMM.TO MOBILI ED ARREDI	1.108,00-	1.011,00-
821607 AMM.TO INS. LUMINOSE	0,00	134,00-
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d) Sval. crediti attivo circol. e disp. liquide	1.213,00-	2.391,00-
851201 SVALUT. CREDITI ATTIVO CIRC.	1.213,00-	2.391,00-
	-----	-----
T O T A L E 10) Ammortamenti e svalutazioni	38.074,00-	38.789,00-
11) Variaz. rim.mat.prime, suss. di cons. e merci	412,00-	359,00-
830006 RIM. INIZ. MATERIE PRIME	13.712,00-	14.071,00-
902000 RIM.FIN. MATERIE PRIME	13.300,00	13.712,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	20.474,00-	22.561,00-
835112 POSTALI TELEGRAFICHE	876,00-	3.114,00-
835116 QUOTE ASSOCIATIVE	160,00-	189,00-
835120 VARIE DOCUMENTATE DETRAIBILI	2.615,00-	2.042,00-
835122 CANCELLERIA STAMPATI	3.206,00-	5.232,00-
835137 SPESE DI FIDEJUSSIONE	91,00-	204,00-
835141 VIAGGI E TRASFERTE	8.189,00-	4.046,00-
835143 GIORNALI RIVISTE SETTORE	1.216,00-	1.135,00-
835171 BOLLI AUTOM. INDEDUC.	168,00-	168,00-
835177 BENEFICENZE	1.000,00-	0,00
835180 IMPOSTE TASSE DEDUCIBILI	0,00	200,00-
835401 ARROTONDAMENTI	5,00-	10,00-
835703 COSTI NON DEDUCIBILI	0,00	325,00-
860205 IMPOSTE INDEDUCIBILI	2.948,00-	5.896,00-
	-----	-----
T O T A L E B) COSTI DELLA PRODUZIONE	910.412,00-	955.494,00-
	=====	=====
	-----	-----
DIFFER. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	26.136,00	61.430,00
	=====	=====
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
	-----	-----
T O T A L E 15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	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.	1.495,00	3.895,00
946004 INTER. ATTIVI SU C/C	246,00	339,00
946006 INTERESSI ATTIVI SU P.C.TERMINI	1.249,00	3.556,00
d) Proventi diversi dai precedenti		
1) Da imprese controllate	0,00	0,00

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

DESCRIZIONE VOCE	ESER. 15/15	ESER. 14/14
2) Da imprese collegate	0,00	0,00
3) Da controllanti	0,00	0,00
4) Altri	0,00	0,00
	-----	-----
T O T A L E d) Proventi diversi dai precedenti	0,00	0,00
	-----	-----
T O T A L E 16) Altri proventi finanziari	1.495,00	3.895,00
17) Interessi e altri oneri finanziari		
a) Da imprese controllate	0,00	0,00
b) Da imprese collegate	0,00	0,00
c) Da controllanti	0,00	0,00
d) Altri	3.518,00-	2.558,00-
843112 INTERESSI PASSIVI DIVERSI	1.244,00-	1.141,00-
844100 ONERI BANCARI	2.274,00-	1.417,00-
	-----	-----
T O T A L E 17) Interessi e altri oneri finanziari	3.518,00-	2.558,00-
17-bis) Utili e perdite su cambi		
a) Utile su cambi	0,00	0,00
b) Perdite sui cambi	0,00	0,00
	-----	-----
T O T A L E 17-bis) Utili e perdite su cambi	0,00	0,00
	-----	-----
T O T A L E C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	2.023,00-	1.337,00
	=====	=====
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIV. FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni		
a) Di partecipazioni	0,00	0,00
b) Di immobilizz.finanziarie (non partecipazioni)	0,00	0,00
c) Di titoli iscritti nel'attivo circ.(non part.)	0,00	0,00
	-----	-----
T O T A L E 18) Rivalutazioni	0,00	0,00
19) Svalutazioni		
a) Di partecipazioni	0,00	0,00
b) Di immobilizzazioni finanziarie (non partec.)	0,00	0,00
c) Di tit. iscritti nell'att. circol. (non part.)	0,00	0,00
	-----	-----
T O T A L E 19) Svalutazioni	0,00	0,00
	-----	-----
T O T A L E D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIV. FINANZIARIE	0,00	0,00
	=====	=====
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi straordinari		
a) Plusvalenze da alienazioni	3.724,00	832,00
971001 SOPRAVVENIENZE ATTIVE	3.724,00	832,00
c) Altri proventi straordinari	0,00	1,00
Diff.arrot.Bil.unita` Euro	0,00	1,00
	-----	-----
T O T A L E 20) Proventi straordinari	3.724,00	833,00
21) Oneri straordinari		
1) Minusvalenze da alienazioni	4,00-	390,00-
860101 SOPRAVV. PASSIVE DEDUCIBILI	4,00-	390,00-
4) Varie	1,00-	0,00
Diff.arrot.Bil.unita` Euro	1,00-	0,00
	-----	-----
T O T A L E 21) Oneri straordinari	5,00-	390,00-
	-----	-----
T O T A L E E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	3.719,00	443,00
	=====	=====
	-----	-----

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

DESCRIZIONE VOCE	ESER. 15/15	ESER. 14/14
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	27.832,00	63.210,00
	=====	=====
22) Imposte sul reddito dell'esercizio		
a) Imposte correnti	20.704,00-	26.622,00-
870001 IMPOSTA IRES COMPETENZA	4.644,00-	9.847,00-
870002 IMPOSTA IRAP COMPETENZA	16.060,00-	16.775,00-
b) Imposte differite	0,00	0,00
c) Imposte anticipate	0,00	0,00
d) Proventi (oneri) da trasparenza	0,00	0,00
	-----	-----
T O T A L E 22) Imposte sul reddito dell'esercizio	20.704,00-	26.622,00-
	-----	-----
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	7.128,00	36.588,00
590000 UTILE D'ESERCIZIO	7.128,00	36.588,00
	-----	-----

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 31.12.2015

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 2015, che viene sottoposto alla Vostra attenzione e

approvazione, evidenzia un **utile di € 7.128,48.**

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 1.836.660,00

- Ricavi delle vendite e delle prestazioni Euro 8.800.000,00

da Bilancio 936.548,00

- Dipendenti mediamente occupati nr. 50

n. dipendenti in forza 8

Informazioni generali

La Scuola 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.

Il Consiglio di Amministrazione, così come rinnovato nell'assemblea del 08/07/2014, resterà in carica sino all'approvazione del bilancio consuntivo relativo all'anno 2016 ed è composto da cinque membri. Tale Consiglio è composto da:

Presidente: FAMIGLI Mauro, nato a Spilamberto (MO) il 27 Luglio 1946 – C.F. FMGMRA46I27I903E, domiciliato ad Arezzo (AR), Località Antria, 29M; nominata in data 08.07.2014;

Consiglieri:

1. **MARENCO Federico**, nato a Genova (GE) il 18 Dicembre 1974 C.F. – MRNFRC74T18D969U, domiciliato a Genova (GE), Via Cesare Cabella, 6/2; nominato in data 08.07.2014;

2. **GALLIGANI Stefano**, nato a Firenze il 03 Dicembre 1965 C.F. – GLLSFN65T03D612J, residente a Bagno a Ripoli (FI) Via Di Terzano, 55A ; nominato in data 08.07.2014;

3. **NOBILI Gian Guido**, nato a Bologna il 18 gennaio 1973 C.F. - NBLGGD73A18A944U , domiciliato a Bologna , Via G.F. Novaro, 10, nominato in data 08.07.2014;

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 08.07.2014.

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 22 Ottobre 2014.

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.

Criteria 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 31/12/2015** è stato contabilizzato imputando al Conto Economico il ricavo maturato derivante da ogni singola attività ultimata; per quanto riguarda, invece, la determinazione delle **attività in**

corso di esecuzione a fine esercizio è stato applicato il criterio dello stato d'avanzamento delle singole attività come meglio dettagliato nella sezione delle rimanenze.

- 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	2015	2014
B) Immobilizzazioni		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>	574.817	607.486
1) Software	9.784	9.540
- Fondo ammortamento	-8.041	-5.795
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	18.000	18.000
- Fondo ammortamento	-18.000	-18.000
7) altre	946.459	946.459
- Fondo ammortamento	-373.385	-342.718
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>	13.847	15.707
4) altri beni	111.809	134.004
- Fondo ammortamento	-97.962	-118.297
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	588.664	623.193

C) Attivo circolante

	<i>I - Rimanenze</i>	21.718	40.982
	<i>II - Crediti</i>	272.359	512.619
	1) verso clienti	242.644	478.225
	4-bis) crediti tributari	36.805	40.982
	5) verso altri	1.295	584
	- Fondo svalutazione crediti	-8.385	-7.172
	<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>	331.176	231.176
	<i>IV - Disponibilità liquide</i>	615.465	524.615
	Totale attivo circolante (C)	1.240.718	1.309.392
	D) Ratei e risconti	7.278	2.630
	Totale attivo	1.836.660	1.935.215
	Passivo e patrimonio netto		
	A) Patrimonio netto		
	I - Capitale.	721.500	715.500
	IV - Riserva legale.	4.385	4.385
	VII - Altre riserve	293.237	256.649
	V -Arrotondamenti	- 2	-2
	IX - Utile (perdita) dell'esercizio.	7.128	36.588
	Totale patrimonio netto	1.026.248	1.013.120
	B) Fondi per rischi e oneri	0	0
	C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.	99.071	85.092
	D) Debiti	686.336	799.036
	6) acconti (ricevuti)	214.833	307.590
	7) debiti verso fornitori	148.666	147.764

10) debiti verso fondatori	239.400	252.700
12) debiti tributari	44.123	46.660
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza		
sociale	14.835	13.732
14) altri debiti	24.479	30.590
E) Ratei e risconti	25.005	37.967
Totale passivo e patrimonio netto	1.836.660	1.935.215

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 programma per la gestione del patrimonio documentale e librario della scuola (A) .

Sono altresì presenti: marchi (B), le spese per adattamento su immobili di proprietà di terzi (C) e diritti di superficie (D). La movimentazione è evidenziata nella tabella seguente:

	31/12/2014	Incrementi	31/12/2015	F.Amm.to 31/12/2014	Ammor.to	F.Amm.to 31/12/2015	Saldo
A	9.540	244	9.784	5.795	2.246	8.041	1.743
B	18.000		18.000	18.000		18.000	0
Tot. A+B	27.540	244	27.784	23.795	2.246	26.041	1.743
C	513.959		513.959	287.307	20.592	307.899	206.060
Tot. C	513.959		513.959	287.307	20.592	307.899	206.060
D	432.500		432.500	55.411	10.075	65.486	367.014

Tot. D	432.500		432.500	55.411	10.075	65.486	367.014
Totale	973.999	244	974.243	366.513	32.913	399.426	574.817

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 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:

	Aliquote	31/12/2014	VARIAZIONE	31/12/2015
Macchine Elettroniche	20%	38.230	-19.611	18.619
Impianti Specifici	25%	12.010	+ 601	12.611
Mobili Ufficio	12%	49.689		49.689
Attrezzatura Ufficio	15%	18.031	- 3.185	14.846
Automezzi	25%	14.700		14.700
Altri Beni	20%	1.344		1.344
Totale		134.004	-22.195	111.809

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 € 21.718,00 comprende:

1) Lavori in corso su ordinazione

E' qui riportato il valore dei lavori in corso di esecuzione per € 8.418,00 valutato in base allo stato di avanzamento, secondo cui i costi, i ricavi ed il margine di commessa vengono riconosciuti in funzione dell'avanzamento delle singole attività.

Segnaliamo che l'importo dei lavori in corso su ordinazione esposto in bilancio è al lordo di anticipi corrisposti dagli appaltanti, iscritti in apposita voce del passivo pari ad euro 214.833,00.

2) Materie prime, sussidiarie e di consumo

In questa voce sono riportate le rimanenze di cancelleria distribuite all'avvio dei corsi (libri e altro materiale) per un totale di € 13.300,00 valutate al costo d'acquisto.

Crediti I

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 1.213,00, portando il valore del fondo al 31/12/2015 ad Euro 8.385,00.

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 oltre alle ritenute subite derivanti dai ricavi conseguiti dal GSE per € 19.643,00, su depositi bancari e sugli investimenti delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni per € 331,00, acconti di imposta IRAP per € 16.912,00, oltre altri crediti di minima rilevanza.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

E' qui riportato il valore delle operazioni di fondi comuni di investimento Sicav in essere alla data di chiusura del presente bilancio per un valore di € 331.176,00 gestite attraverso il conto nr. 8850053 acceso presso Credem, importo che rispetto all'esercizio precedente e' aumentato di 100.000,00 Euro.

La quota di interessi maturata di competenza dell'esercizio 2015 è pari ad € 1.249,00, importo ridimensionato rispetto all'esercizio precedente alla luce del riduzione dei tassi attivi, e trova giusta collocazione tra gli altri proventi finanziari dell'area C del conto economico.

Disponibilità liquide

La composizione della classe disponibilità liquide è rappresentata nella tabella:

	Saldo Iniziale	Saldo Finale
Credem e Fineco Bank	524.050	615.260
Cassa Amministrazione	565	205
Totale	524.615	615.465

I conti correnti bancari, accesi 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 € 7.278,00.

PATRIMONIO NETTO

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

	2014	Decrementi	Incrementi	2015
Cap. Sociale / Fondo dotazione	715.500		6.000	721.500
Riserva Legale	4.385			4.385
Altre riserve	256.649		36.588	293.237
Arrotondamenti	- 2			-2
Risultato d'esercizio	36.588	-29.460		7.128
TOTALE	1.013.120	- 29.460	42.588	1.026.248

Il fondo di dotazione della Fondazione, nel corso del presente esercizio sociale, ha subito variazioni, in quanto sono state sottoscritte N.3 quote da Euro 1.000,00 cadauna da tre Comuni diversi ed una quota da Euro 3.000,00 dal Comune di Firenze divenuti Soci partecipanti.

La gestione del 2015 si è chiusa registrando un utile, dedotte le imposte di competenza, di € 7.128,48; 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 99.071,00 Euro. La movimentazione del fondo è rappresentata nella seguente tabella i cui importi sono stati arrotondati:

	Saldo Iniz.le	Accantonamenti	Decrementi	Saldo Finale
Fondo T.F.R.	85.092,00	20.900,00	6.921,00	99.071,00
	85.092,00	20.900,00	6.921,00	99.071,00

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, questo giustifica l'importo evidenziato alla voce decrementi.

Debiti

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

DEBITI	2015	2014
---------------	-------------	-------------

Acconti

entro 12 mesi	214.833	307.590
oltre 12 mesi		
<i>Debiti verso fornitori</i>		
entro 12 mesi	148.666	147.764
oltre 12 mesi		
<i>Debiti verso soci fondatori</i>		
entro 12 mesi	13.300	13.300
oltre 12 mesi entro 5 anni	66.500	66.500
oltre 5 anni	159.600	172.900
<i>Debiti tributari</i>		
entro 12 mesi	44.123	46.660
oltre 12 mesi		
<i>Debiti previdenziali e assistenziali</i>		
entro 12 mesi	14.835	13.732
oltre 12 mesi		
<i>Altri debiti</i>		
entro 12 mesi	24.479	30.590
oltre 12 mesi		
<i>Totale debiti (D)</i>	686.336	799.036
<i>entro 12 mesi</i>	460.236	559.636
<i>oltre 12 mesi entro 5 anni</i>	66.500	66.500
<i>oltre 5 anni</i>	159.600	172.900
Alla voce acconti sono riportate le somme ricevute dagli enti finanziatori in relazione		

alle attività in corso di esecuzione al 31.12.2015.

Il dettaglio dei **debiti verso fornitori** è di seguito evidenziato:

	2015	2014
Professionisti	55.429	50.423
Fornitori	17.262	13.608
Fatture/note da ricevere	75.975	83.733
Totale Debiti Fornitori	148.666	147.764

Tra i **debiti verso soci fondatori** è riportato il debito verso il Comune di Modena relativo all'assegnazione in uso della sede della Fondazione e della relativa area di pertinenza, in concessione, per una durata di 40 anni. Il corrispettivo iniziale era di € 332.500,00 da versare in 25 rate annuali di € 13.300,00 ciascuna che, a tutt'oggi, sono state regolarmente versate alle scadenze concordate, con un debito residuo che ammonta ad Euro 13.300,00 entro i dodici mesi , ed Euro 226.100,00 oltre i dodici mesi.

Alla voce **debiti tributari** è stato riportato il debito sorto verso l'Erario pari ad € 44.123,00 in qualità di sostituto d'imposta di cui: Euro 14.258,00 per dipendenti e assimilati, Euro 9.161,00 per lavoratori autonomi, ed i versamenti relativi alle imposte di competenza relative all'esercizio in corso IRES e IRAP, pari ad Euro 20.704,00.

I **debiti verso istituti previdenziali** accolgono le somme dovute agli istituti previdenziali ed assistenziali sulle competenze erogate a dipendenti e collaboratori nel mese di Dicembre e versate nei primi mesi del 2016, pari ad Euro 14.835,00.

Tra i **debiti diversi**, per un totale di Euro 24.479,00, si evidenziano le somme dovute ai dipendenti per Euro 13.004,00, oltre ad Euro 11.475,00 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 qui ratei passivi per € 23.505,00 riferiti al rateo ferie maturate e non godute – permessi, 14[^] mensilità e conseguenti contributi sociali e contributi Inail; oltre a risconti passivi di altra natura pari ad Euro 1.500,00.

ANALISI DELLE VOCI DI CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO	2015	2014
A) Valore della produzione:	936.548	1.016.924
B) Costi della produzione:	910.412	955.494
<i>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</i>	26.136	61.430
C) Proventi e oneri finanziari:	- 2.023	1.337
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:	-----	-----
E) Proventi e oneri straordinari:	3.719	443
<i>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)</i>	27.832	63.210
Imposte correnti	20.704	26.622
<i>23) Utile (perdita) dell'esercizio</i>	7.128	36.588

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 2015	Anno 2014	Variazione
Regione Emilia Romagna	128.400	168.600	
Regione Toscana	440.800	395.400	
Regione Liguria	136.667	156.100	
Quote Comuni su corsi finanziati	43.700	52.200	
Altri Enti Pubblici e Privati	202.304	266.135	
Altri progetti	-----	-----	
Totale	951.871	1.038.435	- 8.34%

Risultano inoltre annotati alla voce ricavi diversi Euro 3.503,00, di cui Euro 2.003,00 realizzati dalla produzione in eccesso di energia, legata all'impianto fotovoltaico, Euro 1.500,00 relativi ad ulteriori ricavi di natura commerciale.

Variazione delle rimanenze iscritte nel valore della produzione

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

Lavori in esecuzione	Anno 2015	Anno 2014	Variazione
Regione Emilia Romagna	8.417	10.621	
Regione Toscana	-----	10.615	
Regione Liguria	-----	1.500	
Altri Enti Pubblici e Privati	-----	4.534	
Totale	8.417	27.270	-69,13%

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

22.358,00 , fanno riferimento a **materiale didattico, a materiale di cancelleria e ad**

acquisto di carburante.

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

	Anno	2015	Anno	2014	Variazione
Formatori	395.751	85,56%	407.313	83,17%	
Consulenze Amm.ve - Legali - Qualità	22.252	4,85%	25.589	5,22%	
Ass.za software e Manut.ne Beni	12.644	2,76%	12.769	2,61%	
Utenze telefoniche - Internet - Web	3.901	1,51%	8.176	1,67%	
Trasporti e assicurativi	8.862	0,88%	11.155	2,28%	
Gestione Sede (Pulizia, Utenze, Vigilanza ecc.)	19.548	4,25%	20.064	4,10%	
Altre spese a carattere generale (pubblicità)	724	0,19%	4.690	0,95%	
Totale costi per servizi	463.682	100%	489.756	100%	- 5,32

Alla voce **Costi per godimento di beni di terzi** fa riferimento al noleggio aule per

Euro 22.444,00.

Con riferimento al **costo per il personale** il prospetto di seguito riportato evidenzia il

costo sostenuto dalla Fondazione nel corso dell'esercizio di attività.

Costo personale dipendente	Anno 2015	Anno 2014	Variazione
Salari e stipendi e Lavoro temporaneo	237.891	252.726	
Oneri sociali	84.177	86.466	
Trattamento di fine rapporto	20.900	20.431	
Totale	342.968	359.623	-4,63%

Si evidenzia che non sono intervenute variazioni sul personale dipendente come numero di persone; la riduzione del costo come da prospetto soprariportato è dovuta alla riduzione del costo relativo alle ferie e permessi in sospeso al 31/12 , in

quanto si e' cercato di fare beneficiare ai dipendenti nel corso dell'esercizio , tutto quello che era possibile del maturato dell'anno. Inoltre, sono stati trasformati n.2 rapporti di lavoro da tempo pieno a tempo parziale, dal mese di ottobre.

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 20.474,00 sono trascritti tutti i costi che non sono legati alla produzione di servizi; nello specifico, imposte, tasse varie, spese postali, cancelleria, abbonamenti, viaggi, trasferte, imposte e tasse indeducibili, (anche IMU per Euro 2.948,00). Si precisa che , per quanto riguarda l'imposta Imu, è stata versata la sola scadenza di giugno in quanto la Fondazione presenterà domanda di esclusione dall'imposta avendo i requisiti legati alla categoria catastale in cui l'immobile è censito.

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 246,00 oltre ad interessi attivi su altre operazioni finanziarie per Euro 1.249,00.

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 sul conto corrente bancario per Euro 2.274,00, oltre ad Euro 1.244,00 per interessi passivi , di cui Euro 1.094,00 sul diritto di superficie , ed ulteriori Euro 150,00 per interessi passivi diversi.

Proventi ed oneri straordinari (E)

La lettera E del conto economico ex art. 2425 C.C. individua e raggruppa i componenti positivi e negativi emersi dalla gestione non caratteristica.

In particolare, alla voce “**proventi straordinari**”, sono allocate sopravvenienze attive per un totale di € 3.724,00, relative a poste attive maturate nel corso del presente esercizio e che non hanno una loro collocazione naturale sui ricavi, mentre, nella voce altri “**oneri straordinari**”, hanno trovato collocazione, per € 5,00, le sopravvenienze passive riferite a costi non contabilizzati negli esercizi precedenti.

Imposte sul reddito d'esercizio

In bilancio sono evidenziate imposte IRES per € 4.644,00 e IRAP per € 16.060,00, 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)		
	Esercizio corrente	Esercizio precedente
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	7.128	36.588
Imposte sul reddito	20.704	26.622
Interessi passivi/(attivi)	2.023	(1.336)
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	29.855	61.874

Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto

<i>contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	36.861	36.397
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	1.213	2.391
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	38.074	38.788
. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	67.929	100.662
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	19.264	24.270
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	235.582	38.600
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	902	(79.902)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(4.648)	(932)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(12.962)	8.406
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(119.565)	(79.379)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	118.573	(88.937)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	186.502	11.725
<i>Altre rettifiche</i>		
(Utilizzo dei fondi)	13.979	13.692
<i>Totale altre rettifiche</i>	13.979	13.692
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	200.481	25.417
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Flussi da investimenti)	(22.679)	(28.991)
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Flussi da investimenti)	20.347	20.592
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Flussi da investimenti)	(100.000)	20.000
<i>(Acquisizione) o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide</i>	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(102.332)	11.601
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
(Rimborso finanziamenti)	(13.300)	(13.300)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	6.000	3.000
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(7.300)	(10.300)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	90.849	26.718
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	524.616	497.898
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	615.465	524.616

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	31/12/2015	assunti	Dimessi	31/12/2014
Impiegati /equiparati	8	-	-	8

Compensi amministratori e sindaci

La fondazione nel corso del periodo di riferimento del presente bilancio non ha corrisposto compensi all'organo amministrativo ma solo Euro 4.625,33 a titolo di rimborsi spese , in conformità alla normativa vigente. Tale rimborso risulta regolarmente erogato.

punto 22) – Operazioni di leasing di ammontare significativo

Assenti nell'esercizio 2015.

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

Con riferimento alla normativa decreto legislativo n. 33 del 14.03.2013 la

Fondazione si è adeguata alle disposizioni, e l'Organo Amministrativo con delibera del 22 ottobre 2014, ha provveduto a nominare il Direttore Del Carlo Liuba, 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 € 7.128,48 a riserva straordinaria.

Modena li, 09Marzo 2016

Il Direttore della Fondazione

Dott.ssa Liuba Del Carlo