

G.A.L. DELL'APPENNINO BOLOGNESE

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE SILVANI 6, BOLOGNA
Codice Fiscale	02323051207
Numero Rea	BO 430472
P.I.	02323051207
Capitale Sociale Euro	68893.00 i.v.
Forma giuridica	CONSORZI CON P.GIUR.
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	311	932
II - Immobilizzazioni materiali	4.342	3.199
Totale immobilizzazioni (B)	4.653	4.131
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	80	80
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.826	132.935
esigibili oltre l'esercizio successivo	677.967	504.851
Totale crediti	689.793	637.786
IV - Disponibilità liquide	45.077	48.713
Totale attivo circolante (C)	734.950	686.579
D) Ratei e risconti	9.853	5.349
Totale attivo	749.456	696.059
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	68.893	68.893
IV - Riserva legale	1.531	1.223
VI - Altre riserve	6.944	1.094
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.934	6.159
Totale patrimonio netto	81.302	77.369
B) Fondi per rischi e oneri	282.115	4.465
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	14.294	9.157
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	207.066	263.148
esigibili oltre l'esercizio successivo	108.629	257.845
Totale debiti	315.695	520.993
E) Ratei e risconti	56.050	84.075
Totale passivo	749.456	696.059

Conto economico

31-12-2017 31-12-2016

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.100	1.100
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	216.190	232.045
altri	2.666	13.230
Totale altri ricavi e proventi	218.856	245.275
Totale valore della produzione	219.956	246.375
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	289	-
7) per servizi	48.485	88.930
9) per il personale		
a) salari e stipendi	99.982	97.320
b) oneri sociali	29.673	28.295
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	5.609	6.989
c) trattamento di fine rapporto	5.526	6.564
e) altri costi	83	425
Totale costi per il personale	135.264	132.604
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.858	1.698
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	621	621
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.237	1.077
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.858	1.698
14) oneri diversi di gestione	2.104	1.233
Totale costi della produzione	188.000	224.465
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	31.956	21.910
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4	2
Totale proventi diversi dai precedenti	4	2
Totale altri proventi finanziari	4	2
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	22.584	11.296
Totale interessi e altri oneri finanziari	22.584	11.296
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(22.580)	(11.294)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	9.376	10.616
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.442	4.457
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.442	4.457
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.934	6.159

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

Nota integrativa, parte iniziale

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Bologna autorizzata con provvedimento prot. n. 39353 del Ministero delle Finanze - Dipartimento delle Entrate .

PREMESSA

Il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2017 è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di legge ed è composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa.

Il bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto nel rispetto delle vigenti disposizioni di legge, dei principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

FATTI DI RILIEVO

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale.

Non si segnalano neppure fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze tra le voci di questo bilancio e quelle del bilancio precedente. Né si ritiene siano necessarie ulteriori informazioni da fornire oltre a quelle previste da specifiche disposizioni di legge al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della Situazione Patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

STRUTTURA DEL BILANCIO

Al bilancio non viene allegata la Relazione della Gestione di cui all'art. 2428, C.c., in quanto le informazioni richieste dai nn. 3 e 4 dell'art. 2428 C.c. vengono fornite di seguito nella presente nota integrativa, così come previsto nell'art. 2435-bis C.c. Precisamente la società non possiede e non ha acquistato o alienato, nel corso dell'esercizio, anche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona, azioni o quote di società controllanti.

APPARTENENZA AD UN GRUPPO

La società non controlla altre imprese neppure per il tramite di fiduciarie o di interposte persone e non appartiene ad alcun gruppo: né in qualità di controllata, né in qualità di collegata.

STRUTTURA DELLO STATO PATRIMONIALE E DEL CONTO ECONOMICO

Le descrizioni delle voci di bilancio seguenti rispecchiano fedelmente lo schema previsto dagli articoli 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425 e 2425 bis, C.c. come richiamati dall'art. 2435 bis.

In particolare:

- nessun elemento dell'attivo o del passivo ricade sotto più voci dello schema ;
- a seguito dell'entrata in vigore del D. Lgs. 139/2015 i conti d'ordine sono stati eliminati e nel bilancio dell'esercizio precedente non sono state apportate riclassificazioni.
- lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono redatti in unità di euro arrotondando gli importi per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento Ce, la quadratura dei prospetti di bilancio è stata effettuata allocando le differenze emergenti dallo Stato Patrimoniale nella voce A) VI Altre Riserve e le differenze emergenti dal Conto Economico alla voce A) 5 Altri ricavi e proventi oppure in B) 14 Oneri diversi di gestione. Anche nella nota integrativa gli importi sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Nel formulare il presente bilancio non si è derogato ai principi di redazione di cui all'art. 2423-bis, C.c. Più precisamente:

- la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della prevalenza della sostanza sulla forma dell'operazione o del contratto;
- si è seguito il principio della prudenza e nel bilancio sono compresi solo gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione di cui all'art. 2426, C.c. sono stati scrupolosamente osservati e sono i medesimi dell'anno precedente eccetto quanto già sopra riferito

CRITERI DI VALUTAZIONE

I più significativi criteri di valutazione osservati nella redazione del bilancio sono di seguito commentati.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e riportate al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione economica futura. Le aliquote sono dettagliate in sede di commento delle voci di stato patrimoniale.

Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

I costi di impianto e ampliamento e i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità aventi utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in un periodo comunque non superiore ai cinque anni.

L'immobilizzazione che alla data di chiusura dell'esercizio sia durevolmente di valore inferiore è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto ed esposte al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. I valori di bilancio così determinati non superano quelli desumibili da ragionevoli aspettative di utilità ritraibile dai singoli beni e di recuperabilità del loro costo storico negli esercizi futuri.

Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori; il costo di produzione comprende tutti i costi diretti e quelli indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Per le immobilizzazioni acquistate nel corso dell'esercizio le aliquote di ammortamento sono state ridotte a metà in relazione al minore utilizzo dei cespiti in quanto non usati per l'intero esercizio.

I costi sostenuti per l'acquisto di attrezzature minute e di altri beni di rapido consumo, di valore unitario non superiore a € 516 sono imputati al conto economico dell'esercizio.

Nessuna immobilizzazione è stata mai oggetto di rivalutazione monetaria.

Le spese di manutenzione e riparazione ordinarie sono addebitate integralmente a conto economico; quelle di natura incrementativa sono attribuite ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzate in relazione alle residue possibilità di utilizzo.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione è ripristinato il valore originario.

CREDITI

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo (pari al loro valore nominale) al netto degli appositi fondi rettificativi.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

La giacenza di denaro in cassa o in deposito presso gli istituti di credito sono iscritti al valore nominale.

RATEI E RISCONTI

I ratei e i risconti sono quote di costi e ricavi, comuni a due o più esercizi, iscritti per realizzare il principio economico della competenza.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire oneri di esistenza certa o probabile dei quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima sulla base degli elementi a disposizione.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta il debito maturato alla fine dell'esercizio nei confronti dei dipendenti in conformità alla legge e ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali.

DEBITI

I debiti sono iscritti al valore nominale.

CRITERI DI CONVERSIONE DEI VALORI ESPRESSI IN VALUTA

I crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera, iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti, sono allineati ai cambi a pronti alla chiusura del bilancio.

Gli utili e le perdite che derivano dalla conversione sono rispettivamente accreditati e addebitati nella voce C. 17-bis) utile e perdite su cambi del conto economico, l'eventuale utile netto non realizzato è accantonato in apposita riserva non distribuibile.

Le attività e passività in valuta, aventi natura non monetaria, sono iscritte al tasso di cambio al momento del loro acquisto.

Non si sono manifestati effetti significativi nelle variazioni dei cambi valutari tra la chiusura dell'esercizio e la data di formazione del bilancio.

COMPONENTI POSITIVE E NEGATIVE DI REDDITO

Le componenti positive e negative di reddito sono iscritte secondo il principio di competenza economica al netto dei resi, degli sconti abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse alla vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono imputate secondo il principio della competenza, ciò determina la rilevazione delle imposte correnti e delle imposte differite attive e passive in presenza di differenze temporanee tra il risultato civilistico e l'imponibile fiscale nonché dalle eventuali perdite fiscali riportabili a nuovo.

ALTRE INFORMAZIONI

Il bilancio è stato redatto nel rispetto del principio generale di rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Si precisa che non si è provveduto a deroghe ai sensi del comma quattro dell'art. 2423, C.c..

ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI

Nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.865	5.774	7.639
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	933	2.575	3.508
Valore di bilancio	932	3.199	4.131
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	2.380	2.380
Ammortamento dell'esercizio	621	1.237	1.858
Totale variazioni	(621)	1.143	522
Valore di fine esercizio			
Costo	1.865	8.154	10.019
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.554	3.812	5.366
Valore di bilancio	311	4.342	4.653

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Tali immobilizzazioni sono iscritte per un valore non superiore al costo di acquisto o al costo di produzione ridotto delle quote di ammortamento .

Trattasi delle :

- spese di costituzione ed impianto sostenute per € 5.049.-
- spese di impianto WEB sostenute per € 3.900.-
- spese impianto P.A.L. sostenute per € 39.987.-
e tutte già totalmente ammortizzate alla fine dell'esercizio 2007
- spese sostenute per la creazione di marchi aziendali per € 1.600.-
- spese licenze software sostenute per € 4.465.-
- spese pubblicitarie per € 7.350.-
- spese di manutenzione da ammortizzare sostenute per € 960.- già completamente ammortizzate .

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.

Nel costo sono compresi anche gli oneri accessori.

Le Spese di Impianto P.A.L. sono parte degli oneri sostenuti dal G.A.L. per la progettazione del

Piano di azione Locale (P.A.L.). Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Spese di costituzione della società e di modifiche dello statuto sociale € 15.014.-

Spese Impianto PAL - Spese Impianto WEB € 3.900.-

Spese Impianto Costituzione e Mod. statut. € 5.049.-

Licenze Progr. Software € 4.465.-

Concessione Licenze e Marchi Aziendali € 1.600.-

Spese di costituzione della società e di modifiche dello statuto sociale € 13.460.-

F.do Amm. WEB € 3.900.-

F.do Amm. Concess.licenze marchi az. € 1.600 .-

F.do Amm. Licenze progr software € 2.911.-

F.do Amm. Spese Impianto Costituzione € 5.049.-

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	5.049	6.065	3.900	1865
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.049	4.511	3.900	932
Valore di bilancio	-	1.554	-	932
Valore di fine esercizio				
Costo	5.049	6.065	3.900	932
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.049	5133	3.900	621
Valore di bilancio	-	932	-	311

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto. I beni materiali sono stati ammortizzati applicando i coefficienti di ammortamento previsti dal D.M. 31/12/88, gli ammortamenti sono stati calcolati in base alla residua possibilità di utilizzazione di ogni cespite nell'ambito del progetto e vengono esplicitamente rappresentati nel bilancio.

Trattasi di :

Attrezzatura Varia per € 779.- ammortizzata per € 78.-

Macchine elettroniche e di ufficio acquistate per € 16.891.- ammortizzate per € 13.250.-

Arredi acquistati per € 11.488.- completamente ammortizzati

Impianto elettrico realizzato nella sede per € 5.275 .- completamente ammortizzato

Altri beni per € 427.- completamente ammortizzati .

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

--	--	--

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	32.480	5.774
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29,281	2,575
Valore di bilancio	3,199	3,199
Valore di fine esercizio		
Costo	34,860	8,154
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30,518	3,812
Valore di bilancio	4.342	4.342

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il dettaglio della voce crediti è il seguente :

<i>Descrizione</i>	<i>Entro 12 mesi</i>	<i>Oltre 12 mesi</i>
Clients	3.485	
Crediti v/Erario c/cred. imp.	31	
Erario c/crediti IRES -IRAP	4.457	
Erario c/ritenute subite	859	
Dipendenti c/imp.sost. TFR	16	
Fornitori note di cred. da ricevere	18	
Crediti diversi ees	2.960	
Erario c/IVA Crediti oes		58.074
Crediti per Contributi " Asse 19 "		431.167
Crediti v/Soci per contrib.funzionamento		199.583

La voce Crediti per " Contributi Misura 19" evidenzia il credito di natura certa nei confronti dell' Ente di Gestione dell' Asse 19 e relativi al rimborso di spese per il funzionamento.

Con determinazione n°. 13080 del 14/08/2016 la Regione Emilia Romagna approva i PAL , mentre con le determinate DPG/2017/1611 del 03/02/2017 e DPG/2017/20183 del 13/02/2017 (quest'ultima corregge alcuni dati riportati nelle precedenti) si concedono gli importi per :

- le spese di funzionamento (*Misura 19.4.01*) a valere per il periodo dal 27/10/2015 al 31/10/2020 e

- le spese di animazione (*Misura 19.4.02*) a valere per il periodo dal 27/10/2016 al 31/12/2020 .

La voce *Crediti verso Soci per contributi di funzionamento* per l'importo di euro 199.583.- rappresenta il credito residuo nei confronti degli Enti soci del GAL per la contribuzione consortile quinquennale 2015 -2019 per il consolidamento e lo sviluppo della Società.

Tale contributo consortile fu determinato per un importo totale di euro 395.125.- dai Soci nell'Assemblea del 12/10/2015.

Dettaglio :

1	Città Metropolitana di Bologna	17.071
2	C.C.I.A.A. di Bologna	14.223

3	Consorzio Castanicoltori App.Bo	16.972
4	Ass.Comm.Op.Tur.Prov.Bologna	4.343
5	Unione Agricoltori Bologna	4.343
6	ASCOM Imola	4.343
7	Consorzio Vini Colli Bolognesi	6.514
8	Coldiretti Bologna	4.343
9	Appennino Slow soc.cons. a r.l.	10.857
10	Confartigianato Imprese Bologna	4.343
11	CONFICOOP Unione Prov. Bo	4.343
12	Ass. Prom. Corno alle Scale	10.857
13	Consorzio Bonifica Renana	9.085
14	LEGACOOB Bologna	4.343
15	LEGACOOB Comprensorio Imola	4.343
16	La Strada dei Vini e Sapori	10.857
17	CNA- Prov. Bologna	4.343
18	CNA Associazione Imolese	4.343
19	CIA -Confederazione Italiana Agr. Bologna	4.343
20	CIA - Conf. Agr.Terr.Imolese	4.343
21	CO.SE.A. (Consorzio Servizi Ambientali)	4.343
22	Agenzia Terr.	6.514
23	Nuovo Circondario Imolese	14.223
24	Unione Comuni Appennino Bolognese	13.845
25	Unione Comuni Valli Reno-Lavino -Samoggia	7.112
26	Comune di Sasso Marconi	1.390
27	Unione Comuni Savena Idice	3.604
TOTALE		199.583

Il valore dei crediti è stato rettificato con la costituzione di un apposito Fondo Svalutazione Crediti, poichè il credito verso l'Associazione Prom. Corno alle Scale è di dubbia esigibilità.

In relazione alla cessione di quote avvenuta in data 10/10/2017 in cui il Consorzio Castanicoltori dell'Appennino Bolognese cede il 2% delle quote possedute al Consorzio della Bonifica Renana , i relativi debiti in conto Contributi di funzionamento nei confronti del G.A.L. dell'Appennino Bolognese vengono ripartiti nelle modalità stabilite dalla delibera n°. 136/2017 CA del Consorzio della Bonifica Renana .

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi rappresentano quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio corrente o in precedenti esercizi, ma che sono di competenza di uno o più esercizi successivi.

Rappresentano quindi la quota parte dei costi relativi ad uno o più esercizi successivi.

La voce indica :

- **Assicurazioni**

N.Polizza	Compagnia	Ramo	Descrizione tipo rata	Quota competenza 2018
82309891	Chubb Europe SE	Responsabilità Civile	RC Amministratori Quietanza	797,14
82309891	Chubb Europe SE	Responsabilità Civile	RC Amministratori Rateo incasso	358,63
33947	Tutela Legale spa	Tutela Legale	Tutela legale Quietanza	438,34
101270326	Unipol	Responsabilità civile	RCT/RCO polizza	186,68
			Totale	1.780,79

- **Oneri e spese Finanziamento Emilbanca**

Quota competenza es. da 2018 a 2021 totale € 2.572.-

- **Commissioni Fideiussionia**

Quota competenza esercizio anno 2018 € 5.500.-

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	5.349	4.504	9.853
Totale ratei e risconti attivi	5.349	4.504	9.853

I risconti attivi rappresentano quote di costi che hanno manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio corrente o in precedenti esercizi, ma che sono di competenza di uno o più esercizi successivi.

Rappresentano quindi la quota parte dei costi relativi ad uno o più esercizi successivi.

La voce indica :

- Assicurazioni

N.Polizza	Compagnia	Ramo	Descrizione tipo rata	Quota competenza 2018
82309891	Chubb Europe SE	Responsabilità Civile	RC Amministratori Quietanza	797,14
82309891	Chubb Europe SE	Responsabilità Civile	RC Amministratori Rateo incasso	358,63
33947	Tutela Legale spa	Tutela Legale	Tutela legale Quietanza	438,34
101270326	Unipol	Responsabilità civile	RCT/RCO polizza	186,68
			Totale	1.780,79

- **Oneri e spese Finanziamento Emilbanca**

Quota di competenza es. da 2018 a 2021 totale € 2.572.-

- **Commissioni Fideiussioni**

Quota di competenza esercizio anno 2018 € 5.500.-

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	68.893	-	-		68.893
Riserva legale	1.223	-	308		1.531
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.094	-	5.851		6.945
Varie altre riserve	-	-	-		(1)
Totale altre riserve	1.094	-	5.851		6.944
Utili (perdite) portati a nuovo	-	6.159	-		-
Utile (perdita) dell'esercizio	6.159	(6.159)	-	3.934	3.934
Totale patrimonio netto	77.369	-	6.159	3.934	81.302

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura
Capitale	68.893	B
Riserva legale	1.531	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	6.945	A,B
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	6.944	
Totale	77.368	

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

Fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
	282.115	4.465	
Descrizione	31/12 /2016	Incrementi	Decrementi
Per trattamento di quiescenza			
Per imposte, anche differite			
Altri	4.465	277.650	
Arrotondamento			
	4.465	277.650	282.115

La voce "Altri fondi", pari a Euro 282.115 è relativa all'accantonamento ai seguenti fondi:

- Fondo per Rischi futuri per € 4.465
- Fondo Ant.pi Contr. op. 19.4.01 per € 222.025.-
- Fondo Ant.pi Contr. op. 19.4.02 per € 55.625.-

“Fondo Ant.pi Contr. op. 19.4.01 e 19.4.02 trattasi di anticipi su contributi richiesti con dom. su operazioni 19.4.01 e 19.4.02 come da Determina della Regione Emilia Romagna n°. 11145 del 07/07/2017 .

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	4.465	4.465
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	277.650	277.650
Totale variazioni	277.650	277.650
Valore di fine esercizio	282.115	282.115

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	9.157
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.137
Totale variazioni	5.137
Valore di fine esercizio	14.294

La tabella contiene l' "Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato". L'ammontare di questo debito, in ottemperanza alla vigente normativa, corrisponde a quello delle indennità da pagare ai dipendenti in caso di cessazione del rapporto di lavoro alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	403.140	(148.200)	254.940	146.311	108.629
Debiti verso altri finanziatori	(1)	19	18	18	-
Debiti verso fornitori	52.000	(43.223)	8.777	8.777	-
Debiti tributari	21.493	(6.837)	14.656	14.656	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.109	2.978	9.087	9.087	-
Altri debiti	38.252	(10.035)	28.217	28.217	-
Totale debiti	520.993	(205.298)	315.695	207.066	108.629

La seguente tabella fornisce l'analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti, con evidenza dei debiti la cui durata è superiore a cinque anni.

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è suddivisa come nell'allegata tabella.

La voce " *Debiti v/Banche - " - quota scadente oltre l'esercizio "* " comprende il mutuo chirografario concesso da EmilBanca – codice mutuo M01/30000039223 – stipulato il 13/06/2016 – capitale accordato di € 350.000 – con scadenza 13/06/2021.

I *Debiti verso fornitori* sono iscritti al netto degli sconti commerciali.

La voce *Debiti Tributari* accoglie solo passività per imposte certe e determinate, essendo passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 passivo (Fondo Imposte).

Debiti esigibili entro l'esercizio successivo

Il saldo è composto dai seguenti dettagli :

Banca Popolare Emilia Romagna c/c	105.667
Banca Popolare Emilia Romagna c/anticipi	0
Banca Popolare Felsinea	2
Mutuo Emilbanca ees	40.642
Totale debiti v/Banche	146.311
BPER – carta di credito	18
Totale debiti v/altri finanziatori	18
Fornitori	6.747
Fornitori c/ fatture da ricevere	2.030
Totale debiti v/Fornitori	8.777
Erario c/IRES	7.467
Erario c/IRAP	6.010
Erario c/ritenute acconto	758-
Erario c/ritenute dipendenti	624
Erario c/imp.sost.TFR	18
Altri debiti tributari	1.294
Totale debiti tributari	14.656
Debiti v/INPS	8.739
Debiti v/INAIL	86
Debiti v/Quas	112
Debiti v/Sanarti	118
Debiti v/altri Enti Prev.li	32
Totale debiti v/Istituti Prev.li	9.087
Debiti v/ Rabboni T.	1.344
Debiti v/Casini Ropa A.	0
Debiti v/Scaramucci G.	70
Debiti v/Morandi G.	0
Debiti v/Collaboratori	1.092
Debiti v/Ravaglia c/ rimb.	307
Debiti v/Ferri c/rimb	30
Dipendenti c/retrib.	8.995
Dipendenti c/ ferie –perm.	11.545
Dipendenti c/mens.aggiuntive	4.834
Totale altri debiti	28.217
Totale debiti esigibili entro l'esercizio successivo	207.066

Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo

Il saldo è composto dai seguenti dettagli :

Emilbanca – Mutuo chirografario Importo accordato al 30/06 /2016	350.000
Quota capitale versato al 31.12.2017	200.728
Quota capitale in scadenza al 31.12.2018	40.642

Totale debiti esigibili oltre l'esercizio successivo	108.629
---	----------------

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	315.695	315.695

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	84.075	(28.025)	56.050
Totale ratei e risconti passivi	84.075	(28.025)	56.050

Per la determinazione dei ratei e dei risconti passivi sono stati usati i medesimi criteri adottati per quelli attivi.

Non sono iscritti in bilancio, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La voce indica :

- Contributi per spese di funzionamento - quote di competenza degli esercizi 2018 e 2019 per euro 28.000.-
- Contributi per spese pregresse (quote interessi) - quote di competenza degli esercizi 2018 e 2019 per euro 28.050.-

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Incassi per rimborsi costi antic.	1.100
Totale	1.100

Il valore della produzione pari ad euro 217.144 è composto dalle seguenti voci :

Ricavi vendite e prestazioni	1.100
Incassi per rimb.costi anticipati	1.100
Contributi in conto esercizio	216.190
Contributi	28.025
Spese Funzionamento - comp.za 2017	14.000
Spese pregresse - comp.za 2017	14.025
Contributi in c/esercizio	188.165
AGREA - Spese funzionamento (Regione Emilia Romagna - Determinazione n°. 1432 del 03/02/2017)	188.165
Altri	2.665
Altri ricavi	2.660
Arrotondamenti attivi	5

Costi della produzione

Suddivisione delle voci di costo :

Materie prime succ. di consumo e merci	289
Servizi	48.485
Salari e stipendi	99.982
Oneri sociali	29.673
Trattamento di fine rapporto	5.526
Altre spese per il personale	83
Ammortamenti	1.858
Oneri diversi di gestione	2.104
Totale costi della produzione	188.000

La Voce Servizi è composta dai seguenti dettagli:

Spese trasporti	53
Assicurazioni	5.467
Servizio elab. dati contabili/paghe/consulenza tributaria	2.658
Spese legali	2.990
Spese legali p/rendicontazione	5.373
Rimborso spese Sozzi	2.125
Servizi bancari	85
Altri costi per Servizi	40
Aggiornamento software	30
Spese Gestione sito internet	110
Spese funzionamento G.A.L.	40
Rimborso spese Rabboni	3.832
Rimborso spese Casini Ropa	341
Rimborso spese Scaramucci	230
Rimborso spese Morandi	74
Collaborazioni co.co.	9.039
Contr. prev. Co.co.	2.593
Assistenza tecnica hardware	157
Consulenze	12.748
Prestazioni lavoro occasionale	500
Totale Servizi	48.485

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	22.430
Altri	154
Totale	22.584

Interessi e oneri finanziari risulta così dettagliato

Interessi pass.vi c/c	4.357
Spese e oneri bancari	3.157
Commissioni fidejussioni	6.166
Interessi pass.c/finanz.ti	7.962
Spese e oneri su finan.ti	788
Totale debiti v/Banche	22.430

Interessi pass.vi su altri debiti	7
Sanz. post. Imposte	147
Totale debiti v/Altri	154

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Voce a saldo zero.

Non sono presenti compensi agli Amministratori.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società nel corso del periodo appena trascorso non ha contratto operazioni con i membri del consiglio di amministrazione né con i soci di controllo o di influenza dominante né con le imprese in cui si detengono partecipazioni.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di destinare l'utile di esercizio al 31/12/2017 pari a € 3.934.- a Riserva legale per il 5 % pari ad euro 197.- , a Riserva straordinaria disponibile per euro 3.737.-

Nota integrativa, parte finale

Si conclude la presente Nota Integrativa assicurandovi che il presente Bilancio rappresenta con chiarezza, in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio.

Luogo, data

Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente (.....)