

# G.A.L. DELL'APPENNINO BOLOGNESE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2016

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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	932	1.554
II - Immobilizzazioni materiali	3.199	4.275
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>4.131</b>	<b>5.829</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	80	80
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	133.222	132.164
esigibili oltre l'esercizio successivo	504.564	466.192
<b>Totale crediti</b>	<b>637.786</b>	<b>598.356</b>
IV - Disponibilità liquide	48.713	1.110
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>686.579</b>	<b>599.546</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>5.349</b>	<b>2.348</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>696.059</b>	<b>607.723</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	68.893	68.893
IV - Riserva legale	1.223	1.209
VI - Altre riserve	1.094	833
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.159	276
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>77.369</b>	<b>71.211</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>4.465</b>	<b>14.025</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>9.157</b>	<b>3.042</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	263.148	407.345
esigibili oltre l'esercizio successivo	257.845	-
<b>Totale debiti</b>	<b>520.993</b>	<b>407.345</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>84.075</b>	<b>112.100</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>696.059</b>	<b>607.723</b>

## Conto economico

**31-12-2016 31-12-2015**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.100	1.800
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	232.045	380.654
altri	13.230	2
Totale altri ricavi e proventi	245.275	380.656
Totale valore della produzione	246.375	382.456
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	3.222
7) per servizi	88.930	212.498
9) per il personale		
a) salari e stipendi	97.320	77.695
b) oneri sociali	28.295	23.693
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.989	6.161
c) trattamento di fine rapporto	6.564	6.161
e) altri costi	425	-
Totale costi per il personale	132.604	107.549
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.698	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	621	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.077	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	10.857
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.698	10.857
12) accantonamenti per rischi	-	14.025
14) oneri diversi di gestione	1.233	4.506
Totale costi della produzione	224.465	352.657
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	21.910	29.799
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	-
Totale proventi diversi dai precedenti	2	-
Totale altri proventi finanziari	2	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11.296	21.832
Totale interessi e altri oneri finanziari	11.296	21.832
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(11.294)	(21.832)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	10.616	7.967
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.457	7.691
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.457	7.691
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.159	276

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

## 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 31/12/2016 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 E STRUTTURA**

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**

Il presente bilancio è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di legge; si precisa che non è stata redatta la Relazione sulla Gestione in quanto non vi sono informative da fornire ai sensi dell'art. 2428, n. 3 e 4, 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 proprie e azioni o quote di società controllanti.

### **EVENTUALE 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 (alla voce debiti verso collegate sono iscritti debiti costituiti da titoli di credito);
- 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 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 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.

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.

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.

Al fine di individuare le perdite durevoli di valore la società ha adottato, in quanto sussistono i requisiti dimensionali, l'approccio semplificato basato sulla capacità d'ammortamento.

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.

Nessuna immobilizzazione è stata mai oggetto di rivalutazione monetaria.

### **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. Si ritiene di non dover fornire la suddivisione geografica per ciascuna voce di debito in quanto la stessa non è significativa in relazione all'ammontare dovuto ai creditori non nazionali.

## **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..

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	1.865	5.774	7.639
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	932	1.499	2.431
Valore di bilancio	1.554	4.275	5.829
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Ammortamento dell'esercizio	-	1.076	-
Totale variazioni	(622)	(1.076)	(1.698)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	1.865	5.774	7.639
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	932	1.499	2.431
Valore di bilancio	932	3.199	4.131

#### Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

##### *Immobilizzazioni immateriali*

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 € 3.532.-

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	5.049	6.065	3.900	1.865
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	5.049	4.511	3.900	932
<b>Valore di bilancio</b>	-	1.554	-	1.554
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Totale variazioni</b>	-	(622)	-	(622)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	5.049	6.065	3.900	1.865
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	-	5.133	3.900	932
<b>Valore di bilancio</b>	5.049	932	-	932

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle 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 € 14.511.- ammortizzate per € 12.013.-

Arredi acquistati per € 11.488.- completamente ammortizzati

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

Altri beni per € 427.- completamente ammortizzati .



	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	32.480	5.774
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28.205	1.499
Valore di bilancio	4.275	4.275
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Ammortamento dell'esercizio	1.076	1.076
Totale variazioni	(1.076)	(1.076)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	32.480	5.774
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.281	1.499
Valore di bilancio	3.199	3.199

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

**Il dettaglio della voce crediti è il seguente :**

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi
Clienti	3.485	
Erario c/IVA	117.546	
Crediti v/Erario c/cred. imp.	31	
Erario c/crediti IRES – IRAP	2.883	
Erario c/ritenute subite	285	
Dipendenti c/imp.sost. TFR	16	
Fornitori note di cred. da ricevere	18	
Crediti div.	8.958	
Crediti per Contributi " Asse 4 "		243.002
Crediti v/Soci per contrib. funzionamento		272.419

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

Con determinazione n°. 13080 del 10/08/2016 la Regione Emilia Romagna approva i PAL , mentre con le determinazioni DPG/2017/1611 del 03/02/2017 e DPG/2017/2083 del 13/02/2017 (quest'ultima corregge alcuni riportati nelle precedenti ) si concedono gli importi per :

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

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

La voce *Crediti verso Soci per contributi di funzionamento* per l' importo indicato di euro 272.419.- 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	25.606
2	C.C.I.A.A. di Bologna	28.448

3	Consorzio Castanicoltori App.Bo	21.714
4	Ass.Comm.Op.Tur.Prov.Bologna	6.514
5	Unione Agricoltori Bologna	8.686
6	ASCOM Imola	6.514
7	Consorzio Vini Colli Bolognesi	8.686
8	Coldiretti Bologna	6.514
9	Appennino Slow soc.cons. a r.l.	10.857
10	Confartigianato Imprese Bologna	6.514
11	CONFICOOP Unione Prov. Bo	6.514
12	Ass. Prom. Corno alle Scale	10.857
13	Consorzio Bonifica Renana	6.514
14	LEGACOOB Bologna	6.514
15	LEGACOOB Comprensorio Imola	6.514
16	La Strada dei Vini e Sapori	10.857
17	CNA- Prov. Bologna	6.514
18	CNA Associazione Imolese	8.686
19	CIA -Confederazione Italiana Agr. Bologna	4.343
20	CIA - Conf. Agr.Terr.Imolese	6.514
21	CO.SE.A. ( Consorzio Servizi Ambientali )	6.514
22	Agenzia Terr.	8.686
23	Nuovo Circondario Imolese	21.335
24	Unione Comuni Appennino Bolognese	13.845
25	Unione Comuni Valli Reno-Lavino -Samoggia	10.668
26	Comune di Sasso Marconi	2.085
27	Unione Comuni Savena idice	5.406
<b>TOTALE</b>		<b>272.419</b>

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	(7.372)	-	(7.372)	3.485	(10.857)
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	123.764	(3.018)	120.746	120.746	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	481.963	42.449	524.412	8.991	515.421
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>598.356</b>	<b>39.430</b>	<b>637.786</b>	<b>132.936</b>	<b>504.851</b>

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	7.372	(7.372)
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	120.462	120.746
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	524.967	524.412
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>652.801</b>	<b>637.786</b>

## Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	274	47.537	47.811
Denaro e altri valori in cassa	836	66	902
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.110</b>	<b>47.603</b>	<b>48.713</b>

## 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 reiviati ad uno o più esercizi successivi.

La voce indica :

- **Assicurazioni**

N.Polizza	Compagnia	Ramo	Descrizione tipo rata	Quota competenza 2017
82309891	Chubb Europe SE	Responsabilità Civile	RC Amministratori Quietanza	797
82309891	Chubb Europe SE	Responsabilità Civile	RC Amministratori Rateo incasso	359
33947	Tutela Legale spa	Tutela Legale	Tutela legale Quietanza	699
101270326	Unipol	Responsabilità civile	RCT/RCO polizza	187
			Totale	2.042

- **Oneri e spese Finanziamento EmilBanca**

Quota competenza es da 2017 a 2021 totale € 3.307.-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.348	3.001	5.349
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>2.348</b>	<b>3.001</b>	<b>5.349</b>

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni dei ratei e risconti attivi.

I ratei e i risconti sono stati calcolati in base al principio della competenza.

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

## 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	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	68.893	-	-		68.893
Riserva legale	1.209	-	14		1.223
Altre riserve					
Riserva straordinaria	832	-	262		1.094
Varie altre riserve	1	-	-		-
<b>Totale altre riserve</b>	833	-	262		1.094
Utili (perdite) portati a nuovo	-	276	-		-
Utile (perdita) dell'esercizio	276	(276)	-	6.159	6.159
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>71.211</b>	<b>-</b>	<b>276</b>	<b>6.159</b>	<b>77.369</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nella tabella le poste del Patrimonio Netto sono dettagliate e distinte a seconda dell'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione negli esercizi precedenti.

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	68.893	B
Riserva legale	1.223	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	1.094	A,B
<b>Totale altre riserve</b>	1.094	
<b>Totale</b>	<b>71.210</b>	

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	14.025	14.025
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	9.560	9.560
<b>Totale variazioni</b>	<b>(9.560)</b>	<b>(9.560)</b>
Valore di fine esercizio	4.465	4.465

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	3.042
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	6.115
<b>Totale variazioni</b>	6.115
Valore di fine esercizio	9.157

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	359.448	43.692	403.140	145.295	257.845
Debiti verso altri finanziatori	4	(5)	(1)	(1)	-
Debiti verso fornitori	6.744	45.256	52.000	52.000	-
Debiti tributari	24.854	(3.361)	21.493	21.493	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.684	1.425	6.109	6.109	-
Altri debiti	11.611	26.641	38.252	38.252	-
<b>Totale debiti</b>	<b>407.345</b>	<b>113.648</b>	<b>520.993</b>	<b>263.148</b>	<b>257.845</b>

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; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

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

#### **Debiti esigibili entro l'esercizio successivo**

Il saldo è composto dai seguenti dettagli :

Banca Popolare Emilia Romagna c/c	145.136
Banca Popolare Emilia Romagna c/anticipi	158
<b>Totale debiti v/Banche</b>	<b>145.294</b>
Emilbanca – carta di credito	1
<b>Totale debiti v/altri finanziatori</b>	<b>1</b>
Fornitori	30.112
Fornitori c/ fatture da ricevere	21.888
<b>Totale debiti v/Fornitori</b>	<b>52.000</b>
Erario c/IRES	13.781
Erario c/IRAP	4.089
Erario c/ritenute dipendenti	1.684
Erario c/ rit. Acconto terzi	620

Erario c/imp.sost.TFR	25
Altri debiti tributari	1294
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>21.493</b>
Debiti v/INPS	5.455
Debiti v/INPS CXX	202
Debiti v/INAIL	267
Debiti v/Quas	112
Debiti v/Sanarti	48
Debiti v/altri Enti Prev.li	24
<b>Totale debiti v/Istituti Prev.li</b>	<b>6.108</b>
Debiti v/ Rabboni T.	1.288
Debiti v/Casini Ropa A.	221
Debiti v/Scaramucci G.	59
Debiti v/Morandi G.	32
Debiti v/Collaboratori	1.092
Debiti v/Ravaglia c/ rimb.	307
Debiti v/Ferri c/rimb	30
Dipendenti c/retrib.	22.852
Dipendenti c/ ferie -perm.	8.340
Dipendenti c/mens.aggiuntive	4.031
<b>Totale altri debiti</b>	<b>38.252</b>
<b>Totale debiti esigibili entro l'esercizio successivo</b>	<b>263.148</b>

### 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 31.12.2016	92.155
<b>Totale debiti esigibili oltre l'esercizio successivo</b>	<b>257.845</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Totale
Debiti verso banche	403.140
Debiti verso altri finanziatori	(1)
Debiti verso fornitori	52.000
Debiti tributari	21.493
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.109
Altri debiti	38.252
<b>Debiti</b>	<b>520.993</b>

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	520.993	520.993

### Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti passivi</b>	112.100	(28.025)	84.075
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	112.100	(28.025)	84.075

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 2017-2018 e 2019 - per euro 42.000.-
- Contributi per spese pregresse ( quote interessi) - quote di competenza degli esercizi 2017 -2018 e 2019 - per euro 42.075.-

## 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
<b>Totale</b>	<b>1.100</b>

*Il valore della produzione pari ad euro 246.374 è composto dalle seguenti voci :*

<b>Ricavi vendite e prestazioni</b>	<b>1.100</b>
Incassi per rimb.costi anticipati	1.100
<b>Contributi in conto esercizio</b>	<b>232.044</b>
<b>Contributi</b>	<b>28.025</b>
Spese Funzionamento -comp.za 2016	14.000
Spese pregresse -comp.za 2016	14.025
<b>Contributi in c/esercizio</b>	<b>204.020</b>
AGREA - Spese funzionamento ( Regione Emilia Romagna - Determinazione n°. 1432 del 03/02 /2017)	204.020
<b>Altri</b>	<b>13.230</b>
Altri ricavi	11.673
Sopravvenienze attive ordinarie	1.554
Arrotondamenti attivi	3

### Costi della produzione

Suddivisione delle voci di costo :

Servizi	88.930
Salari e stipendi	97.320
Oneri sociali	28.295
Trattamento di fine rapporto	6.564
Altre spese per il personale	425
Ammortamenti	1.698
Oneri diversi di gestione	1.233
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>224.465</b>

#### **Salari e Stipendi.**

Tabella di raffronto costi anno 2015/2016

--	--



	2015	2016	
<b>RETRIBUZIONI TOTALI DA PROSPETTI SETTORE PAGHE</b>	€ 88.562	€ 87.873	
<b>Ratei di ferie-maturate di competenza dell'anno 2016 <u>non usufuite</u> vedi dettaglio</b>		€ 9.446	+
<b>Ratei Ferie /Mensilità aggiuntive anno 2014 (già contabilizzate nelle retribuzioni ) dedotte nell'anno 2015 vedi dettaglio</b>	€ 10.867	€ -	-
<b>RETRIBUZIONI VOCE DI BILANCIO B) 9) a)</b>	€ 77.695	€ 97.319	

#### Dettaglio Costo

<b>Ratei di 14°ma maturata ma non goduta</b>	€ 3.348
<b>Ratei ferie maturate non usufuite</b>	€ 6.198
<b>Ratei permessi maturate ma non usufruiti</b>	€ 1.227
<b>Ratei ROL maturati ma non usufruiti</b>	€ 94
<b>Totale dedotto nell'anno 2015</b>	€ 10.867

#### Dettaglio Ratei 2016

<b>Ratei di 14°ma maturata ma non goduta</b>	€ 3.135
<b>Ratei ferie maturate non usufuite</b>	€ 6.311
<b>Ratei permessi maturate ma non usufruiti</b>	
<b>Ratei ROL maturati ma non usufruiti</b>	
<b>Totale di competenza anno 2015</b>	€ 9.446

Come evidenziato nel prospetto, la differenza relativa al costo del personale voce B) 9) a) tra l'anno di imposta 2015 ed il 2016 pari ad euro 19.625 è dovuta all'imputazione dei costi relativi a ratei di 14°ma, ferie, permessi e Rol, maturati e non usufruiti dal personale dipendente, già contabilizzati nelle retribuzioni dell'anno 2014 e quindi stornate dai costi 2015.

La Voce Servizi è composta dai seguenti dettagli:

Spese postali	34
Assicurazioni	6.213
Servizio elab. dati contabili/paghe/consulenza tributaria	5.693
Spese legali	14.352
Spese legali p/rendicontazione	3.120
Rimborso spese Ravaglia	11
Rimborso spese Sozzi	1.953
Servizi bancari	48
Altri costi per Servizi	845
Aggiornamento software	63
Spese Gestione sito internet	110
Spese funzionamento G.A.L.	18.741
Rimborso spese Rabboni	1.288
Rimborso spese Casini Ropa	221
Rimborso spese Scaramucci	59
Rimborso spese Morandi	32
Assistenza tecnica hardware	255
Consulenze	35.892
<b>Totale Servizi</b>	<b>88.930</b>

## Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	11.013
Altri	283
<b>Totale</b>	<b>11.296</b>

**Interessi e oneri finanziari risulta così dettagliato :**

Interessi pass.vi c/c	8.606
Spese e oneri bancari	2.014
Spese e oneri su finan.ti	393
<b>Totale debiti v/Banche</b>	<b>11.013</b>

Interessi pass.vi di mora	6
Sanz. post. Imposte	277
<b><i>Totale debiti v/Altri</i></b>	<b>283</b>

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

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

Agli Amministratori sono stati riconosciuti i rimborsi delle spese sostenute per l'anno 2016 .  
Tale rimborso è stato assunto con la delibera dell'assemblea del Consiglio di Amministrazione del 14/02 /2017 .

Non risultano impegni assunti per loro conto né per effetto di garanzie prestate.

### **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 31/12/2016 pari a € 6.159 a Riserva legale per il 5 % pari ad euro 308.-, a Riserva straordinaria disponibile per euro 5.851.-.

## **Nota integrativa, parte finale**

### **STRUMENTI FINANZIARI IN PORTAFOGLIO**

Non sono iscritte a bilancio immobilizzazioni finanziarie ad un valore superiore al loro fair value.

### **OPERAZIONI CON LE PARTI CORRELATE** *(Codice Civile, articolo 2427, comma 1, numero 22-bis)*

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 di importo significativo o a condizioni non di mercato.

### **ACCORDI FUORI BILANCIO** *(Codice Civile, articolo 2427, comma 1, numeri 9 e 22-ter)*

Non risultano in essere accordi o altri atti i cui effetti non risultino già dallo Stato Patrimoniale e che possano esporre la società a rischi o generare benefici significativi e la cui conoscenza sia utile per una valutazione della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico della società.

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

(TIBERIO RABBONI)

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto RABBONI TIBERIO ,in qualità di Legale Rappresentante dichiara , dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.