

TECHNE SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA

Sede Legale VIA SAVOLINI 9 CESENA FC

Capitale Sociale Euro 120.000,00 interamente versato
Iscritta al Registro Imprese di FORLI' al n. 02604400404
Iscritta al R.E.A. di FORLI' al n. 281072
Codice Fiscale e P.IVA n. 02604400404

Bilancio al 31/12/2013

STATO PATRIMONIALE (In Euro)

Forma abbreviata

ATTIVO	AI 31/12/2013		AI 31/12/2012
	Parziali	Totali	
B	IMMOBILIZZAZIONI		
<i>B.I</i>	<i>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</i>		
<i>B.I.1</i>	Costi d'impianto e di ampliamento	1.960	2.613
<i>B.I.2</i>	Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	5.954	0
<i>B.I.3</i>	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	6.714	482
<i>B.I.7</i>	Altre immobilizzazioni immateriali	17.750	30.189
Totale	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	32.378	33.284
<i>B.II</i>	<i>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>		
<i>B.II.2</i>	Impianti e macchinari	32.799	41.634
<i>B.II.3</i>	Attrezzature industriali e commerciali	38.173	37.021
<i>B.II.5</i>	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	70.972	78.655
<i>B.III</i>	<i>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</i>		
<i>B.III.1</i>	Partecipazioni in altre imprese	7.500	7.500
<i>B.III.2</i>	Crediti	3.128	3.128
<i>B.III.2.d</i>	Crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo	3.128	3.128
Totale	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	10.628	10.628

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	113.978	122.567
--------------------------------	----------------	----------------

C ATTIVO CIRCOLANTE*C.I RIMANENZE*

C.I.3	Lavori in corso su ordinazione	0	102.646
Totale	RIMANENZE	0	102.646

C.II CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

C.II.1	Crediti verso clienti	3.525.096	3.072.534
	esigibili entro l'esercizio successivo	3.525.096	3.072.534
C.II.2	Crediti verso imprese controllate		
C.II.3	Crediti verso imprese collegate		
C.II.2.4	Crediti verso imprese controllanti		
C.II.4 bis	Crediti tributari	27.619	23.592
C.II.4 ter	Crediti per imposte anticipate		
C.II.5	Crediti verso altri	176.619	372.210
	esigibili entro l'esercizio successivo	176.619	372.210
Totale	CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	3.729.334	3.468.336

C.IV DISPONIBILITA' LIQUIDE

C.IV.1	Depositi bancari e postali	180.626	202.262
C.IV.2	Assegni		
C.IV.3	Denaro e valori in cassa	1.644	2.263
Totale	DISPONIBILITA' LIQUIDE	182.270	204.525

TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	3.911.604	3.775.507
---------------------------------	------------------	------------------

D RATEI E RISCONTI ATTIVI

<i>D.II</i>	<i>Altri ratei e risconti attivi</i>	31.289	29.899
-------------	--------------------------------------	--------	--------

TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	31.289	29.899
---------------------------------------	---------------	---------------

TOTALE ATTIVO	4.056.871	3.927.973
----------------------	------------------	------------------

PASSIVO	AI 31/12/2013		AI 31/12/2012
	Parziali	Totali	
A	PATRIMONIO NETTO		
A.I	Capitale Sociale	120.000	120.000
A.IV	Riserva legale	4.561	3.412
A.VII	Altre riserve	234.673	212.847
A.VIII	Utili (perdite) portati a nuovo		
A.IX	Utile (perdita) dell'esercizio	36.401	22.973
TOTALE PATRIMONIO NETTO		395.635	359.232
B	FONDO PER RISCHI E ONERI		31.437
C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		91.987
D	DEBITI		
D.4	Debiti verso banche		13
D.6	Acconti da clienti	2.805.061	2.872.002
	esigibili entro l'esercizio successivo	2.805.061	2.872.002
D.7	Debiti verso fornitori	486.930	354.005
	esigibili entro l'esercizio successivo	486.930	354.005
D.10	Debiti verso imprese collegate	20.156	20.156
	esigibili entro l'esercizio successivo	20.156	20.156
D.11	Debiti verso controllanti		
	esigibili entro l'esercizio successivo		
D.12	Debiti tributari	47.149	40.888
	esigibili entro l'esercizio successivo	47.149	40.888
D.13	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	40.542	50.421
	esigibili entro l'esercizio successivo	40.542	50.421
D.14	Altri debiti	48.588	72.554
	esigibili entro l'esercizio successivo	48.588	72.554
TOTALE DEBITI		3.448.426	3.410.039
E	RATEI E RISCONTI PASSIVI		
E.II	Altri ratei e risconti passivi	67.298	35.278
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI		67.298	35.278
TOTALE PASSIVO		4.056.871	3.927.973

Conti d'ordine – Altre garanzie ricevute	246.477	249.777
---	----------------	----------------

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO	AI 31/12/2013		AI 31/12/2012
	Parziali	Totali	
A VALORE DELLA PRODUZIONE			
A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni		376.099	303.124
A.3 Variazione dei lavori in corso su ordinazione			83.069
A.5 Altri ricavi e proventi		2.178.447	1.847.359
A.5.a Contributi in conto esercizio	2.156.922		1.799.452
A.5.b Ricavi e proventi diversi	21.525		47.907
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		2.554.546	2.233.552
B COSTI DELLA PRODUZIONE			
B.6 Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		55.684	41.103
B.7 Costi per servizi		1.436.182	1.326.765
B.8 Costi per godimento di beni di terzi		37.584	14.125
B.9 Costi per il personale		791.406	682.074
B.9.a Salari e stipendi	634.267		557.149
B.9.b Oneri sociali	119.552		90.473
B.9.c Trattamento di fine rapporto	26.789		22.590
B.9.e Altri costi per il personale	10.798		11.862
B.10 Ammortamenti e svalutazioni		45.259	43.580
B.10.a Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.973		13.276
B.10.b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	27.287		26.256
B.10.d Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante			4.048
B.11 Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		102.646	
B.13 Altri accantonamenti			30.000
B.14 Oneri diversi di gestione		22.188	57.407
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		2.490.949	2.195.054

Differenza tra valore e costi della produzione		63.597	38.498
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
C.16	<i>Altri proventi finanziari</i>	279	859
C.16.c	Proventi finanziari da titoli diversi da partecipazioni iscritti nell'attivo circolante		
C.16.d	Proventi diversi dai precedenti	279	859
C.16.d.4	Proventi diversi dai precedenti verso altri	279	859
C.17	<i>Interessi ed altri oneri finanziari</i>	2.402 -	1.982 -
C.17.d	Interessi e altri oneri finanziari verso altri	2.402 -	1.982 -
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI		2.123 -	1.123 -
E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
E.20	<i>Proventi straordinari</i>		17.696
E.20.a	Plusvalenze da alienazione		
E.20.b	Altri proventi straordinari		17.696
E.21	<i>Oneri straordinari</i>		
E.21.b	Imposte relative a esercizi precedenti		
E.21.c	Altri oneri straordinari		
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		0	17.696
Risultato prima delle imposte		61.474	55.071
22	<i>Imposte sul reddito dell'esercizio</i>	25.073	32.098
	a) <i>Imposte correnti</i>		
	<i>Ires</i>	15.215	15.560
	<i>Irap</i>	9.858	16.538
	b) <i>Imposte anticipate</i>		
26	Utile (perdita) dell'esercizio	36.401	22.973

Il Bilancio sopra riportato è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

TECHNE SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA

Sede Legale VIA SAVOLINI 9 CESENA FC

*Capitale Sociale Euro 120.000,00 interamente versato
Iscritta al Registro Imprese di FORLI' al n. 02604400404
Iscritta al R.E.A. di FORLI' al n. 281072
Codice Fiscale e P.IVA n. 02604400404*

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2013 redatto in base all'art. 2.435 bis c.c. (Valori in Euro)

INTRODUZIONE

Il bilancio di Techne società consortile a responsabilità limitata al 31/12/2013, di cui la presente Nota è parte integrante ai sensi dell'art.2423, comma 1 c.c., corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente alle disposizioni di cui agli articoli 2423 e 2423-ter, c.c. e nell'osservanza dei principi di redazione previsti dall'art.2423-bis c.c.

Lo stato patrimoniale ed il conto economico sono stati redatti in forma abbreviata senza l'evidenziazione delle voci prive di importo.

Gli importi delle voci di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2013 sono, in linea generale, comparabili con quelli delle voci di bilancio dell'esercizio precedente.

La presente Nota Integrativa è stata redatta in forma abbreviata, in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, comma 1 c.c. Non è stata, inoltre, redatta la relazione sulla gestione; al riguardo, così come richiesto dall'art. 2435 bis, comma 7 c.c., si precisa in questa sede che non esistono né azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti possedute dalla Società, anche tramite società fiduciaria o per interposta persona, e che né azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti sono state

acquistate e/o alienate dalla Società nel corso dell'esercizio, anche tramite società fiduciaria o per interposta persona.

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e sono rimasti immutati rispetto a quelli osservati nella redazione del bilancio dell'esercizio precedente, così che i valori dello stato patrimoniale e del conto economico siano comparabili.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I principi adottati per la valutazione delle diverse voci di bilancio in osservanza all'art.2426 Codice Civile sono i seguenti:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo sostenuto, comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione e sottoposte ad ammortamento in quote costanti. I costi per software iscritti alla voce B I 3) dello Stato Patrimoniale, sono stati ammortizzati nella misura del 20%.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio in base ai costi effettivamente sostenuti per l'acquisto, comprendendo anche i costi accessori, al netto dei fondi d'ammortamento. Gli ammortamenti imputati al conto economico sono stati calcolati sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico tecnica stimata dei cespiti, definita come residua possibilità di utilizzazione.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie comprendono esclusivamente attività destinate ad un duraturo impiego aziendale ed in particolare depositi cauzionali iscritti alla voce B III 2 d) dello stato patrimoniale, nonché la quota di adesione alla Associazione A.r.i.f.e.l. , al Consorzio OPEN e ad Orius.

RIMANENZE

Le rimanenze sono pari zero al 31/12/2013.

CREDITI

I singoli crediti verso clienti sono complessivamente iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzazione che corrisponde alla differenza tra il nominale ed il totale del fondo svalutazione crediti pari a € 25.083.

DEBITI

Sono rilevati al valore nominale, valore rappresentativo del loro valore di estinzione.

RATEI E RISCONTI

I ratei e i risconti sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale e si riferiscono esclusivamente a quote di costi e di proventi comuni a due o più esercizi la cui entità varia in ragione del tempo.

Tra i risconti attivi sono iscritti anche costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi futuri.

La voce ratei passivi include costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi.

CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE

Le imposte anticipate indicate alla voce CII4 ter sono pari a zero al 31/12/2013.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato riflette l'effettivo debito esistente alla chiusura di bilancio nei confronti di tutti i lavoratori dipendenti facenti capo alla società consortile ed è determinato in conformità ai dettami dell'art.2120 del C.C., tenuto conto delle specificità dei contratti e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

COSTI E RICAVI

I costi ed i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi di prudenza e di competenza.

Ricavi e proventi, costi e oneri sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi; non sono state effettuate compensazioni di partite.

B.I - Movimenti immobilizzazioni immateriali

<i>Descrizione</i>	<i>Consistenza al 01/01/2013</i>	<i>Acquisizioni</i>	<i>Quota ammortamento</i>	<i>Valore netto al 31/12/2013</i>
Spese societarie	2.613		653	1.960
Totale costi d'impianto ed ampliamento	2.613		653	1.960
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	7.442	1.488	5.954
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	7.442	1.488	5.954
Concessioni, licenze e marchi	345		115	230
Software	137	9.625	3.278	6.484
Totale concessioni, licenze e marchi e diritti simili	482	9.625	3.393	6.714
Spese pluriennali su beni di terzi	30.189		12.439	17.750
Totale altre immobilizzazioni immateriali	30.189		12.439	17.750
TOTALE	33.284	17.067	17.973	32.378

I costi di impianto e ampliamento sono evidenziati al netto dell'ammortamento eseguito con il consenso del Sindaco Unico nella misura del 20% annuo.

Le spese per concessioni, licenze e marchi sono relative a licenze per l'utilizzo di software per i computer e sono stati ammortizzati con il consenso del Sindaco Unico.

Le spese pluriennali su beni di terzi sono relative ad attrezzature per le aule di docenza.

B.II - Movimenti immobilizzazioni materiali

<i>Descrizione</i>	<i>Consistenza al 01/01/2013</i>	<i>Acquisizioni</i>	<i>Alienazioni Eliminazioni</i>	<i>Ammortam.</i>	<i>Valore residuo al 31/12/2013</i>
Impianti specifici	37.706	70		7.796	29.980
Impianti e macchinari	3.928			1.109	2.819
Attrezzatura varia e minuta /attrezzature diverse	7.759	3.584		2.362	8.981
Macchine d'ufficio	5.864	411		1.130	5.145
Elaboratori	15.556	9.280		6.514	18.322
Mobili e arredi	7.723			2.081	5.642
Telefoni cellulari	119			36	83
TOTALE	78.655	13.345		21.028	70.972

I beni di costo unitario sino ad euro 516,46, suscettibili di autonoma utilizzazione, pari a complessivi euro 6.259,44 sono stati ammortizzati completamente nell'esercizio.

B.III - Movimenti immobilizzazioni finanziarie

<i>Descrizione</i>	<i>Costo storico al 01/01/13</i>	<i>Incrementi anno 2013</i>	<i>Decrementi anno 2013</i>	<i>Saldo al 31/12/2013</i>
Depositi cauzionali per utenze	3.128			3.128
Partecipazioni in altre imprese	7.500			7.500

La voce Partecipazioni in altre imprese è formata dalle quote di adesione sottoscritte in Arifel per € 1.500,00, Open per € 2.000,00 e Orius per € 4.000,00.

VARIAZIONE CONSISTENZA ALTRE VOCI

Nei seguenti prospetti, per le principali voci dell'attivo diverse dalle immobilizzazioni e per il passivo, vengono illustrati il saldo iniziale, la variazione subita nel corso

dell'esercizio e la consistenza finale.

C.I. – RIMANENZE

C.I.3 Rimanenze di lavori in corso di esecuzione

<i>Descrizione</i>	<i>Consistenza iniziale al 01/01/2013</i>	<i>Variazione</i>	<i>Consistenza finale al 31/12/2013</i>
Lavori in corso di esecuzione	102.646	- 102.646	0

I lavori in corso di esecuzione al 31/12/2013 sono pari a zero.

C.II. - Crediti che non costituiscono immobilizzazioni

I crediti, tutti appartenenti all'area geografica dell'Italia, presentano un saldo al 31/12/2013 pari a euro 3.729.334, con un aumento rispetto all'esercizio precedente di euro 260.998; il saldo è così suddiviso:

<i>Descrizione</i>	<i>Saldo al 31/12/12</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Saldo al 31/12/13</i>
Cred. v/clienti	3.072.534	452.562	3.525.096
Crediti verso imprese controllate			
Crediti verso imprese collegate			
Crediti verso imprese controllanti			
Crediti Tributarî	23.592	4.027	27.619
Cred. v/altri	372.210	- 195.591	176.619
Tot. Crediti (II)	3.468.336	260.998	3.729.334

I crediti verso clienti derivano principalmente dalle fatture emesse e da emettere per prestazioni eseguite; i corrispondenti anticipi ricevuti durante lo svolgimento delle attività, vengono evidenziati fra le passività dello stato patrimoniale.

I crediti verso altri sono relativi per € 159.899 a crediti verso il Comune di Forlì per rimborso costo del personale distaccato.

C.IV - Disponibilità liquide

Ammontano alla data di chiusura di bilancio a Euro 182.270 e sono costituite da valori e depositi effettivamente disponibili e prontamente realizzabili.

Per quanto concerne le somme giacenti su depositi e c/c i relativi interessi sono stati contabilizzati per competenza, al netto delle ritenute d'acconto subite.

<i>Descrizione</i>	<i>Saldo 31/12/12</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Saldo 31/12/13</i>
1) depositi bancari e postali	202.262	- 21.636	180.626
3) denaro e valori in cassa	2.263	- 619	1.644
TOTALE	204.525	- 22.255	182.270

D - Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono stati calcolati nel pieno rispetto della competenza temporale, per un importo globale di Euro 31.289. I ratei attivi sono relativi a interessi attivi maturati sui conti correnti di competenza dell'esercizio e non ancora accreditati, mentre i risconti attivi si riferiscono principalmente all'INAIL dei co.co.pro. e degli allievi pagata nell'anno ma di competenza di esercizi futuri e all'assicurazione sul fabbricato pagata nell'anno ma di competenza anche dell'esercizio successivo.

<i>Saldo al 31/12/2012</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Saldo al 31/12/2013</i>
29.899	1.390	31.289

E – Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi iscritti nel bilancio ammontano a Euro 67.298 e risultano stanziati, osservando il principio della corretta maturazione economica dei costi e dei ricavi cui afferiscono.

I ratei passivi pari ad euro 36.654 comprendono il saldo INAIL per l'anno 2013 e i costi del personale per i ratei di ferie e permessi non goduti. I risconti passivi pari ad € 30.644 si riferiscono al pagamento anticipato di ricavi di competenza dell'anno 2014.

Saldo al 31/12/2012	Variazioni	Saldo al 31/12/2013
35.278	32.020	67.298

A - Patrimonio netto

Il patrimonio netto contabile risultante dal bilancio chiuso al 31/12/2013 ammonta a complessivi Euro 395.635; di seguito vengono esposti i prospetti relativi alle variazioni dei conti di patrimonio netto e alla classificazione delle riserve secondo la loro possibilità di utilizzazione e la relativa distribuibilità.

Descrizione	Capitale sociale	Altre Riserve	Utile (Perdita) a nuovo	Utile (Perdita) d'esercizio	Totale
Saldi 01/01/12	120.000	200.230		16.029	336.259
Destinazione utile 2011		16.029		-16.029	
Riserva legale		802			
Altre riserve		15.227			
Utile esercizio 2012				22.973	22.973
Saldi al 01/01/2013	120.000	216.259		22.973	359.232
Destinazione utile 2012		22.973		-22.973	
Riserva legale		1.149			
Altre riserve		21.826			
Utile d'esercizio 2013				36.401	36.401
Saldi al 31/12/2013	120.000	239.234		36.401	395.635

In sede di trasformazione del Consorzio per la Formazione Professionale di Forlì Cesena nella società Techne S.c.p.a., il capitale di dotazione, composto dal versamento effettuato dalla Regione Emilia Romagna in sede di costituzione del Consorzio sulla base di quanto disposto dalla L.R.n. 54/95, è stato destinato per euro 120.000,00 alla costituzione del capitale sociale iniziale della costituenda società per azioni consortile, ora a responsabilità limitata e per la restante parte conferito nella voce altre riserve per euro 82.440.

La voce "Altre riserve" comprende versamenti a fondo perduto effettuati dai soci negli esercizi precedenti e l'accantonamento di utili realizzati negli esercizi precedenti.

CLASSIFICAZIONE DELLE RISERVE SECONDO LA LORO DISPONIBILITÀ E DISTRIBUIBILITÀ

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti:

Natura Descrizione	Importo	Possibile Utilizzazione	Quota Disponibile	Riepilogo utilizzazioni nei tre esercizi precedenti	
Capitale sociale	120.000	B (*)			
Riserva legale	4.561	B(*)	4.561		
Altre riserve	234.673	A, B(*)	234.673		
Totale	359.234		239.234		
Quota non distribuibile	359.234				
Residuo quota distribuibile					

(*)A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci.

B. – Fondo per rischi e oneri.

Tale fondo pari ad € 31.437 comprende il residuo delle somme destinate nell'anno 2009 alla formazione del personale e ad un fondo spese future per rischi ed oneri futuri relativi ad un contenzioso con un collaboratore.

C. - Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

Il trattamento di fine rapporto lavoro subordinato è iscritto al passivo del bilancio per un valore pari a Euro 114.075 e corrisponde all'effettivo debito dell'azienda verso i dipendenti in forza a tale data, al netto di eventuali anticipi corrisposti.

Gli accantonamenti e gli utilizzi compiuti nel corso dell'esercizio sono di seguito specificati.

Saldo 31/12/12	Accant. 31/12/13	Utilizzo al lordo dell'imposta sostitutiva 31/12/13	Saldo 31/12/13
91.987	26.789	4.701	114.075

L'accantonamento per l'esercizio 2013 è stato indicato al netto dell'imposta sostitutiva.

D - Debiti

I Debiti, tutti appartenenti all'area geografica dell'Italia, sono valutati al loro valore nominale e risultano così suddivisi:

Descrizione	Saldo 31/12/12	Saldo 31/12/13	Variazioni
Debiti v/banche (D.4)	13	0	- 13
Acconti da clienti (D.6)	2.872.002	2.805.061	- 66.941
Debiti vs fornitori (D.7)	354.005	486.930	132.925
Debiti vs imprese collegate (D.10)	20.156	20.156	0
Debiti tributari (D.12)	40.888	47.149	6.261
Debiti v/istit. prev. e secur. sociale (D.13)	50.421	40.542	- 9.879
Altri debiti (D.14)	72.554	48.588	- 23.966
Totale Debiti (D)	3.410.039	3.448.426	38.387

La voce "acconti da clienti" si riferisce a fatture emesse durante lo svolgimento delle attività finanziate da Enti Pubblici per il rimborso dei costi anticipati dalla società consortile.

La voce "Debiti verso fornitori" è determinata da debiti per fatture ricevute o da ricevere da terzi, fornitori, professionisti e collaboratori occasionali.

La voce "Debiti verso Imprese collegate" comprende un anticipo per liquidità di cassa erogato dal socio Comune di Cesena all'atto della costituzione del Consorzio per la Formazione Professionale di Forlì Cesena, ora Techne società consortile a responsabilità limitata.

La voce "Altri debiti" comprende debiti verso collaboratori per compensi maturati a seguito della stipulazione di contratti a progetto e debiti verso il personale dipendente.

NOTIZIE SULLA COMPOSIZIONE DEI CONTI D'ORDINE

I conti d'ordine evidenziano esclusivamente le garanzie ricevute nonché le garanzie prestate direttamente o indirettamente dall'impresa. I conti d'ordine indicati in bilancio comprendono garanzie ricevute, consistenti in fidejussioni bancarie, per lo svolgimento delle attività formative.

NOTIZIE SULLA NATURA E L'OBIETTIVO ECONOMICO DEGLI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Non sono stati assunti accordi diversi da quelli evidenziati nello Stato Patrimoniale.

NOTIZIE SU OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Ai sensi del nuovo punto 22 bis del comma 1 dell'art.2427 C.C., si precisa che la nostra società ha concluso operazioni con il Comune di Forlì che rappresenta parte correlata per Techne. In ogni caso si dà atto che tali operazioni, pur se di importo rilevante, sono state regolate a condizioni di mercato ritenute normali rispetto al mercato di riferimento.

CREDITI/DEBITI CON DURATA MAGGIORE DI 5 ANNI

Non esistono crediti e debiti di durata residua superiore a cinque anni.

DEBITI E CREDITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali. La società consortile non ha inoltre crediti assistiti da garanzie reali prestate da terzi.

OPERAZIONI CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE A TERMINE

Non vi sono crediti e debiti relativi ad operazioni che prevedono per l'acquirente l'obbligo di retrocessione a termine.

ONERI FINANZIARI IMPUTATI ALL'ATTIVO

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio.

CONTO ECONOMICO

Il conto economico dell'esercizio chiuso al 31/12/2013 evidenzia un utile d'esercizio pari ad Euro 36.401 alla cui formazione hanno contribuito:

A- Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE	2.554.546
COSTI DELLA PRODUZIONE	2.490.949
MARGINE DELLA PRODUZIONE	63.597
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	2.123 -
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	61.474
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	25.073
UTILE D'ESERCIZIO	36.401

A.1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Il valore della produzione comprende i ricavi delle vendite e delle prestazioni, pari ad euro 376.099, rappresentati da ricavi derivante interamente da attività a mercato.

A.5 - Altri ricavi e proventi

La voce "Altri ricavi e proventi", pari a euro 2.178.447, comprende i contributi in conto esercizio pari ad euro 2.156.922 determinati per euro 1.325.890 da contributi erogati dalla Provincia di Forlì – Cesena, per euro 237.124 da contributi erogati dalla Regione Sardegna, per euro 138.049 da contributi erogati dalla Regione Emilia Romagna, per euro 230 da contributi erogati dal Ministero, per euro 919 erogati dalla Comunità Europea, per euro 3.500 da attività a mercato e per euro 51.446 dal rimborso delle spese relative alla convenzione stipulata con Enaip per l'utilizzo dei locali presso la sede di Cesena. Si evidenzia inoltre che la voce contributi in conto esercizio comprende anche contributi per costi di struttura per euro 399.764 relativi al trasferimento da parte del Comune di Forlì del costo relativo alla funzione delegata della formazione professionale. Tale importo è destinato a coprire il costo del personale del Comune di Forlì distaccato presso la società consortile Techne pari ad euro 239.865 indicato

all'interno della voce B.9. "Salari e stipendi" fra i costi del conto economico e la differenza di euro 159.899, relativa al trasferimento della Regione Emilia Romagna è destinata a parziale copertura dei costi sostenuti per i processi riorganizzativi della struttura nonché dei costi non rendicontabili.

Si precisa che in ottemperanza al principio di prudenza, ai sensi del principio contabile nazionale n.19 "Attività Potenziali", sono stati conteggiati a titolo di contributi in conto esercizio unicamente costi rendicontabili certi nell'esistenza e nell'ammontare alla data di chiusura del presente esercizio. Non si è tenuto conto fra i ricavi della copertura di una quota parte di costi effettivamente sostenuti nell'esercizio, di cui non è certo il riconoscimento da parte degli enti finanziatori in sede di rendicontazione.

Inoltre si individua alla voce "Altri ricavi e proventi" la contabilizzazione di sopravvenienze attive dovute principalmente alla sopravvenuta insussistenza di costi per arretrati al personale dipendente distaccato presso Techne, di costi generali, e soprattutto a valutazioni prudenti di ricavi negli anni precedenti per attività rendicontate in maniera definitiva nel corso del 2013.

B.6 – Costi per materie prime, sussidiarie , di consumo e merci

Tale voce comprende acquisti materiali di consumo per euro 25.215, acquisti materiali vari per euro 5.311, cancelleria e stampati amministrativi per complessivi euro 25.158.

B.7 – Costi per servizi

Tale voce pari ad euro 1.436.182 comprende costi per utenze, spese pulizie locali, spese per usciere, trasporti, visite guidate, vitto-alloggio partecipanti, assicurazione inail partecipanti, assegni di frequenza borse lavoro e rimborso spese, manutenzioni varie, spese per formatori e collaboratori, spese per consulenze, compensi amministratori e sindaci, spese di rappresentanza, spese per pubblicità e per pubblicizzazione bandi, spese postali, assicurazioni, vigilanza e spese bancarie.

B.8 – Costi per godimento di beni di terzi

La voce comprende canoni di locazione aule didattiche, beni mobili, attrezzature e canoni vari.

B.9 - Costi per il personale

Tale voce ammonta a euro 791.406 e si riferisce per euro 239.865 alle retribuzioni e agli oneri relativi al personale dipendente del Comune di Forlì, distaccato presso la società consortile Techne e per euro 551.541 a dodici unità direttamente assunte dalla società in forza al 31/12/2013. Il costo si riferisce anche ad una unità il cui rapporto è cessato il 30/09/2013.

B.10 - Ammortamenti e svalutazioni

B.10.a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali:

Amm.to spese societarie	653
Amm.to software	3.277
Amm.to concessioni, licenze e marchi	115
Amm.to oneri pluriennali beni di terzi	12.440
Amm.to costi di pubblicità	756
Amm.to costi sostenuti sito internet capitalizzato	732
Tot. Amm.ti immobilizz.immateriali	17.973
Amm.to ordinari impianti specifici	7.796
Amm.to ordinari impianti e macchinari	1.108
Amm.to ordinari macchine da ufficio	1.130
Amm.to ordinari attrezzatura varia e minuta e attrezzature diverse	2.363
Amm.to ordinari elaboratori	6.514
Amm.to ordinari beni strumentali inf.al milione	6.259
Amm.to telefoni cellulari	35
Amm.to mobili e arredi	2.082
Tot. Amm.ti immobilizzazioni materiali	27.287

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono stati calcolati come segue:

Impianti specifici (impianto d'allarme)	30%
Altri impianti specifici	15%
Macchine da ufficio	12%
Attrezzatura varia e minuta	15%
Elaboratori	20%
Telefoni cellulari	20%
Mobili a arredi	15%

B.13 – Altri accantonamenti

La voce al 31/12/2013 è pari a zero.

B.14 - Oneri diversi di gestione

Nella voce “oneri diversi di gestione” sono state inserite sopravvenienze passive relative a costi non di competenza in parte rendicontati agli enti finanziatori.

Proventi da partecipazioni diversi dai dividendi

Non esistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425 n.15 C.C.

C - Proventi e oneri finanziari

Si precisa che non esistono interessi e altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari iscritti in bilancio. I proventi finanziari iscritti in bilancio sono determinati da interessi attivi bancari; gli oneri finanziari rappresentano invece interessi passivi bancari.

E – Proventi ed oneri straordinari

La voce al 31/12/2013 è pari a zero.

Compensi amministratori e sindaci

L'ammontare dei compensi spettanti all'Organo Amministrativo risulta pari ad euro 12.748, al Collegio Sindacale e al Sindaco Unico pari a euro 4.987 (di cui euro 1.500 per la revisione legale), entrambi comprensivi di iva e al netto degli oneri previdenziali.

Rivalutazioni monetarie

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, N.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni

tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Imposte sul reddito d'esercizio

Le imposte sul reddito dell'esercizio riguardano l'imposta IRAP calcolata pari ad euro 9.858 e l'imposta IRES pari ad euro 15.215.

Prospetto di calcolo imposte correnti:

IRES	
UTILE ESERCIZIO ante imposte	61.474,22
Riprese fiscali in aumento	16.935,74 +
Spese indeducibili	637,11
Spese telefono mobile e fisso	4.981,32
Manutenzioni eccedenti 5%	11.310,34
Amm.to cellulari	6,97
Riprese fiscali in diminuzione	23.082,31 -
Spese di manutenzione es. precedenti	4.420,00
IRAP deducibile 10%	1.732,03
IRAP deducibile per costi del personale	16.930,28
Imponibile IRES	55.327,65
Imposta netta IRES	15.215

IRAP	
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	376.098,81
Variazioni dei lavori in corso su ordinaz.	102.646,33 -
Altri ricavi e proventi inclusi contributi in conto esercizio	2.178.446,86
(A) VALORE DELLA PRODUZIONE	2.451.899,34
variazioni in diminuzione	847.519,01 -
(A) Valore produzione fini Irap	1.604.380,33
Costi per materie prime e merci	55.683,95
Costi per servizi	1.436.182,46
Costi per il godim.di beni di terzi	37.584,09
Ammortamenti delle imm.materiali	27.287,04
Ammortam. delle immob.immat.	17.972,32
Oneri diversi di gestione	22.186,26
(B) Costi della produzione	1.596.896,12

variazioni in diminuzione	375.202,90 -
(B) Costo della produzione fini Irap	1.221.693,22
Differenza Ricavi e Costi (A-B)	382.687,11
- Deduzione ex. art.11 L.446/1997	129.924,71
BASE IMPONIBILE IRAP	252.762,40
IRAP dovuta 3,90%	9.857,74

Imposte anticipate e differite

Ai sensi del punto 14) dell'art. 2427 del Codice civile si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata.

Non si è proceduto alla contabilizzazione di fondi imposte differite in quanto le voci di costo comprese nel bilancio in chiusura non generano tali tipologie di imposte.

Il Consiglio di Amministrazione propone di riportare l'utile nella misura del 5% a riserva legale e per la restante parte a riserva straordinaria, come previsto dall'art.25 dello Statuto Sociale.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO
DI AMMINISTRAZIONE
Trevisani Simone