

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: TECHNE SOCIETA' CONSORTILE A
RESPONSABILITA' LIMITATA

Sede: VIA SAVOLINI 9 CESENA FC

Capitale sociale: 120.000,00

Capitale sociale interamente versato: sì

Codice CCIAA: FC

Partita IVA: 02604400404

Codice fiscale: 02604400404

Numero REA: 281072

Forma giuridica: SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA'
LIMITATA

Settore di attività prevalente (ATECO): 855990

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: no

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e
coordinamento: no

Denominazione della società o ente che esercita l'attività di
direzione e coordinamento:

Appartenenza a un gruppo: no

Denominazione della società capogruppo:

Paese della capogruppo:

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2015

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2015	31/12/2014
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
1) Costi di impianto e di ampliamento	653	1.306
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	2.977	4.465
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	3.208
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	115

	31/12/2015	31/12/2014
7) Altre	1.658	5.310
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>5.288</i>	<i>14.404</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
2) Impianti e macchinario	28.135	19.483
3) Attrezzature industriali e commerciali	11.966	8.821
4) Altri beni	30.237	29.548
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	14.353
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>70.338</i>	<i>72.205</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) Partecipazioni in	-	-
d) altre imprese	7.500	7.500
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>7.500</i>	<i>7.500</i>
2) Crediti	-	-
d) verso altri	1.100	1.100
esigibili entro l'esercizio successivo	1.100	1.100
<i>Totale crediti</i>	<i>1.100</i>	<i>1.100</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>8.600</i>	<i>8.600</i>
Totale immobilizzazioni (B)	84.226	95.209
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
3) Lavori in corso su ordinazione	46.825	29.125
<i>Totale rimanenze</i>	<i>46.825</i>	<i>29.125</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	1.962.300	3.165.561
esigibili entro l'esercizio successivo	1.962.300	3.165.561
4-bis) Crediti tributari	9.600	11.533
esigibili entro l'esercizio successivo	9.600	11.533
5) verso altri	168.119	166.589
esigibili entro l'esercizio successivo	168.119	166.589
<i>Totale crediti</i>	<i>2.140.019</i>	<i>3.343.683</i>
IV - Disponibilità liquide	-	-
1) Depositi bancari e postali	229.179	249.683
2) Assegni	-	85
3) Danaro e valori in cassa	2.392	1.893

	31/12/2015	31/12/2014
<i>Totale disponibilità liquide</i>	231.571	251.661
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	2.418.415	3.624.469
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	9.387	8.400
<i>Totale ratei e risconti (D)</i>	9.387	8.400
<i>Totale attivo</i>	2.512.028	3.728.078
Passivo		
A) Patrimonio netto	432.708	410.486
I - Capitale	120.000	120.000
IV - Riserva legale	7.123	6.381
VII - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Varie altre riserve	283.363	269.252
<i>Totale altre riserve</i>	283.363	269.252
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	22.222	14.853
<i>Utile (perdita) residua</i>	22.222	14.853
<i>Totale patrimonio netto</i>	432.708	410.486
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	925	912
3) altri	35.437	31.437
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	36.362	32.349
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	152.116	138.902
D) Debiti		
6) Acconti	1.465.236	2.476.161
esigibili entro l'esercizio successivo	1.465.236	2.476.161
7) Debiti verso fornitori	220.946	433.930
esigibili entro l'esercizio successivo	220.946	433.930
10) Debiti verso imprese collegate	-	20.156
esigibili entro l'esercizio successivo	-	20.156
12) Debiti tributari	47.329	54.737
esigibili entro l'esercizio successivo	47.329	54.737
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	37.677	45.023
esigibili entro l'esercizio successivo	37.677	45.023
14) Altri debiti	40.937	48.399

	31/12/2015	31/12/2014
esigibili entro l'esercizio successivo	40.937	48.399
<i>Totale debiti</i>	<i>1.812.125</i>	<i>3.078.406</i>
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	78.717	67.935
<i>Totale ratei e risconti</i>	<i>78.717</i>	<i>67.935</i>
<i>Totale passivo</i>	<i>2.512.028</i>	<i>3.728.078</i>

Conti d'Ordine

	31/12/2015	31/12/2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa	-	-
Altre garanzie personali	-	-
ad altre imprese	17.800	(229.810)
<i>Totale altre garanzie personali</i>	<i>17.800</i>	<i>(229.810)</i>
<i>Totale rischi assunti dall'impresa</i>	<i>17.800</i>	<i>(229.810)</i>
<i>Totale conti d'ordine</i>	<i>17.800</i>	<i>(229.810)</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	208.243	292.336
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	17.700	29.125
5) Altri ricavi e proventi	-	-
Contributi in conto esercizio	1.645.590	2.365.549
Altri	44.105	33.092
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	1.689.695	2.398.641
<i>Totale valore della produzione</i>	1.915.638	2.720.102
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	41.471	67.703
7) per servizi	936.075	1.649.904
8) per godimento di beni di terzi	34.203	34.812
9) per il personale	-	-
a) Salari e stipendi	626.938	665.097
b) Oneri sociali	117.252	129.702
c) Trattamento di fine rapporto	26.452	29.002
e) Altri costi	8.245	11.217
<i>Totale costi per il personale</i>	778.887	835.018
10) Ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.313	17.972
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	38.906	44.405
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	50.219	62.377
13) Altri accantonamenti	4.000	-
14) Oneri diversi di gestione	41.256	38.854
<i>Totale costi della produzione</i>	1.886.111	2.688.668
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	29.527	31.434
C) Proventi e oneri finanziari		
16) Altri proventi finanziari	-	-
d) Proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	265	275

	31/12/2015	31/12/2014
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	265	275
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	265	275
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	2	1.080
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	2	1.080
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	263	(805)
E) Proventi e oneri straordinari		
21) Oneri	-	-
Altri	-	1
<i>Totale oneri</i>	-	1
<i>Totale delle partite straordinarie (20-21)</i>	-	(1)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	29.790	30.628
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	7.568	15.775
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	7.568	15.775
23) Utile (perdita) dell'esercizio	22.222	14.853

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 31/12/2015 **redatto in base all'art. 2.435 bis c.c.** **(Valori in Euro)**

INTRODUZIONE

Il bilancio di Techne società consortile a responsabilità limitata al 31/12/2015, 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 ordinaria al fine di un maggiore dettaglio delle voci, pur potendo essere presentati in forma abbreviata.

Gli importi delle voci di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 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 ne' 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.I. al Consorzio OPEN e ad Orius.

RIMANENZE

Le rimanenze di lavori in corso su ordinazione sono costituite da attività formative in corso di esecuzione al termine dell'esercizio relative ad attività a mercato. Le rimanenze sono di durata inferiore a 12 mesi e pertanto sono state valutate sulla base dei costi sostenuti.

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 sono pari a zero al 31/12/2015.

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

Descrizione	Consistenza al 01/01/2015	Acquisizioni	Quota ammortamento	Valore netto al 31/12/2015
Spese societarie	1.307		654	653
Totale costi d'impianto ed ampliamento	1.307		654	653
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	4.465		1.488	2.977
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	4.465		1.488	2.977
Concessioni, licenze e marchi	115		115	0
Software	3.208	2.196	3.940	1.464
Totale concessioni, licenze e marchi e diritti simili	3.323	2.196	4.055	1.464
Spese pluriennali su beni di terzi	5.310		5.116	194
Totale altre immobilizzazioni immateriali	5.310		5.116	194
TOTALE	14.404	2.196	11.313	5.288

I costi di impianto e ampliamento sono evidenziati al netto dell'ammortamento 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 nella misura del 20% annuo.

I costi di ricerca, di sviluppo e pubblicità sono stati capitalizzati con il consenso del Sindaco Unico e ammortizzati nella misura del 20% annuo.

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 01/01/2015</i>	<i>Acquisizioni</i>	<i>Alienazioni Eliminazioni</i>	<i>Ammortam.</i>	<i>Valore residuo al 31/12/2015</i>
Impianti specifici	24.197	5.314		8.247	21.264
Impianti e macchinari	9.640			2.769	6.871
Attrezzatura varia e minuta /attrezzature diverse	8.819	6.100		2.954	11.965
Macchine d'ufficio	6.150	1.903		1.536	6.517
Elaboratori	19.790	10.394		7.991	22.193
Mobili e arredi	3.560			2.082	1.478
Telefoni cellulari	49	30		29	50
Beni strumentali inferiori milione	0	13.298		13.298	0
TOTALE	72.205	37.039		38.906	70.338

I beni di costo unitario sino ad euro 516,46, suscettibili di autonoma utilizzazione, pari a complessivi euro 13.298 sono stati ammortizzati completamente nell'esercizio.

B.III - Movimenti immobilizzazioni finanziarie

<i>Descrizione</i>	<i>Costo storico al 01/01/15</i>	<i>Incrementi anno 2015</i>	<i>Decrementi anno 2015</i>	<i>Saldo al 31/12/2015</i>
Depositi cauzionali per utenze	1.100			1.100
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

Descrizione	Consistenza iniziale al 01/01/2015	Variazione	Consistenza finale al 31/12/2015
Lavori in corso di esecuzione	29.125	17.700	46.825

I lavori in corso di esecuzione al 31/12/2015 sono pari a 46.825.

C.II. - Crediti che non costituiscono immobilizzazioni

I crediti, tutti appartenenti all'area geografica dell'Italia, presentano un saldo al 31/12/2015 pari a euro 2.140.019, con una diminuzione rispetto all'esercizio precedente di euro 1.203.664; il saldo è così suddiviso:

Descrizione	Saldo al 31/12/14	Variazioni	Saldo al 31/12/15
Cred. v/clienti	3.165.561	- 1.203.261	1.962.300
Crediti verso imprese controllate			
Crediti verso imprese collegate			
Crediti verso imprese controllanti			
Crediti Tributarî	11.533	- 1.933	9.600
Cred. v/altri	166.589	1.530	168.119
Tot. Crediti (II)	3.343.683	- 1.203.664	2.140.019

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 € 150.263 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 231.571 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.

Descrizione	Saldo 31/12/14	Variazioni	Saldo 31/12/15
1) depositi bancari e postali	249.683	- 20.504	229.179
3) denaro e valori in cassa	1.978	414	2.392
TOTALE	251.661	- 20.090	231.571

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 9.387. I ratei attivi pari ad euro 39 sono relativi a interessi attivi maturati sui conti correnti di competenza dell'esercizio e non ancora accreditati, mentre i risconti attivi pari ad euro 7.493 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. Inoltre i costi anticipati sono pari ad euro 1.855.

Saldo al 31/12/2014	Variazioni	Saldo al 31/12/2015
8.400	987	9.387

E - Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi iscritti nel bilancio ammontano a Euro 78.717 e risultano stanziati, osservando il principio della corretta maturazione economica dei costi e dei ricavi cui afferiscono.

I ratei passivi pari ad euro 52.773 comprendono il saldo INAIL per l'anno 2015 e i costi del personale per i ratei di ferie e permessi non goduti. I risconti passivi pari ad € 25.944 si riferiscono al pagamento anticipato di ricavi di competenza dell'anno 2016.

Saldo al 31/12/2014	Variazioni	Saldo al 31/12/2015
67.935	10.782	78.717

A - Patrimonio netto

Il patrimonio netto contabile risultante dal bilancio chiuso al 31/12/2015 ammonta a complessivi Euro 432.708; 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	Riserva legale	Altre Riserve	Utile (Perdita) a nuovo	Utile (Perdita) d'esercizio	Totale
Saldi 01/01/14	120.000	4.561	234.671		36.401	395.633
Destinazione utile 2013			36.401		- 36.401	
Riserva legale			1.820			
Altre riserve			34.581			
Utile esercizio 2014					14.853	14.853
Saldi al 01/01/2015	120.000	6.381	269.252		14.853	410.486
Destinazione utile 2014			14.853		-14.853	
Riserva legale			743			
Altre riserve			14.110			
Utile d'esercizio 2015					22.222	22.222
Saldi al 31/12/2015	120.000	7.123	283.363		22.222	432.708

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	7.123	B(*)	7.123	
Altre riserve	283.363	A, B(*)	283.363	
Totale	410.486		290.486	
Quota non distribuibile	2.166			
Residuo quota distribuibile	288.320			

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

B. – Fondo per rischi e oneri.

Tale fondo pari ad € 36.362 comprende il residuo delle somme destinate nell'anno 2009 alla formazione del personale, l'accantonamento per rischi ed oneri futuri relativi ad un potenziale contenzioso con un collaboratore ed un incremento del fondo per la formazione del personale.

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 152.116 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 31/12/14	Accant. 31/12/15	Utilizzo al lordo dell'imposta sostitutiva 31/12/15	Saldo 31/12/15
138.902	13.214		152.116

L'accantonamento per l'esercizio 2015 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 31/12/14	Saldo 31/12/15	Variazioni
Debiti v/banche (D.4)			
Acconti da clienti (D.6)	2.476.161	1.465.236	- 1.010.925
Debiti vs fornitori (D.7)	433.930	220.946	- 212.984
Debiti vs imprese collegate (D.10)	20.156	0	- 20.156
Debiti tributari (D.12)	54.737	47.329	- 7.408
Debiti v/istit. prev. e sicur. sociale (D.13)	45.023	37.677	- 7.346
Altri debiti (D.14)	48.399	40.937	- 7.462
Totale Debiti (D)	3.078.406	1.812.125	- 1.266.281

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 "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 una fideiussione bancaria, per lo svolgimento delle attività formative per € 17.800,00 relativa al Progetto Informagiovani.

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 e con il Comune di Cesena che rappresentano parti correlate 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 spesati nell'esercizio.

CONTO ECONOMICO

Il conto economico dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 evidenzia un utile d'esercizio pari ad Euro 22.222 alla cui formazione hanno contribuito:

A- Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE	1.915.638
COSTI DELLA PRODUZIONE	1.886.111
MARGINE DELLA PRODUZIONE	29.527
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	263
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	29.790
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	7.568
UTILE D'ESERCIZIO	22.222

A.1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Il valore della produzione comprende i ricavi delle vendite e delle prestazioni, pari ad euro 208.243, rappresentati da ricavi derivante interamente da attività a mercato.

A.5 - Altri ricavi e proventi

La voce "Altri ricavi e proventi", pari a euro 1.689.695, comprende i contributi in conto esercizio pari ad euro 1.645.590 e le sopravvenienze attive per euro 44.105.

I contributi in conto esercizio sono determinati:

- per euro 878.886 da contributi erogati dalla Provincia di Forlì – Cesena,
- per euro 60.213 da contributi erogati dalla Regione Sardegna,
- per euro 243.518 da contributi erogati dalla Regione Emilia Romagna,
- per euro 27.404 da attività a mercato,
- per euro 46.640 dal rimborso delle spese relative alla convenzione stipulata con Enaip per l'utilizzo dei locali presso la sede di Cesena,
- per euro 388.929 da contributi per costi di struttura per 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 238.665 indicato all'interno della voce B.9. "Salari e stipendi" fra i costi del conto economico e la differenza di euro 150.264, 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 fra i ricavi di competenza, per le attività a finanziamento pubblico, sono compresi principalmente i contributi erogati dalla Provincia e dalla Regione, quantificati tenuto conto degli importi erogabili dagli enti finanziatori sulla base dei costi sostenuti (attività soggette a rendicontazione).

La società ha provveduto a valorizzare con il nuovo criterio del costo standard le attività per le quali la Regione Emilia Romagna e la Provincia di Forlì quantificano i contributi erogati con il parametro ora-corso, tenuto conto tuttavia dei controlli di secondo livello cui l'ente è comunque

sottoposto e dell'effettivo sostenimento dei costi, in corrispondenza delle singole attività, almeno pari ai contributi maturati, la qual cosa è ritenuta indispensabile al fine di acquisire l'effettivo diritto al percepimento del contributo.

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 alla sopravvenuta insussistenza di costi per arretrati al personale dipendente distaccato presso Techne e di costi generali, alla contabilizzazione di sopravvenienze attive derivanti da prudenti valutazioni di ricavi negli anni precedenti per attività rendicontate in maniera definitiva nel corso del 2015 ed allo storno di un debito nei confronti del Comune di Cesena, il quale ha dato atto che non provvederà ad incassarlo, in funzione delle rilevanti attività che Techne' ha effettuato per il trasferimento di Enaip, sostenendo costi.

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

Tale voce comprende acquisti materiali di consumo per euro 14.606, acquisti materiali vari per euro 5.133, cancelleria e stampati amministrativi per complessivi euro 16.090, acquisto beni strumentali inferiori a euro 516,46 per euro 122, stampati amministrativi per euro 5.524, al netto degli sconti su acquisti per euro 4.

B.7 – Costi per servizi

Tale voce pari ad euro 936.075 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 778.887 e si riferisce per euro 238.665 alle retribuzioni e agli oneri relativi al personale dipendente del Comune di Forlì, distaccato presso la società consortile Techne e per euro 540.222 a dodici unità direttamente assunte dalla società.

B.10 - Ammortamenti e svalutazioni

B.10.a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali:

Amm.to spese societarie	653
Amm.to software	3.941
Amm.to concessioni, licenze e marchi	115
Amm.to oneri pluriennali beni di terzi	5.116
Amm.to costi di pubblicità	756
Amm.to costi sostenuti sito internet capitalizzato	732
Tot. Amm.to immobilizz.immateriali	11.313
Amm.to ordinari impianti specifici	8.247
Amm.to ordinari impianti e macchinari	2.769
Amm.to ordinari macchine da ufficio	1.536
Amm.to ordinari attrezzatura varia e minuta e attrezzature diverse	2.954
Amm.to ordinari elaboratori	7.991
Amm.to ordinari beni strumentali inf.al milione	13.298
Amm.to telefoni cellulari	29
Amm.to mobili e arredi	2.082
Tot. Amm.to immobilizzazioni materiali	38.906

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono stati calcolati come segue:

Impianti specifici	15%
Altri impianti specifici	20%
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 31/12/2015 è pari a euro 4.000 relativi al fondo formazione.

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

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 31/12/2015 è pari a zero.

Compensi amministratori e sindaci

L'ammontare dei compensi spettanti all'Organo Amministrativo risulta pari ad euro 9.886 ed al Sindaco Unico pari a euro 4.908 (di cui euro 1.500 per la revisione legale), entrambi comprensivi di iva ove dovuta 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 IRES pari ad euro 7.568.

Prospetto di calcolo imposte correnti:

ANNO 2015 IRES	
UTILE ESERCIZIO ante imposte	€ 29.789,73
Riprese fiscali in aumento	€ 4.990,59 +
<i>Spese indeducibili</i>	€ 331,16
<i>Spese telefono mobile e fisso</i>	€ 4.653,56
<i>Amm.to cellulari</i>	€ 5,87
Riprese fiscali in diminuzione	€ 7.262,00 -
<i>Spese di manutenzione es. precedenti</i>	€ 2.324,00
<i>Ace</i>	€ 4.938,00
Imponibile IRES	€ 27.518,32
Imposta netta da contabilizzare	€ 7.568

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