

# TECHNE SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA SAVOLINI 9 CESENA FC
Codice Fiscale	02604400404
Numero Rea	FC 281072
P.I.	02604400404
Capitale Sociale Euro	120.000 i.v.
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
Appartenenza a un gruppo	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>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	653
2) costi di sviluppo	732	1.464
7) altre	1.383	1.658
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>2.115</b>	<b>3.775</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
2) impianti e macchinario	22.816	28.135
3) attrezzature industriali e commerciali	12.815	11.966
4) altri beni	39.809	30.237
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>75.440</b>	<b>70.338</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	8.500	7.500
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>8.500</b>	<b>7.500</b>
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	1.100
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>-</b>	<b>1.100</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>-</b>	<b>1.100</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>8.500</b>	<b>8.600</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>86.055</b>	<b>82.713</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
3) lavori in corso su ordinazione	49.011	46.825
<b>Totale rimanenze</b>	<b>49.011</b>	<b>46.825</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.306.830	1.962.300
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>2.306.830</b>	<b>1.962.300</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	140	9.600
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>140</b>	<b>9.600</b>
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	198.222	168.119
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>198.222</b>	<b>168.119</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>2.505.192</b>	<b>2.140.019</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	312.651	229.179
3) danaro e valori in cassa	1.646	2.392
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>314.297</b>	<b>231.571</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>2.868.500</b>	<b>2.418.415</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>11.502</b>	<b>9.387</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>2.966.057</b>	<b>2.510.515</b>
<b>Passivo</b>		

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.000	120.000
IV - Riserva legale	8.234	7.123
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	302.963	281.094
Totale altre riserve	302.963	281.094
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	10.945	22.978
Totale patrimonio netto	442.142	431.195
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	960	925
4) altri	45.044	35.437
Totale fondi per rischi ed oneri	46.004	36.362
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	176.163	152.116
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.574.774	1.465.236
Totale acconti	1.574.774	1.465.236
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	440.741	220.946
Totale debiti verso fornitori	440.741	220.946
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	66.549	47.329
Totale debiti tributari	66.549	47.329
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.146	37.677
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	43.146	37.677
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	65.886	40.937
Totale altri debiti	65.886	40.937
Totale debiti	2.191.096	1.812.125
E) Ratei e risconti	110.652	78.717
Totale passivo	2.966.057	2.510.515

## Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	300.926	208.243
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	2.186	17.700
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.043.680	1.645.590
altri	36.427	44.105
Totale altri ricavi e proventi	2.080.107	1.689.695
Totale valore della produzione	2.383.219	1.915.638
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	49.701	41.471
7) per servizi	1.439.371	936.075
8) per godimento di beni di terzi	33.574	34.203
9) per il personale		
a) salari e stipendi	604.394	626.938
b) oneri sociali	107.362	117.252
c) trattamento di fine rapporto	27.692	26.452
e) altri costi	8.254	8.245
Totale costi per il personale	747.702	778.887
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.636	10.557
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	26.145	38.906
Totale ammortamenti e svalutazioni	28.781	49.463
13) altri accantonamenti	14.605	4.000
14) oneri diversi di gestione	29.266	41.256
Totale costi della produzione	2.343.000	1.885.355
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	40.219	30.283
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	350	265
Totale proventi diversi dai precedenti	350	265
Totale altri proventi finanziari	350	265
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	251	2
Totale interessi e altri oneri finanziari	251	2
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	99	263
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	40.318	30.546
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	29.373	7.568
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	29.373	7.568
21) Utile (perdita) dell'esercizio	10.945	22.978

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	10.945	22.978
Imposte sul reddito	29.373	7.568
Interessi passivi/(attivi)	(99)	(263)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	40.219	29.527
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	9.642	36.362
Ammortamenti delle immobilizzazioni	28.781	50.219
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	27.692	26.452
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	66.115	113.033
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	106.334	142.560
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(2.186)	(46.825)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(344.530)	(1.962.300)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	219.795	220.946
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.115)	(9.387)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	31.935	78.717
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	138.533	1.413.460
Totale variazioni del capitale circolante netto	41.432	(305.389)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	147.766	(162.829)
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	99	263
(Imposte sul reddito pagate)	(29.373)	(7.568)
Altri incassi/(pagamenti)	(3.645)	(13.238)
Totale altre rettifiche	(32.919)	(20.543)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	114.847	(183.372)
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(31.247)	-
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
Disinvestimenti	537	-
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(1.000)	(1.100)
Disinvestimenti	1.100	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(30.610)	(1.100)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	-	120.000
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	120.000
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	84.237	(64.472)
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	229.179	229.179
Danaro e valori in cassa	2.392	2.392
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	231.571	231.571

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	312.651	229.179
Danaro e valori in cassa	1.646	2.392
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	314.297	231.571

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio di Techne società consortile a responsabilità limitata al 31/12/2016, 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 31/12/2016 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 di valutazione civilistici e gli schemi di bilancio hanno subito modifiche in conseguenza dell'entrata in vigore, dal 1° gennaio 2016, del D.Lgs. n.139/2015 di recepimento della Direttiva n.2013/34/UE sui bilanci d'esercizio. I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore 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, ad eccezione che per i costi di pubblicità e ricerca, per i quali per i quali sono stati recepite le disposizioni disciplinate dall'OIC 29..

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

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%.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.306	2.196	2.909	6.411
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	653	732	1.251	2.636
<b>Valore di bilancio</b>	653	1.464	1.658	3.775
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	976	976
<b>Totale variazioni</b>	-	-	976	976
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	653	1.464	2.634	4.751
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	653	732	1.251	2.636
<b>Valore di bilancio</b>	-	732	1.383	2.115

Il costo per pubblicità residuo da esercizi precedenti è stato stornato mediante l'imputazione a utili a nuovo (riserve di utili) pari ad euro 1.512,80.

#### Immobilizzazioni materiali

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.

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	102.864	28.241	202.346	333.451
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	74.729	16.274	172.109	263.112
<b>Valore di bilancio</b>	28.135	11.966	30.237	70.338
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	5.856	3.991	21.400	31.247
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	11.175	3.142	11.828	26.145
<b>Totale variazioni</b>	(5.319)	849	9.572	5.102
<b>Valore di fine esercizio</b>				

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Costo</b>	108.720	32.232	223.746	364.698
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	85.904	19.417	183.937	289.258
<b>Valore di bilancio</b>	22.816	12.815	39.809	75.440

## 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. per euro 1.500, al Consorzio OPEN per euro 2.000,00, ad Orius per euro 4.000,00 e al fondo patrimoniale Freedom Rete Impresa per euro 1.000 maturato nel 2016.

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
<b>Partecipazioni in altre imprese</b>	8.500

## **Attivo circolante**

### Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Lavori in corso su ordinazione</b>	46.825	2.186	49.011
<b>Totale rimanenze</b>	46.825	2.186	49.011

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 iscritti nell'attivo circolante

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.962.300	344.530	2.306.830	2.306.830
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	9.600	(9.460)	140	140
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	168.119	30.103	198.222	198.222
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.140.019	365.173	2.505.192	2.505.192

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.

### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	229.179	83.472	312.651
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	2.392	(746)	1.646

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Totale disponibilità liquide</b>	231.571	82.726	314.297

Ammontano alla data di chiusura di bilancio a Euro 314.297 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.

## Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono stati calcolati nel pieno rispetto della competenza temporale, per un importo globale di Euro 11.502. I ratei attivi pari ad euro 3 sono relativi a interessi attivi maturati sui conti correnti di competenza dell'esercizio e non ancora accreditati, mentre i risconti attivi pari ad euro 7.170 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 4.329.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	39	(36)	3
<b>Risconti attivi</b>	9.348	2.151	11.499
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	9.387	2.115	11.502

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

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Il patrimonio netto contabile risultante dal bilancio chiuso al 31/12/2016 ammonta ad euro 442.142; di seguito vengono esposti relativi alle variazioni dei conti di patrimonio netto e alla classificazione delle riserve secondo la loro possibilità di utilizzazione e la relativa distribuibilità.

### 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	Decrementi		
Capitale	120.000	-	-		120.000
Riserva legale	7.123	1.111	-		8.234
Altre riserve					
Varie altre riserve	281.094	21.869	-		302.963
<b>Totale altre riserve</b>	281.094	21.869	-		302.963
Utile (perdita) dell'esercizio	22.978	-	22.978	10.945	10.945
<b>Totale patrimonio netto</b>	431.195	22.980	22.978	10.945	442.142

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	120.000	Capitale	B	-
Riserva legale	8.234	Capitale	B	-
Altre riserve				
Varie altre riserve	302.963	Capitale	A;B	-
<b>Totale altre riserve</b>	302.963	Capitale	A;B	-
<b>Totale</b>	431.197			-
<b>Quota non distribuibile</b>				732
<b>Residua quota distribuibile</b>				310.465

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

### **Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve**

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
	302.963	Capitale	A
<b>Totale</b>	302.963		

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**

Tale fondo pari ad euro 46.004 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 potenziale contenzioso con un collaboratore ed un incremento del fondo per la formazione del personale.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	925	35.437	36.362
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Accantonamento nell'esercizio	35	9.607	9.642
<b>Totale variazioni</b>	35	9.607	9.642
Valore di fine esercizio	960	45.044	46.004

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto lavoro subordinato è iscritto al passivo del bilancio per un valore pari ad euro 176.163 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.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	152.116
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	24.047
<b>Totale variazioni</b>	24.047
Valore di fine esercizio	176.163

## Debiti

La voce "acconti da clienti" si riferisce a fatture emesse durante lo svolgimento delle attività finanziarie 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.

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	1.465.236	109.538	1.574.774	1.574.774
Debiti verso fornitori	220.946	219.795	440.741	440.741
Debiti tributari	47.329	19.220	66.549	66.549
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	37.677	5.469	43.146	43.146
Altri debiti	40.937	24.949	65.886	65.886
<b>Totale debiti</b>	1.812.125	378.971	2.191.096	2.191.096

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Acconti</b>	1.574.774	1.574.774
<b>Debiti verso fornitori</b>	440.741	440.741
<b>Debiti tributari</b>	66.549	66.549
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	43.146	43.146
<b>Altri debiti</b>	65.886	65.886
<b>Totale debiti</b>	2.191.096	2.191.096

### Debiti relativi ad 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.

### **Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti passivi iscritti nel bilancio ammontano a Euro 110.652 e risultano stanziati, osservando il principio della corretta maturazione economica dei costi e dei ricavi cui afferiscono.

I ratei passivi pari ad euro 54.815 comprendono il saldo INAIL per l'anno 2016 e i costi del personale per i ratei di ferie e permessi non goduti. I risconti passivi pari ad € 55.837 si riferiscono al pagamento anticipato di ricavi di competenza dell'anno 2017.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	52.773	2.042	54.815
<b>Risconti passivi</b>	25.944	29.893	55.837
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	78.717	31.935	110.652

### **Impegni garanzie e passività potenziali**

Gli impegni, garanzie e passività potenziali comprendono una fideiussione bancaria, per lo svolgimento delle attività formative per euro 17.800 relativa al Progetto Informagiovani e una fideiussione bancaria per euro 1.800 relativa a gara d'appalto "Valutare la rigenerazione urbana per funzionari e dirigenti della Regione Emilia Romagna".

## **Nota integrativa, conto economico**

Il conto economico dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 evidenzia un utile d'esercizio pari ad Euro 10.945 alla cui formazione hanno contribuito:

VALORE DELLA PRODUZIONE	2.383.219
COSTI DELLA PRODUZIONE	2.343.000
MARGINE DELLA PRODUZIONE	40.219
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	99
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	40.318
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	29.373
<b>UTILE D'ESERCIZIO</b>	<b>10.945</b>

### **Valore della produzione**

La voce "Altri ricavi e proventi", pari a euro 2.080.107, comprende i contributi in conto esercizio pari ad euro 2.043.680 e le sopravvenienze attive per euro 36.427.

I contributi in conto esercizio sono determinati:

- per euro 439.068 da contributi erogati dalla Provincia di Forlì - Cesena,
- per euro 11.286 da contributi erogati da Fonservizi,
- per euro 1.138.926 da contributi erogati dalla Regione Emilia Romagna,
- per euro 18.883 da attività a mercato,
- per euro 46.588 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 210.750 indicato all'interno della voce B.9. "Salari e stipendi" fra i costi del conto economico e la differenza di euro 178.179, 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 del personale dipendente distaccato presso Techne e di costi generali e alla contabilizzazione di sopravvenienze attive derivanti da prudenti valutazioni di ricavi negli anni precedenti per attività rendicontate in maniera definitiva nel corso del 2016.

## Costi della produzione

### COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI

Tale voce comprende acquisti materiali di consumo per euro 16.663, acquisti materiali vari per euro 6.241, cancelleria amministrativa per complessivi euro 21.704, stampati amministrativi per euro 5.092, al netto degli sconti su acquisti per euro 2.

### COSTI PER SERVIZI

Tale voce pari ad euro 1.439.371 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.

### COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

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

### COSTI PER IL PERSONALE

Tale voce ammonta a euro 747.702 e si riferisce alle retribuzioni e agli oneri relativi al personale dipendente del Comune di Forlì, distaccato presso la società consortile Techne e a dodici unità direttamente assunte dalla società.

### AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali:

Amm.to spese societarie	653
Amm.to software	1.057
Amm.to oneri pluriennali beni di terzi	194
Amm.to costi sostenuti sito internet capitalizzato	732
<b>Tot. Amm.ti immobilizz.immateriali</b>	<b>2.636</b>
Amm.to ordinari impianti specifici	8.249
Amm.to ordinari impianti e macchinari	2.926
Amm.to ordinari macchine da ufficio	1.779
Amm.to ordinari attrezzatura varia e minuta e attrezzature diverse	3.143
Amm.to ordinari elaboratori	7.614
Amm.to ordinari beni strumentali inf.al milione	588
Amm.to telefoni cellulari	104
Amm.to mobili e arredi	1.742
<b>Tot. Amm.ti immobilizzazioni materiali</b>	<b>26.145</b>

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%

#### ALTRI ACCANTONAMENTI

La voce al 31/12/2016 è pari a euro 14.605 relativi al fondo formazione.

#### 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 e oneri finanziari

I proventi finanziari iscritti in bilancio sono determinati da interessi attivi bancari; gli oneri finanziari rappresentano invece interessi passivi bancari.

### Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Le imposte sul reddito dell'esercizio riguardano l'imposta IRES pari ad euro 14.080 e l'imposta IRAP pari ad euro 15.293. 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.

Prospetto di calcolo imposte correnti:

#### CALCOLO IRAP ANNO 2016

*SEZ. I Imprese industriali e commerciali*

Componenti positivi	Valori contabili	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Valori irap
IC1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	300.926,16 €			300.926,16 €
IC3 Variazioni dei lavori in corso su ordinaz.	49.010,57 €			49.010,57 €
IC5 Altri ricavi e proventi inclusi contributi in conto esercizio	2.080.106,66 €		405.163,03 €	1.674.943,63 €
<b>IC6 Totale componenti positivi</b>	<b>2.430.043,39 €</b>		<b>405.163,03 €</b>	<b>2.024.880,36 €</b>

**Componenti negativi**

IC7	Costi per materie prime e merci	49.700,81 €		49.700,81 €
IC8	Costi per servizi	1.439.370,78 €	489.216,25 €	950.154,53 €
IC9	Costi per il godim.di beni di terzi	33.574,47 €		33.574,47 €
IC10	Ammortamenti delle imm.materiali	26.145,09 €		26.145,09 €
IC11	Ammortam. delle immob.immat.	2.636,07 €		2.636,07 €
IC12	Variazione delle rimanenze	46.824,79		46.824,79 €
IC13	Oneri diversi di gestione	29.265,74		29.265,74 €
<b>IC14</b>	<b>Totale componenti negativi</b>	<b>1.627.517,75</b>	<b>489.216,25 €</b>	<b>1.138.301,50 €</b>

<b>base imponibile irap</b>	<b>886.578,86 €</b>
<b>deduzione ex art.11</b>	<b>494.474,75 €</b>
<b>irap dovuta</b>	<b>3,90% 15.293,00 €</b>

**ANNO 2016 IRES**

<b>UTILE ESERCIZIO ante imposte</b>	<b>€ 40.317,39</b>
<b>Riprese fiscali in aumento</b>	<b>€ 19.431,52 +</b>
Spese indeducibili	€ 737,83
Accantonamento fondo formazione	€ 14.605,00
Spese telefono mobile e fisso	€ 4.067,82
Amm.to cellulari	€ 20,86
<b>Riprese fiscali in diminuzione</b>	<b>€ 8.548 -</b>
Spese di manutenzione es. precedenti	€ 2.262,00
Ace	€ 6.286,00
<b>Imponibile IRES</b>	<b>€ 51.200,91</b>
<b>Imposta netta da contabilizzare</b>	<b>€ 14.080,00</b>

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Il numero dei dipendenti al 31/12/2016 è pari a 12.

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

L'ammontare dei compensi spettanti all'Organo Amministrativo risulta pari ad euro 9.951 ed al Sindaco Unico pari a euro 4.987 (di cui euro 1.500 per la revisione legale), entrambi comprensivi di iva ove dovuta e al netto degli oneri previdenziali.

## **Nota integrativa, parte finale**

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 Stato Sociale.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Techne società consortile a responsabilità limitata

Il Legale Rappresentante Trevisani Simone

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**