

TECHNE SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.039	2.115
II - Immobilizzazioni materiali	70.596	75.440
III - Immobilizzazioni finanziarie	8.500	8.500
Totale immobilizzazioni (B)	80.135	86.055
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	65.258	49.011
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.507.573	2.505.192
Totale crediti	4.507.573	2.505.192
IV - Disponibilità liquide	48.247	314.297
Totale attivo circolante (C)	4.621.078	2.868.500
D) Ratei e risconti	18.343	11.502
Totale attivo	4.719.556	2.966.057
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.000	120.000
IV - Riserva legale	8.782	8.234
VI - Altre riserve	313.359	302.963
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	12.798	10.945
Totale patrimonio netto	454.939	442.142
B) Fondi per rischi e oneri	46.131	46.004
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	202.079	176.163
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.942.953	2.191.096
Totale debiti	3.942.953	2.191.096
E) Ratei e risconti	73.454	110.652
Totale passivo	4.719.556	2.966.057

Conto economico

31-12-2017 31-12-2016

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	290.748	300.926
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	16.248	2.186
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	16.248	2.186
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.252.342	2.043.680
altri	3.367	36.427
Totale altri ricavi e proventi	2.255.709	2.080.107
Totale valore della produzione	2.562.705	2.383.219
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	45.169	49.701
7) per servizi	1.686.030	1.439.371
8) per godimento di beni di terzi	29.500	33.574
9) per il personale		
a) salari e stipendi	569.585	604.394
b) oneri sociali	106.097	107.362
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	28.676	35.946
c) trattamento di fine rapporto	28.676	27.692
e) altri costi	-	8.254
Totale costi per il personale	704.358	747.702
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	29.285	28.781
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.146	2.636
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	27.139	26.145
Totale ammortamenti e svalutazioni	29.285	28.781
13) altri accantonamenti	2.000	14.605
14) oneri diversi di gestione	25.272	29.266
Totale costi della produzione	2.521.614	2.343.000
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	41.091	40.219
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4	350
Totale proventi diversi dai precedenti	4	350
Totale altri proventi finanziari	4	350
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.518	251
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.518	251
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.514)	99
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	37.577	40.318
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	24.779	29.373
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	24.779	29.373
21) Utile (perdita) dell'esercizio	12.798	10.945

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	12.798	10.945
Imposte sul reddito	24.779	29.373
Interessi passivi/(attivi)	3.514	(99)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	41.091	40.219
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.087	9.642
Ammortamenti delle immobilizzazioni	29.285	28.781
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	27.692
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	30.372	66.115
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	71.463	106.334
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(16.247)	(2.186)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.786.414)	(344.530)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	280.217	219.795
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(6.841)	(2.115)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(37.198)	31.935
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.205.673	138.533
Totale variazioni del capitale circolante netto	(360.810)	41.432
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(289.347)	147.766
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(3.514)	99
(Imposte sul reddito pagate)	(24.779)	(29.373)
Altri incassi/(pagamenti)	-	(3.645)
Totale altre rettifiche	(28.293)	(32.919)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(317.640)	114.847
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	1.589	(31.247)
Disinvestimenti	-	(1.511)
Immobilizzazioni immateriali		
Disinvestimenti	-	537
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(1.000)
Disinvestimenti	-	1.100
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	1.589	(32.121)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	50.000	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	50.000	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(266.051)	82.726
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	312.651	229.179
Danaro e valori in cassa	1.646	2.392

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	314.297	231.571
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	47.866	312.651
Danaro e valori in cassa	380	1.646
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	48.247	314.297

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2017.

La complessiva attività svolta da Techne è data per circa l'81% da attività a finanziamento pubblico, principalmente con la Regione Emilia Romagna e per circa il 19% da attività a finanziamento privato, considerandosi fra queste ultime anche le attività relative a profili regolamentati.

Si è registrato nel corso dell'esercizio 2017 il significativo decremento dell'Area "Svantaggio" dovuto alla mancata realizzazione delle attività in capo alla Legge Regionale n. 14, che sebbene approvata ad inizio 2017 non si è potuta realizzare non essendo definite dalla Regione e dai Servizi (comune di Forlì, AUSL, CPI) le procedure di avvio.

A fronte dei costi non rendicontabili e dei costi generali non coperti dalle attività finanziate, è stato possibile chiudere il bilancio in positivo a seguito dei contributi per i costi di struttura trasferiti dalla Regione Emilia Romagna attraverso il Comune di Forlì per l'esercizio della funzione delegata.

Si sottolinea tuttavia che nel corso del 2018 la società a seguito del mancato accreditamento Area 1 "Prestazioni standard per le persone e per le prestazioni per i datori di lavoro" (servizi al lavoro per persone normodotate in carico ai Centri per l'impiego territoriali), perderà tutte le attività/misure di politica attiva, che incidono in misura rilevante sul fatturato, poiché non potrà partecipare ai Bandi/Avvisi della Regione ER che saranno espressamente rivolti ad Enti accreditati Area 1.

A fronte di queste prospettive Techne intende rafforzare la struttura in continuità attraverso il consolidamento e l'ampliamento delle Reti sul territorio mediante lo sviluppo di azioni innovative nell'area dello svantaggio e disabilità, anche a fronte dell'attuazione della nuova Legge 14/2015, attivando partenariati nuovi e proponendo attività formative e di sistema che coinvolgano attivamente il sistema imprenditoriale locale.

I tempi che gli enti finanziatori si prenderanno per definire l'avvio delle attività e quindi gli eventuali slittamenti che si renderanno necessari potrebbero risultare fondamentali per il mantenimento dei risultati programmati, per cui occorrerà porre forte attenzione alle singole componenti di costo e di ricavo, dalla cui determinazione dipenderà necessariamente anche l'andamento della situazione finanziaria della società, peraltro già oggetto di attento monitoraggio nel corso dell'esercizio 2017.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

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

La nota integrativa, è stata redatta in forma abbreviata, in quanto non sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, comma 1 c. c..

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

Sebbene l'art. 2435-bis c.c. preveda l'esonero della redazione del rendiconto finanziario per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata, per una migliore comprensibilità dei flussi finanziari relativi all'attività aziendale, si è provveduto alla redazione del rendiconto finanziario ex art. 2425-ter c.c.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 evidenzia un risultato di esercizio di euro 12.798.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

In applicazione del principio di rilevanza, non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Informazioni ai sensi dell'art. 1, comma 125, legge 124/2017

La legge n. 124/2017 introduce all'art. 1, commi da 125 a 129, alcune misure che appaiono finalizzate a garantire la trasparenza nel sistema delle erogazioni pubbliche e vanno considerate nel più ampio insieme delle disposizioni volte ad assicurare la trasparenza nelle relazioni finanziarie tra i soggetti pubblici e gli altri soggetti. Per quanto concerne le erogazioni oggetto dell'obbligo di pubblicazione, la formulazione legislativa solleva diversi dubbi applicativi che rendono necessari chiarimenti a livello interpretativo.

In tale contesto la società Techne soc. cons. a.r.l., in relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio 2017 a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, evidenzia quanto di seguito indicato:

ENTE PUBBLICO FINANZIATORE	PROGETTO	VALORE PRODUZIONE 2017	periodo

Provincia Forli Cesena	2015-1455/FC - cometa	77.975,49	
Regione Emilia Romagna	2015-4472/RER - Promozioni tirocini	426,00	
Regione Emilia Romagna	2016-4969/RER - Certificazione tirocini	248,50	
Regione Emilia Romagna	2016-7373/RER - Garanzia Giovani	900,00	
Regione Emilia Romagna	2017-9269/RER - Garanzia Giorvani	400,00	
Regione Emilia Romagna	2017-9338/RER - Garanzia Giovani	213,00	
Regione Emilia Romagna	2016-5662/RER - IFTS	102.580,44	
Regione Emilia Romagna	2017-7541/RER - IFTS	25.669,88	
Regione Emilia Romagna	2015-4772/RER - CPI	111.683,39	
Regione Emilia Romagna	2016-6556/RER -CPI	643.329,52	
Regione Emilia Romagna	2015-4577/RER - lefp	93.266,22	
Regione Emilia Romagna	2016-5791/RER - lefp	117.097,31	
Regione Emilia Romagna	2016-5984/RER - antidispersione	15.410,50	
Regione Emilia Romagna	2017-7238/RER - lefp	25.638,65	
Regione Emilia Romagna	2017-7668/RER - lefp	34.299,99	
Regione Emilia Romagna	2017-7883/RER - Antidispersione	2.205,42	
Regione Emilia Romagna	2017-7246/RER (partenariato ENPFAP)	7.690,19	
Regione Emilia Romagna	2014-3055/RER - orientamento disabili	2.592,80	
Regione Emilia Romagna	2015-3495/RER -inclusione sociale	102.304,48	
Regione Emilia Romagna	2015-3496/RER - Operatore punto vendita	900,00	
Regione Emilia Romagna	2015-4191/RER - Carcere	15.212,45	
Regione Emilia Romagna	2015-4192/RER - Acero Bis	7.998,62	
Regione Emilia Romagna	2015-4400/RER - MINORI	6.797,73	
Regione Emilia Romagna	2016-5142/RER - cometa	217.556,27	
Regione Emilia Romagna	2016-5972/RER - transizione	63.023,71	
Regione Emilia Romagna	2016-5973/RER - PPM	31.183,08	
Regione Emilia Romagna	2016-6693/RER - Carcere minori	38,76	

Regione Emilia Romagna	2016-6643/RER - Carcere	532,50	
Regione Emilia Romagna	2016-6644/RER - UEPE	1.786,13	
Regione Emilia Romagna	2016-6707/RER - Legge 14	35,50	
Regione Emilia Romagna	2017-7896/RER - Cometa	781,00	
Regione Emilia Romagna	2017-7920/RER- Transizione	745,50	
Regione Emilia Romagna	2016-6141/RER - Tappezziere	45.639,14	
Regione Emilia Romagna	RIGENERAZIONE URBANA - PERCORSO DI FORMAZIONE SULLA DIMENSIONE SOCIALE DELLA RIGENERAZIONE URBANA - CIG Z552021D95	753,17	2017-2018
Fondi Comunitari	MILAR- PROGRAMMA ERASMUS+ KA2 VET1 - Convenzione n. 2016-1-IT-01-KA202-005446 - CODICE CUP G36J1600082006	9.092,59	2016-2018
Regione Sardegna	16 IEFPRO22 - ESTETISTA	334,26	
Regione Sardegna	16 IEFPRO33 - RISTORAZIONE	587,88	
Regione Sardegna	16 IEFPRO40 - ACCOGLIENZA	334,27	
Regione Sardegna	16 IEFPRO45 - SERVIZI SALA E BAR	587,90	
Comune di Forlì	2017/LM/14 - AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI ATTIVITÀ DI SUPPORTO AL PROJECT MANAGEMENT PER RENDICONTAZIONE E MONITORAGGIO ECONOMICO-FINANZIARIO DEL PROGETTO EUROPEO LIFE15 ENV/IT/000225 "SOS4LIFE" - CUP C69D16000940001 - CIG 6749770668	15.950,37	2017-2020
Comune di Cesena	15/LM/18 AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI GESTIONE DELL'INFORMAGIOVANI DEL COMUNE DI CESENA - CIG: 6055497235	30.406,40	01/04/2015 - 31/03/2017
Comune di Forlì	2016/LM/22 - PROGETTO" Ri-fabbricando: innovazione nelle governance dello spazio pubblico a Forlì (accordo sottoscritto in data 14/04/2016- Racc. Contr. N. 75/2016/R4) di cui alla deliberazione di G.C. n. 113 del 19 Aprile 2016	33.970,81	2016-2017
	2016/LM/34 - FORLI CITTA' SOLARE	142,00	
Comune di Cesena	2017/LM/12 AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI GESTIONE DELL'INFORMAGIOVANI DEL COMUNE DI CESENA - CIG: 6055497235 - PROROGA	35.600,00	01/04/2017 - 30/09/2017
UNIONE DEI COMUNI "VALLE DEL SAVIO"	2017/LM/44 - SERVIZIO DI GESTIONE DELL'INFORMAGIOVANI NEI TERRITORI DI CESENA E BAGNO DI ROMAGNA - CIG 713960191F	16.399,08	01/10/2017 -30/09/2019
	2017/LM/18 - OSPEDALI PRIVATI	900,00	
	2017/LM/09 - MARIE CURIE - Incarico di progettazione eriprogettazione, Coordinamento e gestione dell'azione di supporto al Sistema Regionale leFP per la realizzazione del Progetto di Intervento A.S. 2016-2017 "Operatore delle calzature" - CIG ZDA2075D60	700,00	2017

	15/LM/15 EPV COMUNE FORLI	-	
	2016/LM/04 - SERVIZIO SPERIMENTALE DI AFFIDAMENTO DELLA GESTIONE DI TIROCINI FASCIA C PER I PAZIENTI DELLE UU.OO. PSICHIATRIA E DIPENDENZE PATOLOGICHE DELL'AMBITO TERRITORIALE DI FORLI'. ASSEGNAZIONE TRAMITE RdO MePA INTERCENTER-ER N. PI031092-15 - CIG 6392102171	79.208,17	2016-2019
	2016/LM/05 - EPV DSM	3.550,00	2016-2019
	2016/LM/19 - PROGETTO BAGS4YE: Accordo di collaborazione tra il Comune di Forlì e Techne Scarl del 07/10/2016 - Adesione al progetto con nota Prot. N. 84119 del 05/10/2016	1.258,06	
Unione Rubicone e Mare	2017/LM/05 - UNIONE RUBICONE	2.450,00	
	2017/LM/16 - ACQUACHETA	960,00	
	2017/LM/24 - SICUREZZA SUL LAVORO ACQUACHETA	1.050,00	
	2017/LM/32 - SICUREZZA SUL LAVORO ACQUACHETA	1.300,00	

Nota integrativa abbreviata, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

I costi per software iscritti alla voce B I 3) dello Stato Patrimoniale, sono stati ammortizzati nella misura del 33%, mentre i costi per siti internet capitalizzati iscritti alla voce B I 2) dello Stato Patrimoniale, sono stati ammortizzati nella misura del 20% .

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

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.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

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

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

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 quote di partecipazioni, quali 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 Freedhome Rete Impresa per euro 1.000, quest'ultimo intervenuto nel 2016.

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Costo	2.115	364.698	8.500	375.313
Valore di bilancio	2.115	75.440	8.500	86.055
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.070	22.294	-	23.364
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	2.146	-	-	2.146
Ammortamento dell'esercizio	-	27.139		27.139
Totale variazioni	(1.076)	(4.845)	-	(5.921)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.039	386.992	8.500	396.531
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	316.396		316.396
Valore di bilancio	1.039	70.596	8.500	80.135

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Lavori in corso su ordinazione

Le rimanenze di lavori in corso su ordinazione sono costituite da corsi di formazione regolamentata a qualifica 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.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Rimanenze</i>									
	Servizi in corso di esecuzione	49.011	65.258	-	-	49.011	65.258	16.247	33
	Totale	49.011	65.258	-	-	49.011	65.258	16.247	

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, pari ad euro 1.267, tenendo in considerazione le situazioni specifiche riferibili analiticamente a singoli crediti, nonché a condizioni economiche generali e di settore. Ai sensi dell'OIC 15, paragrafo 84, si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	49.587	65.082	-	-	40.902	73.767	24.180	49
	Clienti terzi Italia	2.282.427	2.026.586	-	-	288.269	4.020.744	1.738.317	76
	Anticipi diversi	2.033	29.858	-	-	30.345	1.546	487-	24-
	Depositi cauzionali vari	18.000	-	-	-	-	18.000	-	-
	Crediti vari v/terzi	178.179	389.413	-	-	173.196	394.396	216.217	121
	Fornitori terzi Italia	331-	-	-	-	331-	-	331	100-
	Fornitori terzi Estero	240	19.269	3.972-	-	15.438	99	141-	59-
	IVA su acquisti	-	-	-	-	-	-	-	-
	IVA su vendite	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c /liquidazione IVA	-	36.089	2.801-	-	28.965	4.323	4.323	-
	IVA a debito acquisti intracomunitari	-	-	-	-	-	-	-	-
	IVA a debito acq. - art.17ter DPR 633 /72	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/ritenute su redditi di capitale	-	100	-	-	-	100	100	-
	Erario c/crediti d'imposta su TFR	-	484	-	-	628	144-	144-	-
	Erario c/IRES	-	22.501	7.240-	-	5.341	9.920	9.920	-
	INAIL dipendenti /collaboratori	-	-	-	-	-	-	-	-
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	11.035-	9.767	-	-	-	1.268-	9.767	89-
	Fondo svalutazione crediti diversi	14.048-	-	-	-	-	14.048-	-	-
	Ritenute subite su interessi attivi	140	1	-	-	-	141	1	1
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	3-	3-	-
	Totale	2.505.192	2.599.150	14.013-	-	582.753	4.507.573	2.002.381	

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Ammontano alla data di chiusura di bilancio a euro 48.246 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	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variation assoluta	Variation %
<i>Disponibilita' liquide</i>									
	Banca c/c	312.650	3.255.870	-	-	3.520.654	47.866	264.784-	85-
	Cassa contanti	1.646	17.781	-	-	19.047	380	1.266-	77-
	Arrotondamento	1					1	-	
	Totale	314.297	3.273.651	-	-	3.539.701	48.247	266.050-	

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due esercizi.

I ratei attivi pari ad euro 4 sono relativi ad interessi attivi maturati sui conti correnti di competenza dell'esercizio e non ancora accreditati, mentre i risconti attivi pari a complessivi euro 18.339 si riferiscono principalmente all'INAIL dei co.co.pro. e degli allievi pagata nell'anno ma di competenza di esercizi futuri, all'assicurazione sul fabbricato pagata nell'anno ma di competenza in parte dell'esercizio successivo ed a costi anticipati riguardanti il pagamento di alcuni fornitori per utenze gas e linea telefonica di competenza esercizio 2018.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variation assoluta	Variation %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Ratei attivi	3	4	-	-	3	4	1	33
	Risconti attivi	11.499	18.339	-	-	11.499	18.339	6.840	59
	Totale	11.502	18.343	-	-	11.502	18.343	6.841	

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto contabile risultante dal bilancio chiuso al 31/12/2017 ammonta ad euro 454.938; di seguito vengono esposti gli importi 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'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	120.000	-	-	-	-	120.000
Riserva legale	8.234	-	547	1	-	8.782
Varie altre riserve	302.963	-	10.398	(2)	-	313.359
Totale altre riserve	302.963	-	10.398	(2)	-	313.359
Utile (perdita) dell'esercizio	10.945	(10.945)	-	-	12.798	12.798
Totale	442.142	(10.945)	10.945	(2)	12.798	454.939

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	120.000	Capitale	B	-
Riserva legale	8.782	Utili	B	-
Varie altre riserve	313.358	Utili	A;B	-
Totale altre riserve	313.358	Utili	A;B	-
Totale	442.140			-
Quota non distribuibile				-
Residua quota distribuibile				313.358
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

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Tale fondo pari ad euro 46.131 comprende il residuo delle somme destinate negli anni precedenti alla formazione del personale e ad un fondo spese future per rischi ed oneri futuri relativi ad un potenziale contenzioso con collaboratori e /o dipendenti oltre ad un incremento del fondo per la formazione del personale.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Altre variazioni	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	960	3.077	4.036	(1)	(960)	-
Altri fondi	45.044	2.000	913	-	1.087	46.131
Totale	46.004	5.077	4.949	(1)	127	46.131

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

Si precisa che tale voce comprende al 31/12/2017 il Fondo Trattamento di Fine Rapporto Lavoro Subordinato per euro 201.134 ed il fondo pensione complementare al TFR per euro 944.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Totale	Differenza di quadratura	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	176.163	25.915	25.915	1	202.078
Totale	176.163	25.915	25.915	-	202.078

Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di eventuali rettifiche di fatturazione.

Ai sensi dell'OIC 19, paragrafo 86, si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Variazioni nella voce Debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	Banca c/c	-	434.846	-	-	384.846	50.000	50.000	-
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	271.507	505.097	-	-	274.626	501.978	230.471	85

Fornitori terzi Italia	100.238	421.705	-	-	344.361	177.582	77.344	77
Fornitori terzi Estero	68.908	297.124	-	3.972	320.658	41.402	27.506-	40-
IVA su acquisti	-	-	-	-	-	-	-	-
IVA su vendite	-	-	-	-	-	-	-	-
Erario c /liquidazione IVA	2.801	-	-	2.801	-	-	2.801-	100-
IVA a debito acquisti intracomunitari	-	-	-	-	-	-	-	-
IVA a debito acq. - art.17ter DPR 633 /72	-	-	-	-	-	-	-	-
Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.	32.383	118.310	-	-	132.445	18.248	14.135-	44-
Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti, rappr.	9.323	70.583	-	-	62.931	16.975	7.652	82
Erario c/imposte sostitutive su TFR	107	8	-	-	115	-	107-	100-
Erario c/IRES	7.240	-	-	7.240	-	-	7.240-	100-
Erario c/IRAP	14.695	20.063	-	-	30.926	3.832	10.863-	74-
INPS dipendenti	36.892	132.995	-	-	139.874	30.013	6.879-	19-
INPS collaboratori	6.254	49.038	-	-	47.217	8.075	1.821	29
INAIL dipendenti /collaboratori	-	-	-	-	-	-	-	-
Anticipi da clienti terzi e fondi spese	1.574.774	1.544.561	-	-	68.400	3.050.935	1.476.161	94
Debiti v /collaboratori	23.809	118.176	-	-	124.391	17.594	6.215-	26-
Sindacati c/ritenute	270	842	-	-	-	1.112	842	312
Debiti diversi verso terzi	-	340.763	-	-	340.762	1	1	-
Personale c /retribuzioni	41.808	271.652	-	-	288.239	25.221	16.587-	40-
Clienti terzi Italia	100	-	-	-	100	-	100-	100-
Personale c /arrotondamenti	13-	-	-	-	10-	3-	10	77-
Arrotondamento	-	-	-	-	-	12-	12-	-
Totale	2.191.096	4.325.763	-	14.013	2.559.881	3.942.953	1.751.857	

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

I ratei e risconti passivi iscritti nel bilancio ammontano a complessivi Euro 73.453.

I ratei passivi pari ad euro 55.321 comprendono il saldo INAIL per l'anno 2017 e i costi del personale per i ratei di ferie e permessi non goduti. I risconti passivi pari ad € 18.132 si riferiscono all'incasso anticipato di ricavi di competenza dell'anno 2018.

Variazioni voce Ratei e Risconti passivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Ratei passivi	54.815	35.629	-	-	35.123	55.321	506	1
	Risconti passivi	55.837	18.132	-	-	55.837	18.132	37.705-	68-
	Arrotondamento	-					1	1	
	Totale	110.652	53.761	-	-	90.960	73.454	37.198-	

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

Il valore della produzione pari a euro 2.562.705 è determinato da ricavi iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi.

Si tratta per l'importo di € 290.748 di ricavi relativi all'attività a mercato.

L'importo di euro 16.248 si riferisce a corsi di formazione regolamentata a qualifica, di durata inferiore a 12 mesi e valutati sulla base dei costi sostenuti.

Nella voce A5 sono indicati i contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica.

La voce "Altri ricavi e proventi", pari a euro 2.255.709, comprende i contributi in conto esercizio pari ad euro 2.252.342, sopravvenienze attive per euro 3.342 e arrotondamenti diversi per euro 25.

I contributi in conto esercizio sono determinati:

- per euro 77.975 da contributi erogati dalla Provincia di Forlì-Cesena;
- per euro 9.093 da contributi erogati da programmi comunitari;
- per euro 1.678.187 da contributi erogati dalla Regione Emilia Romagna;
- per euro 1.844 da contributi erogati dalla Regione Sardegna;
- per euro 44.269 da attività a mercato soggette a rendicontazione ;
- per euro 52.045 da rimborso delle spese relative alle convenzioni stipulate con Enaip e CPIA 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 172.712 indicato all'interno della voce B.9. "Salari e stipendi" fra i costi del conto economico e la differenza di euro 216.217, 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 Regione Emilia Romagna, quantificati tenuto conto degli importi erogabili dagli enti finanziatori sulla base dei costi sostenuti; tutto ciò per le 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 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 evidenzia che fra i contributi in conto esercizio contabilizzati da Techne soc. Cons. a.r.l. sono compresi anche contributi pari a euro 467.740, relativi a rapporti di partenariato in essere per alcune attività formative finanziate dalla Regione Emilia Romagna, per le quali Techne, in qualità di Ente capofila, incassa le somme destinate ai partner, a cui vengono successivamente rese dietro emissione di apposita nota di debito.

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 a prudenti valutazioni di ricavi negli anni precedenti per attività rendicontate in maniera definitiva nel corso del 2017.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI

Tale voce comprende acquisti materiali di consumo per euro 20.333, acquisti materiali vari per euro 4.790, cancelleria amministrativa per complessivi euro 16.424, stampati amministrativi per euro 3.619.

COSTI PER SERVIZI

Tale voce pari ad euro 1.686.030 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 704.358 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 software	1.414
Amm.to costi sostenuti sito internet capitalizzato	732
Tot. Amm.ti immobilizz.immateriali	2.146
Amm.to ordinari impianti specifici	7.347
Amm.to ordinari impianti e macchinari	3.059
Amm.to ordinari macchine da ufficio	1.842
Amm.to ordinari attrezzatura varia e minuta e attrezzature diverse	3.101
Amm.to ordinari elaboratori	8.465
Amm.to telefoni cellulari	190
Amm.to impianti di condizionamento	429
Amm.to mobili e arredi	2.706
Tot. Amm.ti immobilizzazioni materiali	27.139

ALTRI ACCANTONAMENTI

La voce al 31/12/2017 è pari a euro 2.000 relativi al fondo formazione.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Nella voce "oneri diversi di gestione" pari ad euro 25.272 è indicata principalmente la tassa raccolta smaltimento rifiuti, l'iva indetraibile e le sopravvenienze passive relative a costi non di competenza, solo in parte rendicontati agli enti finanziatori.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

In particolare le imposte sul reddito dell'esercizio riguardano l'imposta IRES pari ad euro 5.340 e l'imposta IRAP pari ad euro 19.438.

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.

CALCOLO IRAP ANNO 2017

	Componenti positivi	Valori contabili	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Valori irap
IC1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	290.747,64 €			290.747,64 €
IC3	Variazioni dei lavori in corso su ordinaz.	16.247,72 €			16.247,72 €
IC5	Altri ricavi e proventi inclusi contributi in conto esercizio	2.255.709,00 €		235.453,93 €	2.020.255,07 €
IC6	Totale componenti positivi	2.562.704,36 €		235.453,93 €	2.327.250,43 €
	Componenti negativi				
IC7	Costi per materie prime e merci	45.168,72 €			45.168,72 €
IC8	Costi per servizi	1.686.030,00 €		447.784,66 €	1.238.245,34 €

IC9	Costi per il godim.di beni di terzi	29.500,03 €		29.500,03 €
IC10	Ammortamenti delle imm.materiali	27.138,94 €		27.138,94 €
IC11	Ammortam. delle immob. immat.	2.146,05 €		2.146,05 €
IC13	Oneri diversi di gestione	25.271,00 €		25.271,00 €
Totale componenti				
IC14	negativi	1.815.254,74	447.784,66 €	1.367.470,08 €

Valore della			
Produzione ai fini	+		959.780,35 €
Irap			
deduzione ex art.	-		461.355,00 €
11			
base imponibile	=		498.425,35 €
irap			
irap dovuta	3,90%		19.438,59 €

CALCOLO IRES es.2017

Utile d'esercizio ante imposte 37.577,50 €

Riprese fiscali in aumento

2.000,00 €	accantonamento f.do formazione
7.197,36 €	Spese indeducibili
3.582,14 €	Spese telefono mobile e fisso
37,76 €	Amm.to cellulari
+ 12.817,26 €	

Riprese fiscali in diminuzione

2.262,00 €	Spese di manutenzione es prec.
1.546,00 €	Irap deducibile 10%
24.333,00 €	Irap deducibile per costi del personale
- 28.141,00 €	

Imponibile IRES 22.253,76 €

imposta IRES al 24% 5.340,90 €

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti al 31/12/2017 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 10.016 ed al Sindaco Unico pari a euro 5.106 (di cui euro 1.500 per la revisione legale), entrambi comprensivi di iva ove dovuta e al netto degli oneri previdenziali.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Si precisa in proposito che Techne società Consortile a.r.l. aveva in essere al 31/12/2017 le seguenti fidejussioni:

- fidejussione rilasciata dalla Banca Popolare dell'Emilia Romagna per € 17.800,00 relativa al Progetto Informagiovani messo a bando dal Comune di Cesena;
- fidejussione rilasciata dalla Banca Popolare dell'Emilia Romagna per € 1.800,00 relativa alla gara d'appalto "Valutare la rigenerazione urbana" per funzionari e dirigenti della Regione Emilia-Romagna;
- fidejussione rilasciata dalla Banca Popolare dell'Emilia Romagna per € 9.540,50 relativa alla gara d'appalto "Servizio Sperimentale di Affidamento della Gestione di tirocini di fascia C per i pazienti delle UU.OO Psichiatria e dipendenze patologiche nell'ambito territoriale di Forlì assegnato con determinazione n. 3246 del 17/12/2015 tramite RdO MePA Intercent-ER n. PI031092-15" A.s.l. Forlì;
- fidejussione rilasciata dalla Banca Popolare dell'Emilia Romagna per € 4.918,03 relativa alla gara d'appalto "Affidamento servizio di attività di supporto al project management per la rendicontazione e monitoraggio economico-finanziario del progetto europeo LIFE 15ENC/IT/000225 SOS4LIFE;
- fidejussione rilasciata dalla Banca Popolare dell'Emilia Romagna per € 14.975,20 relativa al Progetto Informagiovani messo a bando dall'Unione dei Comuni Valle dal Savio;

fidejussione provvisoria rilasciata dalla Banca Popolare dell'Emilia Romagna per € 8.840,00 relativa alla procedura aperta indetta dall'azienda unità sanitaria locale della Romagna, per l'affidamento di un servizio socio sanitario inerente la realizzazione di progetti di tirocini di orientamento e formazione, distinto in 4 lotti.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta nello specifico di attività affidate a Techne mediante bando o rapporti di partenariato, concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Nota integrativa, parte finale

Il Consiglio di amministrazione propone di destinare l'utile d'esercizio nella misura del 5% a riserva legale e per la restante parte a riserva straordinaria, come previsto dall'art.25 dello Stato Sociale.

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2017 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili