

ATENE CENTRO DI ECCELLENZA PER L'INNOV. FORMATIVA SRL UNICO SO

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	SALITA DINEGRO 7/12 GENOVA GE
Codice Fiscale	03704990104
Numero Rea	GE 372352
P.I.	03704990104
Capitale Sociale Euro	204.746 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	620909
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	CITTA' METROPOLITANA DI GENOVA
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	234.297	313.878
Ammortamenti	233.940	312.989
Totale immobilizzazioni immateriali	357	889
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	65.426	89.043
Ammortamenti	64.213	86.399
Totale immobilizzazioni materiali	1.213	2.644
Totale immobilizzazioni (B)	1.570	3.533
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	1.598	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	339.285	942.667
Totale crediti	339.285	942.667
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	1.106.518	446.956
Totale attivo circolante (C)	1.447.401	1.389.623
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	7.709	4.383
Totale attivo	1.456.680	1.397.539
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	204.746	204.746
IV - Riserva legale	7.613	4.535
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.762	3.079
Utile (perdita) residua	2.762	3.079
Totale patrimonio netto	215.121	212.360
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	22.686	22.686
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	515.560	541.571
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	703.313	620.922
Totale debiti	703.313	620.922
Totale passivo	1.456.680	1.397.539

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.625.350	1.349.925
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	1.598	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	1.598	-
5) altri ricavi e proventi		
altri	17	13.048
Totale altri ricavi e proventi	17	13.048
Totale valore della produzione	1.626.965	1.362.973
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.514	3.288
7) per servizi	707.162	144.848
8) per godimento di beni di terzi	14.306	15.545
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	644.446	868.751
b) oneri sociali	193.004	190.235
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	53.860	61.485
c) trattamento di fine rapporto	51.610	52.634
e) altri costi	2.250	8.851
Totale costi per il personale	891.310	1.120.471
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.963	21.535
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	532	18.168
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.431	3.367
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.963	21.535
12) accantonamenti per rischi	-	10.000
14) oneri diversi di gestione	5.342	2.594
Totale costi della produzione	1.622.597	1.318.281
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.368	44.692
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	641	868
Totale proventi diversi dai precedenti	641	868
Totale altri proventi finanziari	641	868
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	189	252
Totale interessi e altri oneri finanziari	189	252
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	452	616
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	-	1.381
Totale proventi	-	1.381
21) oneri		
altri	1	77

Totale oneri	1	77
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(1)	1.304
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	4.819	46.612
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.057	40.393
imposte anticipate	-	(3.140)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.057	43.533
23) Utile (perdita) dell'esercizio	2.762	3.079

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Presentiamo all'attenzione e all'approvazione dell'Assemblea dei Soci i documenti che costituiscono e che corredano il bilancio secondo l'impostazione indicata dal decreto legislativo 127/91 di attuazione delle norme CEE e avvalendosi della facoltà ex art. 2435-bis di redigere il bilancio in forma abbreviata; inoltre, la nota integrativa, essendo conforme a quanto previsto dal quarto comma dello stesso articolo, sostituisce la relazione sulla gestione.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto Economico è quella stabilita dagli artt. 2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile.

Si ricorda che dal 15/2/2012 la Provincia di Genova (Città Metropolitana di Genova dall'1/1/2015) ha acquisito le quote di proprietà della CC.I.A.A. di Genova, diventando il Socio Unico della Società; conseguentemente, con assemblea del 23/02/2012, è stato modificato lo Statuto della Società, a seguito del venir meno della natura consortile della stessa.

Di seguito si forniscono le informazioni richieste dalle vigenti disposizioni legislative, con la specificazione che la numerazione riportata è quella prevista dall'articolo 2427 c.c. Si ricorda che, in conformità a quanto previsto dall'art. 2435 bis del codice civile, nella presente nota integrativa non vengono riportate, in quanto non obbligatorie, le indicazioni richieste dai nn. 3), 7), 9), 10), 12), 13), 14), 16) e 17) dell'art. 2427 codice civile.

1) Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile: in particolare si sono osservati i postulati generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta, nonché i principi di redazione di cui all'art. 2423 bis e i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del C.c..

Nell'esercizio oggetto del presente commento è stato seguito il principio base del costo inteso come complesso delle spese effettivamente sostenute per procurarsi i diversi fattori produttivi. I valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello stato sono stati convertiti in Euro al cambio delle rispettive valute alla data dell'effettuazione contabile amministrativa dell'operazione.

Ai sensi dell'art. 2423-ter, si precisa che non si è proceduto ad alcun raggruppamento di voci dello Stato patrimoniale e del Conto economico. Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile si precisa che alcune voci di bilancio non sono comparabili rispetto all'esercizio precedente, in quanto, per una migliore rappresentazione delle voci, si è ritenuto opportuno riclassificare:

- nello stato patrimoniale gli anticipi erogati per il TFR sono stati detratti direttamente dal Fondo Trattamento di Fine Rapporto voce C), anziché iscritti tra i crediti;
- nel conto economico il costo del personale in distacco è stato riclassificato nella voce 3.B.7 (Spese per servizi), anziché nella voce 3.B.9 (Spese per il personale).

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, si precisa quanto segue:

Nota Integrativa Attivo

B. IMMOBILIZZAZIONI

Con riferimento alle disposizioni del Principio Contabile n. 9 in materia di "*svalutazione per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali*", si dà atto che alla data di riferimento del bilancio, non viene ritenuto sussistente alcun indicatore, quali quelli definiti al paragrafo 27 del citato Principio Contabile OIC n°9, che possa far ritenere che una immobilizzazione abbia subito una perdita durevole di valore.

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzo.

Si ritiene che non sussistano i presupposti per la riduzione di valore delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori e sono state ammortizzate in quote costanti in base al periodo in cui si stima producano la loro utilità.

Ai sensi dell'art. 2426 del c.c., i costi di impianto e ampliamento, ricerca e sviluppo e pubblicità aventi utilità pluriennale possono essere iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e devono essere ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Gli ammortamenti dei vari gruppi di immobilizzazioni immateriali sono stati calcolati a quote costanti come segue:

- 5 anni le spese di impianto e ampliamento
- 10 anni i costi di acquisizione dei marchi
- 3 anni il software capitalizzato
- in base alla residua durata del contratto di affitto le spese incrementative su beni di terzi relative a lavori effettuati presso la sede sociale di Salita Dinegro.

Costi di impianto e di ampliamento.

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale. Comprendono i costi sostenuti in sede di costituzione (comprensivi delle spese notarili, spese legali iniziali e imposta di registro) nonché i costi sostenuti successivamente in sede di aumento del capitale sociale e di altre modifiche dello Statuto.

Marchi, diritti e simili

Tale voce comprende gli oneri sostenuti per la creazione del marchio della società e diritti d'uso di immagini, valutati al costo.

Altre immobilizzazioni immateriali.

Le altre immobilizzazioni immateriali, valutate al costo, comprendono:

- i costi sostenuti per la messa in opera di migliorie su beni di terzi;
- i costi per l'acquisto di software;
- i costi per le migliorie su beni di terzi relativi alle opere di ristrutturazione dell'immobile ottenuto in concessione dalla Città Metropolitana di Genova che è stato destinato alla nuova sede della Società.

Variazione intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni

Si riporta il dettaglio delle immobilizzazioni e delle relative variazioni della loro consistenza e dei relativi fondi ammortamento:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

	Valore iniziale	Increm. (decrem.)	Valore al 31 /12/2015	Amm. ord. 2015	F.do amm. ord.	Valore residuo
- Costi di impianto e ampliamento	13.942	-	13.942	357	13.585	357
- Marchi	2.148	-	2.148	-	2.148	-
- Costi pluriennali	79.581	(79.581)	-			
- Software	56.398	-	56.398	175	56.398	-
- Spese increm. su beni di terzi	161.809	-	161.809	-	161.809	-
TOTALI	313.878	-	234.297	532	233.940	357

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto.

Gli ammortamenti dei gruppi di tali immobilizzazioni sono calcolati a quote costanti sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile stimata dei cespiti, che trovano riferimento nelle aliquote ordinarie riferite al settore di appartenenza nei limiti previsti dalla normativa fiscale vigente.

L'ammortamento ordinario delle immobilizzazioni materiali è stato effettuato per quote costanti sulla base delle aliquote sotto elencate, ridotte a metà per i beni di nuova acquisizione.

I beni di importo inferiore a euro 516,46 sono stati totalmente ammortizzati nell'esercizio. Si precisa che per i beni di valore inferiore a 516,46 euro si è ritenuto civilisticamente corretto calcolare l'ammortamento al 100% in quanto trattasi di beni di importo e natura tale da rendere civilisticamente giustificabile l'ammortamento integrale; conseguentemente, non si è provveduto al calcolo delle imposte differite.

In dettaglio, le altre immobilizzazioni materiali sono state ammortizzate in base ai seguenti coefficienti di ammortamento:

Macchine ufficio	12 %
Elaboratori e macchinari elettronici	20 %
Mobili e arredi	12 %
Impianti specifici	20 %
Attrezzature diverse	20 %

Variazione intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni

Si riporta il dettaglio delle immobilizzazioni e delle relative variazioni della loro consistenza e dei relativi fondi ammortamento:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

	Valore iniziale	Incem. (decem.)	Valore al 31/12/2015	Amm. ord. 2015	F.do amm. ord.	Valore residuo
- Macchine d'ufficio	1.433		1.433	-	1.433	-
- Elaboratori e macchinari	54.826	(21.010)	33.816	1.366	32.604	1.212
- Mobili e arredi	18.647	-	18.647	-	18.647	-
- Attrezzature diverse	1.177	-	1.177	65	1.177	-
- Radiotelefoni	523	(163)	361	-	361	-
- Impianti specifici	3.773	-	3.773	-	3.773	-
- Beni inferiori a 516,46 euro	8.663	(2.446)	6.218	-	6.218	-
Arrotondamenti			1			1
TOTALI	89.043	-	65.426	1.431	64.213	1.213

Immobilizzazioni finanziarie

Per quanto concerne la partecipazione detenuta nella società Centro Malerba, si ricorda che la Società è stata posta in liquidazione a seguito dell'assemblea dei soci tenuta in data 02/12/2010 e con effetto dal 03/02/2011 (data iscrizione nel Registro Imprese).

Quote possedute: Valore nominale di Euro 41.326,00 pari al 49% del C.s..

Valore attribuito in bilancio: La partecipazione è stata interamente svalutata.

Ultimo bilancio approvato: 31/12/2013

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in %
CENTRO MALERBA	ARENZANO (GE) - ITALIA	84.337	(15.380)	(19.031)	49,00%

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze sono riferite a servizi in corso di esecuzione aventi durata infra annuale, e, così come consentito dai principi contabili e dal legislatore fiscale, sono state valutate secondo il criterio della commessa completata utilizzando il criterio del costo. L'applicazione di tale metodo comporta che negli esercizi in cui la commessa è in fase di realizzazione i costi vengono sospesi valutando i lavori in corso sulla base dei costi diretti sostenuti, mentre nell'esercizio in cui la commessa è completata confluiscono nel conto economico i ricavi e i costi complessivi della commessa.

Tale voce accoglie la valutazione al 31/12/2015 delle rimanenze per servizi in corso di esecuzione di durata inferiore a 12 mesi.

Attivo circolante: crediti

C.II - CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

I crediti sono iscritti al loro valore nominale che coincide con il presumibile valore di realizzo.

I crediti verso clienti, come sopra valutati, corrispondono a prestazioni di servizi svolte e dovute nel 2015.

Le fatture da emettere rappresentano crediti relativi a servizi già prestati e terminati al 31/12/2015 ma per i quali non è stata ancora emessa relativa fattura.

Si riporta il dettaglio della composizione di tale voce:

- Crediti verso clienti controllanti	243.850
- Personale c/arrotondamenti	161
- Crediti v/partecipata per personale in distacco	7.709
- Crediti v/partecipata compenso amm.re riversato	4.442
- Crediti v/partecipata per spese anticipate	1.141
- Deposito cauzionale locazione	1.500
- Crediti v/controlante per crediti acquistati	36.551
- Erario c/IVA	9.908
- Erario c/IRES	7.701
- Erario c/IRAP	3.830
- Ritenute d'acconto subite	167
- Credito IRES a rimborso per deduc. IRAP	22.325
TOTALE	339.285

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Rimanenze	-	1.598	1.598	
Crediti iscritti nell'attivo circolante	942.667	(603.382)	339.285	339.285
Disponibilità liquide	446.956	659.562	1.106.518	
Ratei e risconti attivi	4.383	3.326	7.709	

C.IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide in Euro sono iscritte al valore nominale.

La voce disponibilità liquide comprende:

- Cassa contanti	329
- Cassa valori bollati	8
- Banche	1.106.181
TOTALE	1.106.518

D. RATEI E RISCONTI ATTIVI

I risconti attivi rappresentano quote di costi comuni a due esercizi e di competenza del seguente, calcolati secondo il criterio temporale.

Tale voce si riferisce principalmente ai risconti attivi relativi alle utenze, alle assicurazioni, ai buoni pasto del personale non utilizzati e ad altri servizi per la quota di competenza del successivo esercizio.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

B. FONDO RISCHI ED ONERI

Tale voce accoglie la stima dei potenziali rischi e oneri derivanti da situazioni in corso caratterizzate da incertezze (sia nell'esistenza sia nell'ammontare) che potrebbero originare in futuro perdite o oneri.

C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il fondo trattamento di fine rapporto è comprensivo dell'accantonamento annuale e del rateo relativo alla quattordicesima. Tale accantonamento è stato iscritto in conformità alle norme di legge in vigore.

Il fondo è esposto al netto degli anticipi già erogati ai dipendenti.

D. DEBITI

I debiti sono iscritti sulla base del loro valore nominale e sono suddivisi per scadenza di esigibilità da parte del creditore.

E. RATEI E RISCONTI PASSIVI

I risconti passivi sono quote di ricavi già conseguiti ma di competenza dell'esercizio o degli esercizi successivi.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	204.746	-	-		204.746
Riserva legale	4.535	3.079	1		7.613
Utile (perdita) dell'esercizio	3.079	(3.079)	-	2.762	2.762
Totale patrimonio netto	212.360	-	1	2.762	215.121

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il capitale sociale al 31/12/2015 risulta suddiviso come segue:

Città Metropolitana di Genova valore nominale euro 204.746 (100%)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Capitale	204.746	Capitale		-
Riserva legale	7.613	Capitale	B	1.257
Altre riserve				

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Versamenti in conto aumento di capitale	-	Capitale		19.600
Totale	212.359			20.857

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Il fondo rischi e oneri, pari a complessivi euro 22.686, è riferito ai seguenti rischi:

- Euro 15.000: tale importo corrisponde all'accantonamento operato in relazione alla stima dei potenziali rischi e oneri derivanti da situazioni in corso caratterizzate da incertezze (sia nell'esistenza sia nell'ammontare) che potrebbero originare in futuro perdite o oneri.
- Euro 7.686: tale importo corrisponde all'accantonamento operato in relazione al rischio di non riuscire a riscuotere alcuni crediti vantati nei confronti della società Centro Malerba.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'importo accantonato corrisponde alla quota TFR maturata nel 2015, al netto delle diminuzioni dovute alle cessazioni verificatesi nell'esercizio e al netto delle anticipazioni già erogate (euro 15.736). Si evidenzia, pertanto, che, rispetto all'esercizio precedente, è stato variato il metodo di esposizione degli accanti già erogati sul Tfr che nel 2014 risultavano allocati tra i debiti.

	2015	2014
Tfr lordo	531.296	541.571
- anticipi erogati	-15.736	-15.73
	515.560	525.836

I dipendenti in forza alla società alla data del 31/12/2015 risultano n. 19, di cui: 2 con qualifica di quadro e 17 con la qualifica di impiegato a tempo indeterminato.

Nel corso del 2015, inoltre, sono stati in forza presso la Società, sia lavoratori con contratto di somministrazione, il cui costo è allocato nella voce B9 del bilancio, sia lavoratori in distacco, il cui costo risulta allocato alla voce B7.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	541.571
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	46.635
Utilizzo nell'esercizio	56.910
Altre variazioni	(15.736)
Totale variazioni	(26.011)
Valore di fine esercizio	515.560

Debiti

Si riporta il dettaglio della composizione di tale voce:

- Debiti verso personale	72.666
- Debiti verso fornitori	466.596
- Fatture da ricevere da fornitori	18.616
- Fatture da ricevere da partecipate	2.500
- Debiti v/Erario per ritenute	29.597
- Debiti verso Fondi previdenziali	48.982
- Debiti verso altri enti previdenziali	773
- Fondo Est polizza sanitaria	204
- Sindacati c/ritenute	486
- Debiti v/emittenti carta di credito	98
- Clienti c/anticipi	49
- Debiti v/controllante per locazioni	13.300
- Debiti v/società partecipata	47.732
- Debiti per anticipazioni di terzi	96
- Debiti v/altri	1.618
TOTALE	703.313

La voce "Debiti verso personale" accoglie i debiti maturati al 31/12/2015 per ferie maturate e non godute, la quota di 14^a mensilità maturata alla stessa data ed altre competenze spettanti ai dipendenti, maturate e non ancora corrisposte a tale data.

La voce "Fatture da ricevere da fornitori" rappresenta debiti verso fornitori relativi a beni e servizi già ricevuti ma per i quali non è stata ancora ricevuta la relativa fattura.

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti	620.922	82.391	703.313	703.313

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

A) Valore della produzione

<i>Descrizione</i>	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi per prestazioni di servizi	1.625.350	1.349.925	275.425
Variazione dei lavori in corso di esecuzione	1.598	-	1.598
Incrementi di immobilizz. per lavori interni		-	-
Altri ricavi e proventi	17	13.048	(13.031)
	1.626.965	1.362.973	

Ricavi per prestazioni di servizio: tale voce è costituita dai corrispettivi per prestazioni di servizi che costituiscono l'attività caratteristica dell'impresa. Si precisa che tale voce si riferisce ad attività svolte nei confronti dell'Ente controllante (Città Metropolitana di Genova).

Altri ricavi e proventi: tale voce residuale accoglie ogni ricavo o provento derivante da gestioni accessorie all'attività dell'impresa.

Costi della produzione

<i>Descrizione</i>	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.514	3.288	(13.031)
Costi per servizi	707.162	144.848	562.314
Costi per godimento di beni di terzi	14.306	15.545	(1.239)
Costo del personale	891.310	1.120.471	(229.161)
Ammortamento Immob. Immateriali	532	18.168	(17.636)
Ammortamento Immob. Materiali	1.431	3.367	(1.936)
Acc. svalutazione crediti	-	-	
Acc. rischi	-	10.000	(10.000)
Oneri diversi di gestione	5.342	2.594	2.748
Totale	1.622.597	1.318.281	

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci: tale voce accoglie quei costi sostenuti per approvvigionare l'impresa dei beni necessari per svolgere la propria attività, nella fattispecie si tratta di materiali di consumo e stampati.

Costi per servizi: rientrano in questa voce tutti i costi che si sostengono per prestazioni eseguite da terzi (costi per utenze, prestazioni di lavoro autonomo professionale, collaborazioni co.co.co., compensi agli amministratori, collaborazioni occasionali, altri servizi.).

Si evidenzia il seguente dettaglio:

Costi per servizi

- Costi per utenze	8.147
- Costi per personale di terzi in distacco	608.911
- Costi diversi personale dipendente	24.418
- Costi per consulenze	23.825
- Compensi organi sociali	30.301
- Spese per altri servizi	7.477
- Servizio smaltimento rifiuti	1.074
- Assicurazioni	1.623
- Postali	426
- Commissioni e spese bancarie	960

707.162

Costi per godimento di beni di terzi: tale voce accoglie i costi sostenuti per l'utilizzo da parte dell'impresa di beni di terzi (canoni di locazione immobili, canoni di locazione per noleggio attrezzature, .).

Costo del personale: tale voce comprende tutti i costi che l'azienda ha sostenuto per il proprio personale dipendente (salari e stipendi, oneri sociali, trattamento di fine rapporto, premi INAIL, addestramento e formazione .) e per i dipendenti in forza in base a contratto di somministrazione lavoro (euro 4.145). Si precisa che, rispetto allo scorso esercizio, nella voce B9 del costo del personale non trova più allocazione il costo del lavoro del personale di terzi in distacco, che viene, invece, allocato nella voce B7 (costi per servizi).

	2015	2014
Costo personale dipendente	887.165	892.662
Costo personale in somministrazione	4.145	42.917
	891.310 B9	935.579
Costo personale in distacco	608.911 B7	184.892
Totale	1.500.221	1.120.471 B9

Ammortamenti materiali e immateriali: tali voci rappresentano la quota di costo dei beni materiali o immateriali e delle spese aventi utilità pluriennale imputabili all'esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzo.

Oneri diversi di gestione: tale voce comprende tutti i costi della gestione caratteristica non inclusi nelle precedenti voci di bilancio.

Si evidenzia il seguente dettaglio:

Oneri diversi di gestione

- Spese amministrative	118
- Libri e pubblicazioni	193
- Altri oneri di gestione	2.458
- Oneri tributari	2.573

5.342

Proventi e oneri finanziari

	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Interessi attivi su depositi bancari	641	868	(227)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(189)	(22)	(167)
Totale	452	846	

Proventi e oneri finanziari: riguardano interessi attivi e passivi maturati sui c/c bancari intestati alla Società.

Proventi e oneri straordinari

E) Proventi e oneri straordinari

	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Proventi	-	1.381	(1.381)
(Oneri)	(1)	(77)	76
Totale	(1)	1.304	

Proventi e oneri straordinari: consistono in componenti positivi e negativi di reddito estranei all'attività caratteristica dell'impresa o non di competenza dell'esercizio.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

F) Imposte sul reddito

	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
IRES corrente	1.585	9.479	(7.894)
IRAP corrente	472	30.914	(30.442)
IRES anticipata		2.750	(2.750)
IRAP anticipata		390	(390)
Totale	2.057	43.533	

Nota Integrativa Altre Informazioni

Compensi amministratori e sindaci

	Valore
Compensi a amministratori	23.335
Compensi a sindaci	5.395
Totale compensi a amministratori e sindaci	28.730

Compensi revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.395
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.395

Titoli emessi dalla società

La Società non ha emesso titoli né altri strumenti finanziari.

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

Ai sensi dell'art. 2497 bis del C.c. si precisa che la Società è soggetta alla attività di direzione e coordinamento da parte del Socio Città Metropolitana di Genova, che detiene una quota di partecipazione pari al 100% del capitale sociale.

Si riporta qui di seguito, come richiesto dal comma 4 dell'art. 2497-bis C.c., il prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio dell'Ente che esercita attività di direzione e coordinamento (Città Metropolitana di Genova); si precisa che, data la natura pubblica dell'Ente controllante, alla data di redazione del presente bilancio i dati disponibili dell'ultimo bilancio approvato si riferiscono all'esercizio 2014.

Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013
B) Immobilizzazioni	386.604.676	403.095.558
C) Attivo circolante	33.346.937	52.778.052
D) Ratei e risconti attivi	17.573.053	16.283.507
Totale attivo	437.524.666	472.157.117
A) Patrimonio netto		
Riserve	342.187.266	347.828.440
Utile (perdita) dell'esercizio	(9.344.237)	(5.641.174)
Totale patrimonio netto	332.843.029	342.187.266
D) Debiti	81.798.195	106.465.194
E) Ratei e risconti passivi	22.883.442	23.504.657

Totale passivo	437.524.666	472.157.117
Garanzie, impegni e altri rischi	36.512.924	36.512.924

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013
A) Valore della produzione	133.568.999	136.249.960
B) Costi della produzione	130.032.650	138.005.051
C) Proventi e oneri finanziari	(2.261.787)	(4.016.945)
E) Proventi e oneri straordinari	(8.357.609)	2.445.598
Imposte sul reddito dell'esercizio	2.261.190	2.314.736
Utile (perdita) dell'esercizio	(9.344.237)	(5.641.174)

Azioni proprie e di società controllanti

Si precisa che la società non ha posseduto, nel corso dell'esercizio, azioni proprie.

Operazioni con le parti correlate

Si ricorda che la società, interamente partecipata dall'Ente Locale Città Metropolitana di Genova, ai sensi dell'art. 13 del D.L. 223/2006 può operare esclusivamente con gli enti costituenti o partecipanti.

Conseguentemente, la sostanziale totalità dei ricavi deriva da operazioni poste in essere nei confronti dell'unico socio. In particolare, si precisa che il 100% dei ricavi risultanti dalla voce A1 del conto economico, pari ad euro 1.625.350, rappresentano corrispettivi derivanti da incarichi per prestazioni di servizi affidati ad Atene dalla Città Metropolitana di Genova.

Nota Integrativa parte finale

Il Bilancio sottoposto alla Vostra approvazione chiude con una utile di esercizio pari a Euro 2.762 che si propone di accantonare a riserva legale

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Genova, 14/04/2016

Claudio Sartore, Amministratore Unico