

ATENE CENTRO DI ECCELLENZA PER L'INNOVAZIONE FORMATIVA SRL

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
Appartenenza a un gruppo: no

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	313.878	313.878
Ammortamenti	312.989	294.821
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	889	19.057
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	89.043	89.043
Ammortamenti	86.399	83.032
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	2.644	6.011
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	-	-
Altre immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni (B)	3.533	25.068
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	942.667	725.349
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale crediti	942.667	725.349
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	446.956	502.697
Totale attivo circolante (C)	1.389.623	1.228.046
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	4.383	4.514
Totale attivo	1.397.539	1.257.628
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	204.746	204.746
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	4.535	5.792
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	-	-
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-

Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	19.600
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	-	(1)
Totale altre riserve	-	19.599
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.079	(20.857)
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	3.079	(20.857)
Totale patrimonio netto	212.360	209.280
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	22.686	116.566
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	541.571	513.580
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	620.922	406.374
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale debiti	620.922	406.374
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	-	11.828
Totale passivo	1.397.539	1.257.628

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.349.925	1.860.685
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	(667.591)
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	-
altri	13.048	15.912
Totale altri ricavi e proventi	13.048	15.912
Totale valore della produzione	1.362.973	1.209.006
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.288	5.674
7) per servizi	144.848	172.555
8) per godimento di beni di terzi	15.545	16.311
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	868.751	715.281
b) oneri sociali	190.235	187.269
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	-	-
c) trattamento di fine rapporto	52.634	53.113
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	8.851	6.952
Totale costi per il personale	1.120.471	962.615
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	18.168	18.574
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.367	4.631
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	21.535	23.205
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	10.000	2.686
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	2.594	988
Totale costi della produzione	1.318.281	1.184.034
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	44.692	24.972
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		

da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	868	486
Totale proventi diversi dai precedenti	868	486
Totale altri proventi finanziari	868	486
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	252	577
Totale interessi e altri oneri finanziari	252	577
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	616	(91)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
altri	1.381	61.991
Totale proventi	1.381	61.991
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
altri	77	80.920
Totale oneri	77	80.920
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	1.304	(18.929)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	46.612	5.952
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	40.393	26.809
imposte differite	-	-

imposte anticipate	(3.140)	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	43.533	26.809
23) Utile (perdita) dell'esercizio	3.079	(20.857)

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

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 C.C.I.A.A. di Genova, diventando il socio Unico della Società; conseguentemente, con assemblea del 23/2/2012, 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.

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*", di nuova emanazione da parte dell'OIC e per il quale è prevista l'applicazione già in relazione alla redazione del bilancio chiuso al 31/12/2014, si dà atto che alla data di riferimento del bilancio non vengono ritenuti sussistenti alcun indicatore, quali quelli definiti ai paragrafi 13-14 del citato Principio Contabile OIC n°9, che possano 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
- 5 anni i costi pluriennali relativi l'ottenimento della certificazione di qualità ISO 9001;
- 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 pluriennali sostenuti per l'ottenimento della certificazione di qualità ISO 9001:2000;
- i costi per le migliorie su beni di terzi relativi alle opere di ristrutturazione dell'immobile ottenuto in concessione dalla Provincia 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 31/12/2014	Amm. ord. 2014	F.do amm. ord.	Valore residuo
- Costi di impianto e ampliamento	13.942	-	13.942	357	13.227	714
- Marchi	2.148	-	2.148	60	2.148	-
- Costi pluriennali	79.581	-	79.581	-	79.581	-
- Software	56.398	-	56.398	175	56.223	175
- Spese increm. su beni di terzi	161.809	-	161.809	17.576	161.809	-
TOTALI	313.878	-	313.878	18.168	312.988	889

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	Increment./ (decrem.)	Valore al 31/12/2014	Amm. ord. 2014	F.do amm. ord.	Valore residuo
- Macchine d'ufficio	1.433		1.433	-	1.433	-
- Elaboratori e macchinari	54.826	-	54.826	3.072	52.248	2.578
- Mobili e arredi	18.647	-	18.647	164	18.647	-
- Attrezzature diverse	1.178	-	1.178	131	1.112	66
- Radiotelefoni	523	-	523	-	523	-
- Impianti specifici	3.773	-	3.773	-	3.773	-
- Beni inferiori a 516,46 euro	8.663	-	8.663	-	8.663	-
TOTALI	89.043	-	89.043	3.367	86.399	2.644

Immobilizzazioni finanziarie

Per quanto concerne la partecipazione detenuta nella società Centro Malerba, si ricorda che si era già provveduto, nell'esercizio 2012, alla integrale svalutazione del costo della partecipazione iscritto a bilancio, tenuto conto della evoluzione della liquidazione e delle risultanze del bilancio al 31/12/2011 nella società Centro Malerba, approvato dai soci in data 24/7/2012, confermato dalle risultanze del bilancio al 31/12/2012 successivamente approvato.

Si ricorda infine che la società Centro Malerba è stata posta in liquidazione a seguito dell'assemblea dei soci tenuta in data 2/12/2010, con effetto dal 3/2/2011 (data iscrizione nel Registro Imprese).

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

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

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro
CENTRO MALERBA S.C.R.L.	ARENZANO (GE) - ITALIA	84.337	(15.380)	(19.031)

Attivo circolante

Attivo circolante: crediti

C.II - CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo, determinato dalla differenza tra il loro valore nominale e le quote accantonate a titolo di svalutazione. I crediti verso clienti, come sopra valutati, corrispondono a prestazioni di servizi svolte e dovute nel 2014.

Le fatture da emettere rappresentano crediti v/clienti relativi a servizi già prestati e terminati al 31/12/2014 ma per i quali non è stata ancora emessa relativa fattura.

Si riporta il dettaglio della composizione di tale voce:

- Crediti verso clienti controllanti	831.263
- Anticipi su TFR	15.736
- Personale c/arrotondamenti	163
- Anticipi in conto spese	50
- Crediti v/partecipata per personale in distacco	7.709
- Crediti v/partecipata compenso amm.re riversato	4.442
- Crediti v/partecipata per spese anticipate	913
- Crediti v/partecipata diversi	14.926
- Deposito cauzionale locazione	1.500
- Crediti v/controlante per crediti acquistati	41.094
- Ritenute d'acconto subite	193
- Credito IRES a rimborso per deduc. IRAP	24.678
TOTALE	942.667

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti iscritti nell'attivo circolante	725.349	217.318	942.667
Disponibilità liquide	502.697	(55.741)	446.956
Ratei e risconti attivi	4.514	(131)	4.383

C.IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide in Euro sono iscritte al valore nominale.

La voce disponibilità liquide comprende:

- Cassa contanti	625
- Cassa valori bollati	154
- Banche	446.177
TOTALE	446.956

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 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.

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	Incrementi	Decrementi		
Capitale	204.746	-	-	-		204.746
Riserva legale	5.792	(1.257)	-	-		4.535
Altre riserve						
Versamenti in conto aumento di capitale	19.600	-	-	19.600		-
Varie altre riserve	(1)	-	1	-		-
Totale altre riserve	19.599	-	-	-		-
Utile (perdita) dell'esercizio	(20.857)	-	20.857	-	3.079	3.079
Totale patrimonio netto	209.280	(1.257)	20.858	19.600	3.079	212.360

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il capitale sociale al 31/12/2014 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	4.535	Capitale	B	1.257
Altre riserve				
Versamenti in conto aumento di capitale	-			19.600
Totale	209.281			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.

Si ricorda che in considerazione dell'evoluzione della procedura di liquidazione della società partecipata Centro Malerba, la Vostra Società aveva effettuato negli scorsi esercizi un accantonamento prudenziale a fondo rischi, al fine di poter far fronte a richieste di versamenti a fondo perduto che detta società partecipata necessita al fine di poter concludere la liquidazione *in bonis*.

L'accantonamento complessivamente effettuato, pari a complessivi euro 138.180 al 31/12/2013, era stato determinato in misura corrispondente alla quota di partecipazione detenuta dalla Vostra Società rispetto all'importo deliberato dall'assemblea dei Soci del Centro Malerba. Tale accantonamento risulta utilizzato/decrementato come segue:

versamenti effettuati a favore della partecipata nell'esercizio 2013	euro 34.300,00
versamenti effettuati a favore della partecipata nell'esercizio 2014	euro 56.000,00
riduzione per riclassificazione	euro 47.880,00
	Euro 138.180,00

Al 31/12/2014 si è provveduto a riallocare la residua cifra (euro 47.880) tra i debiti (voce 2.D), considerata la sopravvenuta certezza del debito. In seguito ai versamenti effettuati nel corso dell'esercizio pari a euro 56.000, alla data del 31/12/2014 tale debito risulta ancora in essere per euro 47.880.

	Fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	116.566
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.000
Utilizzo nell'esercizio	56.000
Altre variazioni	(47.880)
Totale variazioni	(93.880)
Valore di fine esercizio	22.686

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 2014, al netto delle diminuzioni dovute alle cessazioni verificatesi nell'esercizio.

I dipendenti in forza alla società alla data del 31/12/2014 sono n. 21, di cui: 2 con qualifica di quadro e 19 con la qualifica di impiegato a tempo indeterminato.

Nel corso del 2014 sono stati in forza, inoltre, quattro lavoratori con contratto di somministrazione, tutti cessati alla data del 31/12/2014.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	513.580
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	47.977
Utilizzo nell'esercizio	20.013
Altre variazioni	27
Totale variazioni	27.991
Valore di fine esercizio	541.571

Debiti

Si riporta il dettaglio della composizione di tale voce:

- Debiti verso il personale	77.625
- Debiti verso fornitori	199.192
- Fatture da ricevere da fornitori	7.774
- Fatture da ricevere da professionisti	33.353
- Fatture da ricevere da partecipate	2.500
- Debiti v/Erario per ritenute	21.553
- Erario c/IVA	735
- Erario c/IVA sospesa	149.900
- Erario c/imposta sost. TFR	166
- Debiti verso Fondi previdenziali	762
- Debiti verso enti previdenziali	50.025
- Fondo Est polizza sanitaria	228
- Sindacati c/ritenute	439
- Clienti c/anticipi	6.242
- Debiti v/controllante per locazioni	9.019
- Debiti v/Comune di Genova per docenze	248
- Debiti v/società partecipata per copertura perdite	47.880
- Erario c/IRES	8.716
- Erario c/IRAP	4.565
TOTALE	620.922

La voce "Debiti verso il personale" accoglie i debiti maturati al 31/12/2014 per ferie maturate e non godute, la quota di 14^ mensilità maturata alla stessa data ed altre competenze spettanti ai dipendenti, maturate e non ancora corrisposte a tale data.

La voce "Fatture da ricevere" 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
Debiti	406.374	214.548	620.922
Ratei e risconti passivi	11.828	(11.828)	-

Nota Integrativa Conto economico***Valore della produzione*****A) Valore della produzione**

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi per prestazioni di servizi	1.349.925	1.860.685	-510.760
Variazione dei lavori in corso di esecuzione	-	-667.591	667.591
Incrementi di immobilizz. per lavori interni	-	-	-
Altri ricavi e proventi	13.048	15.912	-2.864
	1.362.973	1.209.006	

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 (Provincia di Genova).

Altri ricavi e proventi: tale voce residuale accoglie ogni ricavo o provento derivante da gestioni accessorie all'attività dell'impresa. In particolare, accoglie per euro 13.044, la quota di competenza dell'esercizio 2014 di un contributo in conto capitale erogato dall'Ente controllante Provincia di Genova per la ristrutturazione dei locali ove a sede la società; la quota di competenza viene determinata in coerenza con il processo di ammortamento delle spese cui afferisce il contributo.

Costi della produzione

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.288	5.674	-2.386
Costi per servizi	144.848	172.555	-27.707
Costi per godimento di beni di terzi	15.545	16.311	-766
Costo del personale	1.120.471	962.615	157.856
Ammortamento Immob. Immateriali	18.168	18.574	-406
Ammortamento Immob. Materiali	3.367	4.631	-1.264
Acc. svalutazione crediti	-	-	-
Acc. rischi	10.000	2.686	7.314
Oneri diversi di gestione	2.594	988	1.606
Totale	1.318.281	1.184.034	

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.).

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	8.088
- Costi diversi personale dipendente	26.937
- Costi collaboratori / docenze	15.997
- Costi per consulenze	29.539
- Compensi organi sociali	50.745
- Spese per altri servizi	11.737
- Postali	374
- Commissioni e spese bancarie	1.431
Totale	144.848

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.

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.

Accantonamento rischi: tale voce accoglie l'accantonamento effettuato in base alla stima dei potenziali rischi e oneri derivanti da situazioni in corso caratterizzate da incertezze che potrebbero originare in futuro perdite o oneri.

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	235
- Libri e pubblicazioni	227
- Spese generali	951
- Oneri tributari	1.181
Totale	2.594

Proventi e oneri finanziari

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Interessi attivi su depositi bancari	868	486	382
(Interessi passivi su mutui)	-230	-510	280
(Interessi e altri oneri finanziari)	-22	-67	45
Totale	616	-91	

Proventi e oneri finanziari: riguardano interessi attivi e passivi maturati sui c/c bancari intestati alla Società e gli interessi sostenuti con riferimento al mutuo.

Proventi e oneri straordinari

E) Proventi e oneri straordinari			
Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Proventi	1.381	61.990	-60.609
(Oneri)	-77	-80.920	80.843
Totale	1.304	18.929	

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

	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
IRES corrente	9.479	849	8.630
IRAP corrente	30.914	25.960	4.954
IRES anticipata	2.750	-	2.750
IRAP anticipata	390	-	390
Totale	43.533	26.809	

Nota Integrativa Altre Informazioni***Compensi amministratori e sindaci***

	Valore
Compensi a amministratori	39.307
Compensi a sindaci	5.671
Totale compensi a amministratori e sindaci	44.978

Compensi revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.671
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.671

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 2013 (dati riferiti al Bilancio Consuntivo 2013 della Provincia di Genova).

Si ricorda che dal 1 gennaio 2015 l'Ente Provincia di Genova ha cessato di esistere e ad esso è subentrato l'Ente "Città Metropolitana di Genova". In particolare, occorre richiamare:

- l'art. 1 comma 16 della legge 56/2014, che dispone che "Il 1° gennaio 2015 le città metropolitane subentrano alle province omonime e succedono ad esse in tutti i rapporti attivi e passivi e ne esercitano le funzioni, nel rispetto degli equilibri di finanza pubblica e degli obiettivi del patto di stabilità interno." ;

- il successivo comma 47 del citato art. 1, che precisa altresì che "Spettano alla città metropolitana il patrimonio, il personale e le risorse strumentali della provincia a cui ciascuna città metropolitana succede a titolo universale in tutti i rapporti attivi e passivi.".

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

	-	-
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2013	31/12/2012
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni	403.095.558	408.084.340
C) Attivo circolante	52.778.052	64.515.861
D) Ratei e risconti attivi	16.283.507	25.110.122
Totale attivo	472.157.117	497.710.323
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	-	-
Riserve	347.828.440	325.970.529
Utile (perdita) dell'esercizio	(5.641.174)	21.857.911
Totale patrimonio netto	342.187.266	347.828.440
B) Fondi per rischi e oneri	-	-
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	-	-
D) Debiti	106.465.194	121.751.693
E) Ratei e risconti passivi	23.504.657	28.130.190
Totale passivo	472.157.117	497.710.323
Garanzie, impegni e altri rischi	32.468.844	45.177.540

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

	-	-
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2013	31/12/2012
A) Valore della produzione	136.249.960	160.345.283
B) Costi della produzione	138.005.051	161.530.889
C) Proventi e oneri finanziari	(4.016.945)	(3.456.527)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
E) Proventi e oneri straordinari	2.445.598	28.653.406
Imposte sul reddito dell'esercizio	2.314.736	2.153.362
Utile (perdita) dell'esercizio	(5.641.174)	21.857.911

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 1.349.925, rappresentano corrispettivi derivanti da incarichi per prestazioni di servizi affidati ad Atene dall'Amministrazione Provinciale di Genova. (Città Metropolitana di Genova dall'1/1/2015)

Accordi fuori bilancio

Non esistono accordi non risultanti dal bilancio i cui rischi e benefici da essi derivanti risultino significativi e necessari per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società.

Altre informazioni

Raggruppamento di voci

Si precisa che la società non ha effettuato alcun raggruppamento di voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Comparazione delle voci

Ai sensi dell'art. 2423 ter del C.C. si precisa che non è stato necessario adattare alcuna delle voci dell'esercizio precedente.

Elementi appartenenti a più voci

Si precisa che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di bilancio.

Situazione e movimentazione delle azioni proprie

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

Situazione e movimentazione delle azioni o quote della controllante

Si precisa che la società non ha posseduto, nel corso dell'esercizio, azioni o quote di società controllante/i..

Nota Integrativa parte finale

Il Bilancio sottoposto alla Vostra approvazione chiude con una utile di esercizio pari a Euro 3.079 che si propone di accantonare a riserva legale

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Genova, 9/04/2015

Italo Porcile, Amministratore Unico