DELTA 2000 - SOCIETA' CONSORTILE A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	Strada del Mezzano 10 OSTELLATO FE
Codice Fiscale	01358060380
Numero Rea	FE 150300
P.I.	01358060380
Capitale Sociale Euro	119.059 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	841	1.291
Ammortamenti	841	841
Totale immobilizzazioni immateriali	-	450
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	52.780	41.780
Ammortamenti	36.835	34.018
Totale immobilizzazioni materiali	15.945	7.762
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.750	2.750
Totale crediti	2.750	2.750
Altre immobilizzazioni finanziarie	500	500
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.250	3.250
Totale immobilizzazioni (B)	19.195	11.462
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	737.791	1.419.409
Totale crediti	737.791	1.419.409
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	158.681	166.814
Totale attivo circolante (C)	896.472	1.586.223
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	125	30
Totale attivo	915.792	1.597.715
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	119.059	120.334
IV - Riserva legale	9.574	9.393
V - Riserve statutarie	11.173	10.452
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1	1
Totale altre riserve	1	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	154	901
Utile (perdita) residua	154	901
Totale patrimonio netto	139.961	141.081
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	88.442	78.546
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	619.889	1.304.275
Totale debiti	619.889	1.304.275
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	67.500	73.813
Totale passivo	915.792	1.597.715

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
ad altre imprese	-	(315.000)
Totale fideiussioni	-	(315.000)
Totale rischi assunti dall'impresa	-	(315.000)
Totale conti d'ordine	-	(315.000)

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	23.197	15.460
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	677.140	1.142.855
altri	8.212	2.006
Totale altri ricavi e proventi	685.352	1.144.861
Totale valore della produzione	708.549	1.160.321
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.736	31.587
7) per servizi	461.536	935.463
8) per godimento di beni di terzi	12.531	13.198
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	128.487	98.991
b) oneri sociali	32.863	32.840
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	10.096	8.447
c) trattamento di fine rapporto	10.096	8.447
Totale costi per il personale	171.446	140.278
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.268	2.368
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	450	459
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.818	1.909
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	78	71
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.346	2.439
14) oneri diversi di gestione	15.606	5.099
Totale costi della produzione	666.201	1.128.064
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	42.348	32.257
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	23	106
Totale proventi diversi dai precedenti	23	106
Totale altri proventi finanziari	23	106
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	33.504	24.025
Totale interessi e altri oneri finanziari	33.504	24.025
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(33.481)	(23.919)
E) Proventi e oneri straordinari:		
21) oneri		
imposte relative ad esercizi precedenti	-	(1.201)
altri	1	1
Totale oneri	1	(1.200)
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(1)	1.200
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	8.866	9.538
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	14.156	12.358

imposte anticipate	5.444	3.721
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.712	8.637
23) Utile (perdita) dell'esercizio	154	901

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

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2015. Il Bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali 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.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

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.

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, comma 4 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 secondo quanto disposto dal Codice Civile.

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. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

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.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico 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.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e 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

Informativa sull'andamento aziendale

Signori Soci, il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 evidenzia un risultato di esercizio di euro 154,46

La Società opera prioritariamente nel bacino del Delta del Po, nei territori delle province di Ferrara e Ravenna; l'attività svolta si inserisce nell'ambito delle politiche comunali, regionali e nazionali di valorizzazione delle risorse e delle attività economiche. In particolare la Società partecipa alla concreta attuazione delle politiche di sviluppo con la funzione di migliorare l'integrazione tra la fase di progettazione e la fase di gestione, agendo con la finalità di elevare l'impatto degli interventi programmati a livello locale.

Per maggiori informazioni sull'andamento e sulle prospettive future della Società si rimanda alla relazione redatta dall'organo amministrativo

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 nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota Integrativa 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 immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Trattasi delle spese sostenute per l'acquisizione di un marchio, interamente ammortizzate, nonché dalle spese per l'acquisto del software aziendale.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Aliquota	Periodo
Software capitalizzato	50%	2 anni in quote costanti

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N.72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati 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 di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Con l'imputazione della quota di ammortamento dell'esercizio, pari ad euro 450,00, le immobilizzazioni immateriali sono interamente ammortizzate

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.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a Conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquota	Periodo
Attrezzature	7,5%	14 anni in quote costanti
Mobili e arredi	12%	9 anni in quote costanti
Macchine d'ufficio elettroniche	20%	5 anni in quote costanti

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

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.

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

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 di valore delle immobilizzazioni materiali.

Nel prospetto che segue sono evidenziati la consistenza iniziale e finale nonché i movimenti delle immobilizzazioni materiali.

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Immobilizzazioni materiali</i>								
	Attrez. specifica industr. commer.e agric.	875	854	21	-	-	21	-
	Mobili e arredi	23.373	22.242	1.131	11.000	-	804	11.327
	Macchine d'ufficio elettroniche	17.532	10.922	6.610	-	-	1.992	4.618
Totale		41.780	34.018	7.762	11.000	-	2.817	15.945

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Trattasi della quota di adesione all'"ATS GAC distretto Mare Adriatico", valutata al costo

Crediti

Trattasi di depositi cauzionali iscritti in bilancio al valore nominale

Nel prospetto che segue sono evidenziati la consistenza iniziale e finale nonché i movimenti delle immobilizzazioni finanziarie.

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Crediti immobilizzati</i>								
	Depositi cauzionali	2.750	-	2.750	-	-	-	2.750
Totale		2.750	-	2.750	-	-	-	2.750
<i>Altre Immobilizzazioni Finanziarie</i>								

	Partecipazioni in altre imprese	500	-	500	-	-	-	500
Totale		500	-	500	-	-	-	500

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Attivo circolante

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

Attivo circolante: crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile; i crediti verso clienti sono iscritti al netto del fondo svalutazione crediti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti iscritti nell'attivo circolante</i>					
	Clienti	14.256	37.453	23.197	163
	Crediti verso fornitori	1.530	1.530	-	-
	Crediti per programma asse 4 Leader 2007-2013	709.633	-	709.633-	100-
	Crediti v/Provincia di Ferrara	20.000	77.124	57.124	286
	Contributo f.do annuale soci pubblici	54.500	51.712	2.788-	5-
	Contributo progetto Slowtourism Programma Italia /Slovenia 2007-2013	58.041	58.041	-	-
	Contributo progetto Interbike programma Italia/Slovenia 2007-2013	15.812	16.205	393	2
	Contributo progetto Motor Programma Italia/Slovenia 2007-2013	80.843	54.472	26.371-	33-
	Contributo progetto Saltworks programma Italia/Slovenia 2007-2013	50.304	41.620	8.684-	17-
	Contributo progetto Museumcultour IPA	141.613	63.444	78.169-	55-
	Contributo Gac Fep Pesca 2007-2013	49.242	-	49.242-	100-
	Contributo Socrates	16.000	16.000	-	-

Contributo misura 19 Leader PSR 2014-2020 regione E-R	-	130.000	130.000	-
Altri Crediti	31.015	26.062	4.953-	16-
Crediti per risarcimenti	2.152	-	2.152-	100-
Erario c/liquidazione Iva	153.511	135.869	17.642-	11-
Ritenute subite su interessi attivi	-	-	-	-
Erario c/acconti IRAP	1.241	3.179	1.938	156
Erario c/Imposte sostitutive	2	-	2-	100-
Crediti per imposte anticipate	20.060	25.504	5.444	27
Fondo svalutaz. crediti verso clienti	346-	424-	78-	23
Totale	1.419.409	737.791	681.618-	

Si attesta che non esistono crediti di cui all'art. 2427 n.6 del codice civile di durata superiore ai cinque anni

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle altre voci dell'attivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati	2.750	-	2.750	2.750
Crediti iscritti nell'attivo circolante	1.419.409	(681.618)	737.791	737.791
Disponibilità liquide	166.814	(8.133)	158.681	
Ratei e risconti attivi	30	95	125	

Le disponibilità liquide sono formate, per euro 158.358, da consistenze bancarie; per euro 323 dalla consistenza di cassa

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 Passivo e patrimonio netto

Le poste 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

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	120.334	-	1.275		119.059
Riserva legale	9.393	181	-		9.574
Riserve statutarie	10.452	721	-		11.173
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	-	-		1
Totale altre riserve	1	-	-		1
Utile (perdita) dell'esercizio	901	(901)	-	154	154
Totale patrimonio netto	141.081	1	1.275	154	139.961

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 esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Capitale	119.059	Capitale		119.059	1.275
Riserva legale	9.574	Utili	B	9.574	-
Riserve statutarie	11.173	Utili	A;B;C	11.173	-
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	Utili	B	1	-
Totale altre riserve	1	Utili	B	1	-
Totale	139.807			139.807	1.275
Quota non distribuibile				128.634	
Residua quota distribuibile				11.173	

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite

C: per distribuzione ai soci

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul 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.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	78.546
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.096
Utilizzo nell'esercizio	200
Totale variazioni	9.896
Valore di fine esercizio	88.442

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>					
	Banca c/anticipazioni	281.029	1.111	279.918-	100-
	Finanz.a medio/lungo termine bancari	500.000	500.000	-	-
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	81.649	16.517	65.132-	80-
	Fornitori	136.539	8.348	128.191-	94-
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend. e assim.	3.736	5.351	1.615	43
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	4.181	300	3.881-	93-
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	-	39	39	-
	Erario c/IRES	190	4.080	3.890	2.047
	INPS dipendenti	5.650	6.234	584	10
	INPS collaboratori	409	1.311	902	221
	INAIL dipendenti/collaboratori	28	134	106	379
	Enti previdenziali e assistenziali vari	406	406	-	-
	Fondo EST	24	52	28	117
	Debiti Enti Previdenziali	-	28	28	-
	Debiti verso amministratori	956	5.177	4.221	442
	Debito v/carte di credito	2.340	417	1.923-	82-

Debiti v/Agrea	186.665	-	186.665-	100-
Debiti v/AdG Slowtourism cof. Fesr	-	12.822	12.822	-
Debiti v/Museumcultur IPA	53.131	20.784	32.347-	61-
Debiti diversi	31.590	13.484	18.106-	57-
Personale c/retribuzioni	6.295	10.339	4.044	64
Dipendenti c/ferie e permessi	4.793	5.466	673	14
Dipendenti c/rateo 13^ e 14^	4.664	6.214	1.550	33
Debiti vs soci per capitale da rimbors.	-	1.275	1.275	-
Totale	1.304.275	619.889	684.386-	

Si attesta che non esistono debiti di cui all'art.2427 n.6 del codice civile di durata superiore ai cinque anni

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

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 sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Informazioni sulle altre voci del passivo

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle altre voci di bilancio, nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza delle stesse.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti	1.304.275	-	619.889	619.889
Ratei e risconti passivi	73.813	(6.313)	67.500	

Trattasi del risconto passivo su un contributo che si chiuderà nel 2016

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

La fideiussione di euro 315.000,00 a favore di AGREA a garanzia dell'acconto ricevuto relativamente alla Misura 431 del PAL LEADER ASSE 4 del PSR della Regione Emilia Romagna, è stata estinta nel corso del 2015, essendosi conclusa la programmazione e l'oggetto della garanzia.

Non esistono conti d'ordine iscritti in bilancio, nè altri impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale tali da dover essere indicati in Nota integrativa in quanto utili al fine della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società.

Nota Integrativa Conto economico

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, in particolare, per quanto concerne le prestazioni di servizi, i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione

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

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisiti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

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.

Proventi e oneri straordinari

Oneri straordinari

Trattasi di differenze da arrotondamento

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; dalle imposte differite e dalle imposte anticipate, relative a componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Al fine di meglio comprendere la dimensione della voce "22 - imposte sul reddito dell'esercizio" qui di seguito di riporta un prospetto che consente la riconciliazione dell'onere fiscale teorico da bilancio con l'imponibile fiscale e evidenza, nel contempo, l'aliquota effettivamente applicata.

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	8.866	
Aliquota teorica (%)	27,50	
Imposta IRES teorica	2.438	
Saldo valori contabili IRAP		213.872

Aliquota teorica (%)		3,90
Imposta IRAP teorica		8.341
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee imponibili</i>	-	-
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	19.796	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	19.796	-
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	23.948	69.153
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	13.568	-
Totale imponibile	39.042	283.025
Utilizzo perdite esercizi precedenti	-	
Altre variazioni IRES	-	
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione ACE/Start-up	754	
<i>Altre deduzioni rilevanti IRAP</i>		190.018
Totale imponibile fiscale	38.288	93.007
Totale imposte correnti reddito imponibile	10.529	3.627
Detrazione	-	
Imposta netta	10.529	-
Aliquota effettiva (%)	274,99	3,90

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	92.742
Differenze temporanee nette	(92.742)
B) Effetti fiscali	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(5.444)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(5.444)

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Interessi passivi indeducibili riportabili	72.946	19.796	92.742	27,50%	5.444

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

In ottemperanza alla raccomandazione formulata dall'OIC si riporta il rendiconto finanziario adottando lo schema indiretto come previsto dal principio contabile OIC 10.

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	154	901
Imposte sul reddito	8.712	8.637
Interessi passivi/(attivi)	33.481	23.919
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	42.347	33.457
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.267	2.369
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	10.096	8.447
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	13.363	10.816
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	55.710	44.273
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(23.119)	-
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	193.323	-
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(95)	540
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(6.313)	44.945
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(172.972)	(540.464)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(9.176)	(494.979)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	46.534	(450.706)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(33.481)	(23.919)
(Imposte sul reddito pagate)	(8.712)	(8.637)
Altri incassi/(pagamenti)	(200)	(116)
Totale altre rettifiche	(42.393)	(32.672)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	4.141	(483.378)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(11.000)	(6.403)
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	-	(900)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(11.000)	(7.303)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Rimborso di capitale a pagamento	(1.274)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.274)	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(8.133)	(490.681)
Disponibilità liquide a inizio esercizio	166.814	657.495
Disponibilità liquide a fine esercizio	158.681	166.814

Nota Integrativa Altre Informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis e 2428 n. 3 e 4 Codice Civile.

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	4
Totale Dipendenti	5

Compensi revisore legale o società di revisione

La revisione legale è affidata al collegio sindacale. Come evidenziato nella sottostante tabella il comenso spettante per la revisione legale ammonta ad euro 2.789,00; il compenso spettante al collegio per i controlli di legalità ammonta ad euro 12.355,00

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.789
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	12.355
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	15.144

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

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.

Azioni proprie e di società controllanti

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

Patrimoni destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Nota Integrativa parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico 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 31/12/2015 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo:

- quanto ad euro 31,00, pari al 20% dell'utile, al fondo di riserva legale;
- il rimanente alla Riserva Statutaria.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Per il Consiglio di Amministrazione

Lorenzo Marchesini, Presidente

Il sottoscritto dott. Tullio Chiesa, ai sensi dell'art. 31 comma 2 - quinquies dalla Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società