

FORMODENA Soc.Cons. a r.l

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	STRADA ATTIRAGLIO 7 41122 MODENA MO
Codice Fiscale	02483780363
Numero Rea	Modena 306354
P.I.	02483780363
Capitale Sociale Euro	200.000
Forma giuridica	Consorti con personalita' giuridica
Settore di attività prevalente (ATECO)	853209 Altra istruzione secondaria di secondo grado di formazione tecnica, professionale e artistica
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	5.349	9.314
II - Immobilizzazioni materiali	31.071	44.172
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.000	2.000
Totale immobilizzazioni (B)	38.420	55.486
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	621.861	779.502
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	816.371	731.776
Totale crediti	816.371	731.776
IV - Disponibilità liquide	585.796	515.028
Totale attivo circolante (C)	2.024.028	2.026.306
D) Ratei e risconti	22.203	23.102
Totale attivo	2.084.651	2.104.894
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	200.000	774.684
IV - Riserva legale	360	360
VI - Altre riserve	241.571	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	(240.498)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	13.102	17.868
Totale patrimonio netto	455.033	552.413
B) Fondi per rischi e oneri	5.590	5.590
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	254.811	231.665
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.313.975	1.315.226
esigibili oltre l'esercizio successivo	55.242	0
Totale debiti	1.369.217	1.315.226
Totale passivo	2.084.651	2.104.894

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	429.907	483.317
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(157.640)	(58.711)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(157.640)	(58.711)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	448.366	444.338
altri	1.130.445	1.193.162
Totale altri ricavi e proventi	1.578.811	1.637.500
Totale valore della produzione	1.851.078	2.062.106
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	46.997	30.356
7) per servizi	768.492	991.961
8) per godimento di beni di terzi	176.990	175.723
9) per il personale		
a) salari e stipendi	586.223	561.853
b) oneri sociali	176.627	164.837
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	39.839	46.780
c) trattamento di fine rapporto	37.639	41.900
e) altri costi	2.200	4.880
Totale costi per il personale	802.689	773.470
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	21.134	21.161
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.966	6.243
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	17.168	14.918
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.750	1.860
Totale ammortamenti e svalutazioni	22.884	23.021
12) accantonamenti per rischi	0	5.590
14) oneri diversi di gestione	12.782	35.396
Totale costi della produzione	1.830.834	2.035.517
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	20.244	26.589
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	55	145
Totale proventi diversi dai precedenti	55	145
Totale altri proventi finanziari	55	145
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.223	2.000
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.223	2.000
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.168)	(1.855)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	19.076	24.734
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.974	6.866
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.974	6.866
21) Utile (perdita) dell'esercizio	13.102	17.868

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2018 31-12-2017

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	13.102	17.868
Imposte sul reddito	5.974	6.866
Interessi passivi/(attivi)	1.168	1.855
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	20.244	26.589
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.750	7.450
Ammortamenti delle immobilizzazioni	21.134	21.161
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	37.639	41.900
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	60.523	70.511
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	80.767	97.100
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	157.641	58.711
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(25.632)	(166.574)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(23.386)	44.300
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	899	26.455
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	32.846	123.271
Totale variazioni del capitale circolante netto	142.368	86.163
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	223.135	183.263
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.168)	(1.855)
(Imposte sul reddito pagate)	(22.154)	(4.023)
Altri incassi/(pagamenti)	(14.493)	(35.930)
Totale altre rettifiche	(37.815)	(41.808)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	185.320	141.455
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(4.067)	(866)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.068)	(866)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1	(630)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(574.684)	-
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	464.202	(2)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(110.481)	(632)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	70.771	139.957
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	514.429	374.174
Danaro e valori in cassa	599	895
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	515.028	375.069
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	585.096	514.429
Danaro e valori in cassa	700	599
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	585.796	515.028

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;

- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione adottati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi di impianto e di ampliamento	20%
Costi di ricerca di sviluppo e di pubblicità	
Diritti di brevetto industr. e utilizz. opere dell'ingegno	
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	50%
Avviamento	
Altre immobilizzazioni immateriali:	
Aliquote dipendenti dalla durata del contratto	

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Con riferimento alle prescrizioni previste dal punto 5) dell'art. 2426, si informa che la Società statutariamente non distribuisce dividendi e non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei suddetti costi non ammortizzati.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Fabbricati	
Impianti e macchinari	
Attrezzature industriali e commerciali	
Altri beni:	
- Mobili e arredi	12%
- Macchine ufficio elettroniche	20%
- Attrezzature d'ufficio	20%
- Automezzi	

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Il costo è rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione; il valore così determinato non eccede, in ogni caso, il valore di mercato.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistono nella partecipazione in Arifel ed il valore indicato corrisponde al costo di acquisizione.

Si precisa che tale partecipazione è detenuta in misura non significativa e comunque tale da non poter essere considerata controllata o collegata.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

I lavori in corso su ordinazione comprendono commesse in corso di esecuzione e sono valutati sulla base ai costi sostenuti in relazione al loro stato di avanzamento.

Le eventuali perdite su commesse stimate con ragionevole approssimazione sono state interamente addebitate a conto economico nell'esercizio in cui le stesse divengono note.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

Nei fondi per rischi e oneri è stato operato un accantonamento tassato per rischi su crediti di € 5.590 .

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Strumenti finanziari derivati

Non sono presenti nell'esercizio in corso.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi specificiamo che per l'esercizio in corso non sono presenti né imposte differite né imposte anticipate.

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio e indici

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società e i principali indici di bilancio.

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	514.429	70.667	585.096
Danaro ed altri valori in cassa	599	101	700
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	515.028	70.768	585.796
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	75	1	76
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	75	1	76

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	514.953	70.767	585.720
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	514.953	70.767	585.720

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	2.120.817		2.008.718	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni	-58.711	-2,77	-157.640	-7,85
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	30.356	1,43	46.997	2,34
Costi per servizi e godimento beni di terzi	1.167.684	55,06	945.482	47,07
VALORE AGGIUNTO	864.066	40,74	858.599	42,74
Ricavi della gestione accessoria				
Costo del lavoro	773.470	36,47	802.689	39,96
Altri costi operativi	35.396	1,67	12.782	0,64
MARGINE OPERATIVO LORDO	55.200	2,60	43.128	2,15
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	28.611	1,35	22.884	1,14
RISULTATO OPERATIVO	26.589	1,25	20.244	1,01
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-1.855	-0,09	-1.168	-0,06
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	24.734	1,17	19.076	0,95
Imposte sul reddito	6.866	0,32	5.974	0,30
Utile (perdita) dell'esercizio	17.868	0,84	13.102	0,65

Indici di struttura

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente primario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.	9,96	11,84	
Patrimonio Netto				

Immobilizzazioni esercizio				
Quoziente secondario di struttura		14,23	20,06	
Patrimonio Netto + Pass. consolidate				

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
-----	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.			
Immobilizzazioni esercizio				

Indici patrimoniali e finanziari

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Leverage (dipendenza finanz.)	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.	3,81	4,58	
Capitale investito				

Patrimonio Netto				
Elasticità degli impieghi	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.	97,36	98,16	
Attivo circolante				

Capitale investito				
Quoziente di indebitamento complessivo	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie. Un indice elevato può indicare un eccesso di indebitamento aziendale.	2,81	3,58	
Mezzi di terzi				

Patrimonio Netto				

Indici gestionali

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Rendimento del personale	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.	0,62	0,54	
Ricavi netti esercizio				

Costo del personale esercizio				
Rotazione dei debiti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori,	116	131	
Debiti vs. Fornitori * 365				

Acquisti dell'esercizio				
Rotazione dei crediti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.	274	328	
Crediti vs. Clienti * 365				

Ricavi netti dell'esercizio				

Indici di liquidità

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Indice di durata del magazzino - merci e materie prime	L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino.			
Scorte medie merci e materie prime * 365				

Consumi dell'esercizio				

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Indice di durata del magazzino - semilavorati e prodotti finiti	L'indice esprime la durata media della giacenza di semilavorati e prodotti finiti di magazzino.			
Scorte medie semilavor. e prod. finiti * 365				

Ricavi dell'esercizio				
Quoziente di disponibilità	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.	1,56	1,56	
Attivo corrente				

Passivo corrente				
Quoziente di tesoreria	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.	0,97	1,08	
Liq imm. + Liq diff.				

Passivo corrente				

Indici di redditività

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Return on debt (R.O.D.)	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.	2.666,67	1.609,21	
Oneri finanziari es.				

Debiti onerosi es.				
Return on sales (R.O.S.)	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.	5,50	4,71	
Risultato operativo es.				

Ricavi netti es.				
Return on investment (R.O.I.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.	1,26	0,97	
Risultato operativo				

Capitale investito es.				
Return on Equity (R.O.E.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.	3,23	2,88	
Risultato esercizio				

Patrimonio Netto				

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non rilevano per l'esercizio in corso.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

Si precisa che tra le variazioni in diminuzione sono riportate le chiusure contabili di alcune categorie di beni completamente ammortizzati.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	222.724	233.491	2.000	458.215
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	213.411	189.319		402.730
Valore di bilancio	9.314	44.172	2.000	55.486
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	4.067	-	4.067
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	4.067	-	-
Ammortamento dell'esercizio	3.966	17.168		21.134
Altre variazioni	1	-	-	1
Totale variazioni	(3.965)	(13.101)	-	(17.066)
Valore di fine esercizio				
Costo	222.725	237.558	2.000	462.283
Rivalutazioni	-	(3.488)	-	(3.488)
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	217.376	202.999		420.375
Valore di bilancio	5.349	31.071	2.000	38.420

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					

	ampliamento	strappo	marcanti e altri simili	immateriali	immateriali
Costo	40.227	14.165	60.327	108.005	222.724
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	35.960	14.165	58.329	104.957	213.411
Valore di bilancio	4.268	-	1.998	3.048	9.314
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	-	-	917	3.048	3.966
Altre variazioni	-	-	-	-	1
Totale variazioni	-	-	(917)	(3.048)	(3.965)
Valore di fine esercizio					
Costo	40.227	14.165	60.327	108.005	222.725
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	35.960	14.165	59.246	108.005	217.376
Valore di bilancio	4.268	-	1.081	-	5.349

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

Ai sensi di legge si elencano di seguito le immobilizzazioni immateriali iscritte nel bilancio della Società al 31 /12/2018 non sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Riduzione di valore di immobilizzazioni immateriali

Conformemente alle disposizioni dettate dall'art. 2427, punto 3-bis del Codice Civile, si evidenzia che non sono state operate riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali nell'esercizio corrente e nei precedenti.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	233.491	233.491
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	189.319	189.319
Valore di bilancio	44.172	44.172
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	-	4.067
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	4.067	4.067
Ammortamento dell'esercizio	17.168	17.168
Totale variazioni	(13.101)	(13.101)

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di fine esercizio		
Costo	233.491	237.558
Rivalutazioni	579	(3.488)
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	202.999	202.999
Valore di bilancio	31.071	31.071

Immobilizzazioni materiali oggetto di rivalutazione alla fine dell'esercizio

Ai sensi di legge si evidenzia che per le immobilizzazioni materiali iscritte nel Bilancio della Società al 31/12 /2018 non sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistici.

Riduzione di valore di immobilizzazioni materiali

Conformemente alle disposizioni dettate dall'art. 2427, punto 3-bis del Codice Civile, si evidenzia che non sono state operate riduzioni di valore in riferimento alle immobilizzazioni materiali nell'esercizio corrente e nei precedenti.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Tra le immobilizzazioni finanziarie si rileva la partecipazione non significativa nell'Associazione ARIFEL, la cui quota associativa pari ad € 2.000,00 non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Attivo circolante

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

E' qui riportato il valore dei lavori in corso di esecuzione per € 621.861.

La valorizzazione dei lavori in corso su ordinazione è stata effettuata in base al costo sostenuto per la realizzazione con riferimento al criterio della commessa completata; tale metodologia ha comportato la valutazione delle rimanenze sui corsi in esecuzione, e non ancora completati, al costo di produzione anche tenuto conto dei vincoli posti in materia di rendiconto ed il differimento degli importi fatturati fino al completamento della commessa. Anche per quanto riguarda i corsi a mercato la valutazione è stata effettuata sulla base del costo sostenuto.

Il valore delle attività è al lordo di anticipi corrisposti dagli appaltanti, iscritti in apposita voce del passivo per € 715.648. Il decremento dei lavori in corso di esecuzione rispetto al valore del 31.12.2017 pari ad € -8.346, trova giusta collocazione nel Conto Economico alla voce variazione rimanenze riportate in A3.

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	779.502	(157.641)	621.861
Totale rimanenze	779.502	(157.641)	621.861

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	362.947	23.882	386.829	386.829
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	90.720	93.280	184.000	184.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	39.548	14.770	54.318	54.318
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	238.562	(47.339)	191.223	191.223
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	731.776	84.595	816.371	816.370

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	386.829	386.829
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	184.000	184.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	54.318	54.318
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	191.223	191.223
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	816.371	816.371

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si precisa che per l'esercizio in corso non vi sono crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

I crediti esposti nell'attivo circolante, iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione, fanno riferimento all'attività formativa svolta dal CFP nei confronti degli Enti pubblici finanziatori, tra cui Regione Emilia Romagna e, in parte per clienti terzi privati. L'esposizione in bilancio é stata effettuata al valore di realizzo

stimato specificamente per ciascuna posizione, valutando pertanto le garanzie di sicura solvibilità operate dal soggetto finanziatore pubblico e le singole possibilità di futuro incasso per l'area a mercato.

Di seguito si riportano alcune tabelle sulla disamina delle voci di credito più significative:

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
CREDITI V/REGIONE E-R	31.977	13.206	-18.771
CREDITI V/PROVINCIA MO.			
CREDITI V/ALTRI FINA.PUBB	2.708		-2.708
CREDITI V/CLIENTI DIVERSI	139.134	151.728	12.594
CREDITI FATT. DA EMETTERE	190.988	225.505	34.517
- NOTE DI CREDITO DA EMETTERE			
- FONDO SVAL.NE CREDITI	-1.860	-3.610	-1.750
Totale crediti verso clienti	362.947	386.829	23.882

Crediti verso imprese controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Comune di Modena	90.720	184.000	93.280
Totale crediti verso imprese controllanti	90.720	184.000	93.280

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ritenute subite	24.039	22.154	-1.885
Crediti IRES/IRPEF		21.412	21.412
Crediti IRAP			
Acconti IRES/IRPEF			
Acconti IRAP	5.357	953	-4.404
Crediti IVA	7.721	8.041	320
Altri crediti tributari	2.431	1.758	-673
Arrotondamento			
Totali	39.548	54.318	14.770

Si precisa che gli acconti IRAP sono esposti al netto del debito IRAP dell'esercizio corrente pari ad € 4.856.

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	238.562	191.223	-47.339
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- anticipi a fornitori			
- n/c da ricevere			
- altri	238.562	191.223	-47.339
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio			
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- altri			
Totale altri crediti	238.562	191.223	-47.339

Si precisa che alla voce "Altri Crediti" sono stati registrati i contributi di Carpi per euro 107.166 e di UCMAN per euro 84.000 per l'affitto delle sedi.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Per l'esercizio in corso non si rilevano attività finanziarie non immobilizzate (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	514.429	70.667	585.096
Denaro e altri valori in cassa	599	101	700
Totale disponibilità liquide	515.028	70.768	585.796

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	23.102	(899)	22.203
Totale ratei e risconti attivi	23.102	(899)	22.203

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 455.033 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	774.684	-	574.684		200.000
Riserva legale	360	-	-		360
Altre riserve					
Riserva straordinaria	-	574.684	333.113		241.571
Varie altre riserve	(1)	1	-		-
Totale altre riserve	(1)	574.685	333.113		241.571
Utili (perdite) portati a nuovo	(240.498)	240.498	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	17.868	17.868	-	13.102	13.102
Totale patrimonio netto	552.413	833.051	907.797	13.102	455.033

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

Legenda colonna "Possibilità di utilizzazione": A = per aumento di capitale; B = per copertura perdite; C = per distribuzione ai soci.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	200.000	C	B	-	-	-
Riserva legale	360	U	A-B	-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	241.571			241.571	222.631	110.482
Totale altre riserve	241.571	C	A-B	241.571	222.631	110.482
Totale	441.931			241.571	222.631	110.482
Quota non distribuibile				241.571		

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

Di seguito si riportano le variazioni intervenute nel capitale sociale e nel patrimonio sociale della società, a seguito delle delibere di variazioni intervenute e qui richiamate:

ELENCO SOCI AL 01/01/2018	Capitale Sociale	Patrimonio Netto	% di proprietà
COMUNE DI MODENA	441.569,88	314.875,73	57,00%
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI MODENA	77.468,00	55.241,07	10,00%
COMUNE DI CARPI	77.468,00	55.241,07	10,00%
AZIENDA OSPEDALIERA DI MODENA	38.734,20	27.620,68	5,00%
AZIENDA USL DI MODENA	38.734,20	27.620,68	5,00%
UNIONE COMUNI MODENESI AREA NORD	54.227,89	38.668,96	7,00%
COMUNE DI VIGNOLA	23.240,52	16.572,41	3,00%
COMUNE DI PAVULLO	23.240,52	16.572,41	3,00%
TOTALE	774.683,21	552.413,00	100%

La situazione patrimoniale iniziale risulta modificata a seguito dell'atto del 12/11/2018, a firma del Notaio Vezzi in Modena - depositato presso il registro imprese in data 19/11/2018, che ha previsto la riduzione del capitale sociale a € 200.000,00 con costituzione di riserva straordinaria parzialmente utilizzata a copertura delle perdite pregresse.

Come evidenziato nell'atto, la riduzione del capitale sociale, trova giustificazione ...*“lo scopo di far fronte alle attuali e ulteriori operazioni di recesso decise dai soci nell'ambito dell'applicazione dell'art 24 del D.lgs. 175 /2016, mediante accantonamento dell'importo corrispondente a riserva straordinaria e pertanto senza procedere al rimborso del capitale sociale...”*

pertanto la situazione aggiornata è quella di seguito evidenziata.

ELENCO SOCI AL 12/11/2018	Capitale Sociale	Patrimonio Netto	% di proprietà
COMUNE DI MODENA	114.000,00	314.875,41	57,00%
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI MODENA	20.000,00	55.241,30	10,00%
COMUNE DI CARPI	20.000,00	55.241,30	10,00%
AZIENDA OSPEDALIERA DI MODENA	10.000,00	27.620,65	5,00%
AZIENDA USL DI MODENA	10.000,00	27.620,65	5,00%
UNIONE COMUNI MODENESI AREA NORD	14.000,00	38.668,91	7,00%
COMUNE DI VIGNOLA	6.000,00	16.572,39	3,00%
COMUNE DI PAVULLO	6.000,00	16.572,39	3,00%
TOTALE	200.000,00	552.413,00	100%

A seguito della delibera del 08/11/2018, sono pervenute le accettazioni di liquidazione della quota di partecipazione da parte dei soci recedenti:

- UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI MODENA - accettazione del 29/11/2018
- AZIENDA OSPEDALIERA DI MODENA - accettazione del 19/11/2018
- AZIENDA USL DI MODENA - accettazione del 14/12/2018

concordando con la Società un piano di liquidazione delle somme spettanti

SOCI IN LIQUIDAZIONE RECESSO	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale da liquidare	Somme già liquidate	Totale riduzione patrimonio
UNIMORE	13.810	27.621	41.431	13.810	55.241
AUSL MODENA	6.905	13.810	20.715	6.905	27.621
AZIENDA OSPEDALIERA	6.906	13.810	20.716	6.905	27.622
	27.622	55.241	82.863	27.621	110.484

Conseguentemente la situazione aggiornata al 31/12/2018 è la seguente:

ELENCO SOCI AL 31/12/2018	Capitale Sociale	Patrimonio Netto	% di proprietà
COMUNE DI MODENA	142.500,00	324.196,34	71,25%
COMUNE DI CARPI	25.000,00	56.876,55	12,50%
UNIONE COMUNI MODENESI AREA NORD	17.500,00	39.813,59	8,75%
COMUNE DI VIGNOLA	7.500,00	17.062,97	3,75%
COMUNE DI PAVULLO	7.500,00	17.062,97	3,75%
TOTALE	200.000,00	455.012,41	100%

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

In relazione alla riforma del TFR del D.Lgs. 252/2005, si informa che la società ha effettuato tutte le attività prescritte dallo stesso in termini di informativa ai propri dipendenti. Nello specifico la Società avendo meno di 50 dipendenti, nel caso in cui il dipendente non abbia deciso o non deciderà per il versamento della propria quota di TFR ad un fondo pensione o ad altra forma analoga di previdenza complementare, la quota maturata è stata o sarà accantonata nel fondo TFR presente in azienda.

Si da evidenza che attualmente alcuni dipendenti hanno deciso di accantonare la propria quota di TFR maturata ad un fondo pensione complementare.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	231.665
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	37.639
Altre variazioni	(14.493)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Totale variazioni	23.146
Valore di fine esercizio	254.811

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Risultano iscritti nella voce in esame gli **acconti** ricevuti dalla Provincia di Modena, dalla Regione Emilia Romagna, da clienti diversi, a fronte di attività corsuali già avviate ed ancora in esecuzione a fine anno.

Il volume dei **debiti verso fornitori** è definito da dinamiche di pagamento correlate agli acconti erogati dagli Enti finanziatori e dall'obbligo, per alcune attività, di pagare i fornitori prima di poter procedere alle richieste di rimborso nei confronti degli stessi; attualmente i tempi medi di pagamento sono di circa 40 gg. dall'emissione della fattura.

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	75	1	76	76	-
Acconti	723.994	(8.346)	715.648	715.648	-
Debiti verso fornitori	380.882	(23.386)	357.496	357.496	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	15.466	15.466	15.466	-
Debiti tributari	32.677	2.480	35.157	35.157	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	39.596	(9.974)	29.622	29.622	-
Altri debiti	138.002	77.751	215.753	160.511	55.242
Totale debiti	1.315.226	53.991	1.369.217	1.313.976	55.242

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	75	76	1
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui			
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri	75	76	1
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio			
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale debiti verso banche	75	76	1

Acconti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Acconti entro l'esercizio	723.994	715.648	-8.346
Anticipi da clienti			
Anticipi per lavori in corso su ordinazione	723.994	715.648	-8.346
Caparre			
Altri anticipi:			
- altri			
b) Acconti oltre l'esercizio			
Anticipi da clienti			
Anticipi per lavori in corso su ordinazione			
Caparre			
Altri anticipi:			
- altri			
Totale acconti	723.994	715.648	-8.346

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	380.882	357.496	-23.386
Fornitori entro esercizio:	235.747	190.344	-45.403
- altri	235.747	190.344	-45.403
Fatture da ricevere entro esercizio:	145.134	167.152	22.018
- Note di accredito da ricevere	1.129	1.104	-25
- altri	144.005	166.048	22.043
Arrotondamento	1		
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio:			
- altri			
Fatture da ricevere oltre esercizio:			
- altri			
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	380.882	357.496	-23.386

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti verso partecipate CAMBIA MO		15.466	15.466
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		15.466	15.466

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRPEF/IRES	1.057		-1.057
Debito IRAP			
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA			
Erario c.to ritenute dipendenti	28.354	29.084	730
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	3.265	6.073	2.808
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro			
Addizionale comunale			
Addizionale regionale			
Imposte sostitutive			
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte			
Arrotondamento	1		-1
Totale debiti tributari	32.677	35.157	2.480

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	31.385	34.400	3.015
Debiti verso Inail	7.643	-5.351	-12.994
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	569	572	3
Arrotondamento	-1	1	2
Totale debiti previd. e assicurativi	39.596	29.622	-9.974

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	138.002	188.131	50.129
Debiti verso dipendenti/assimilati	138.002	132.890	-5.112
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci		55.241	55.241

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere			
Altri debiti:			
- altri			
b) Altri debiti oltre l'esercizio		27.621	27.621
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci		27.621	27.621
Debiti verso obbligazionisti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale Altri debiti	138.002	215.752	77.750

Come già evidenziato nella sezione del patrimonio netto, al 31/12/2018 sono receduti i soci:

- UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI MODENA - accettazione del 29/11/2018
- AZIENDA OSPEDALIERA DI MODENA - accettazione del 19/11/2018
- AZIENDA USL DI MODENA - accettazione del 14/12/2018

concordando con la Società un piano di liquidazione delle somme spettanti

SOCI IN LIQUIDAZIONE RECESSO	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale da liquidare	Somme già liquidate	Totale riduzione patrimonio
UNIMORE	13.810	27.621	41.431	13.810	55.241
AUSL MODENA	6.905	13.810	20.715	6.905	27.621
AZIENDA OSPEDALIERA	6.906	13.810	20.716	6.905	27.622
	27.622	55.241	82.863	27.621	110.484

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	76	76
Acconti	715.648	715.648
Debiti verso fornitori	357.496	357.496
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	15.466	15.466
Debiti tributari	35.157	35.157
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.622	29.622
Altri debiti	215.753	215.753
Debiti	1.369.217	1.369.217

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

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	1.369.217	1.369.217

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	76	76
Acconti	715.648	715.648
Debiti verso fornitori	357.496	357.496
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	15.466	15.466
Debiti tributari	35.157	35.157
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.622	29.622
Altri debiti	215.753	215.753
Totale debiti	1.369.218	1.369.217

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si da atto che per l'esercizio corrente non rilevano debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di riacquistare a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Per l'esercizio in corso non rilevano finanziamenti da parte di soci (art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile).

Ratei e risconti passivi

Non rilevano per l'esercizio in corso.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Il dettaglio delle variazioni di rimanenze finali di lavori in corso di esecuzione, rappresentato nel conto economico alla voce A3, distinto per canale finanziario, è il seguente:

Lavori in corso di esecuzione	Valori 2018		Valori 2017		Differenza
Regione Emilia Romagna	512.320	82,38%	602.329	77,27%	-90.009
Altri fin. pubblici	59.080	9,50%	48.772	6,26%	10.308
Area a mercato	50.462	8,11%	128.401	16,47%	-77.939
Totale Lavori in corso di esecuzione	621.861	100%	779.502	100%	-157.640

Ai fini di una migliore comprensione del volume di attività realizzata nell'esercizio, di seguito rappresentata dalla sommatoria del valore dei ricavi (A1+A5) e della variazione delle rimanenze iscritte nel valore della produzione (A3) e per completezza di informazione, riportiamo di seguito un prospetto riepilogativo comprensivo delle altre voci che compongono il valore della produzione:

Volume della produzione	Valori 2018		Valori 2017		Differenza
Valore attività realizzata	1.509.802	81,56%	1.616.736	78,40%	-106.935
Variazione rimanenze lavori in corso	-157.640	-8,52%	-58.711	-2,85%	-98.929
Contributi in conto esercizio	448.366	24,22%	444.338	21,55%	4.028
Altri ricavi	50.550	2,73%	59.744	2,90%	-9.194
Totale valore della produzione	1.851.077	100%	2.062.106	100%	-211.029

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	429.907
Totale	429.907

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Emilia Romagna	429.907

Area geografica	Valore esercizio corrente
Totale	429.907

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	30.356	46.997	16.641	54,82
Per servizi	991.961	768.492	-223.469	-22,53
Per godimento di beni di terzi	175.723	176.990	1.267	0,72
Per il personale:				
a) salari e stipendi	561.853	586.223	24.370	4,34
b) oneri sociali	164.837	176.627	11.790	7,15
c) trattamento di fine rapporto	41.900	37.639	-4.261	-10,17
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	4.880	2.200	-2.680	-54,92
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	6.243	3.966	-2.277	-36,47
b) immobilizzazioni materiali	14.918	17.168	2.250	15,08
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	1.860	1.750	-110	-5,91
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi	5.590		-5.590	-100,00
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	35.396	12.782	-22.614	-63,89
Arrotondamento				
Totali	2.035.517	1.830.834	-204.683	

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	1
Altri	1.222
Totale	1.223

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su prestiti obbligazionari						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					1	1
Interessi su finanziamenti						
Interessi da crediti commerciali						
Altri interessi attivi						
Utili spettanti ad associato in partecipazione di capitale/misto						
Altri proventi					53	53
Totali					55	55

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non rilevano per l'esercizio in corso.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si evidenzia che per l'esercizio in corso non si ravvisano elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si evidenzia che per l'esercizio in corso non si ravvisano elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	6.866	-892	-12,99	5.974
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	6.866	-892		5.974

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio pari ad € 4.856 per l'IRAP ed € 1.118 per IRES.

Con riferimento all'IRAP, si precisa che in dichiarazione saranno riprese tra le variazioni in diminuzione degli altri ricavi, la **quota di contributi riconosciuti dalla Regione Emilia Romagna e correlati a costi non deducibili ai fini IRAP** (quali costo assimilato al personale dipendente ed occasionali) – così come disposto **dall'art. 11 comma 3 del d.lgs. n. 446 del 1997**.

Con riferimento all'IRES si segnala che la società ha evidenziato nei modelli dichiarativi sino al 2018 perdite fiscali pregresse per € 105.917,40, qui utilizzate in misura limitata per € 18.982; inoltre e si è avvalsa anche per l'esercizio 2018 di alcune agevolazioni fiscali quali la deduzione per l'Aiuto alla Crescita economica - ACE (D.L. n. 201 del 6.12.2011, convertito dalla L. n. 214 del 22.12.2011), nonché la deducibilità dell'IRAP dall'IRES per le spese correlate del personale dipendente e assimilato e per gli interessi passivi così come disposto dal D.Lgs. 201/2011 e dal D.Lgs. 185/2008.

Nel corso del 2019 in sede di versamento dei saldi d'imposta sopra riportati, saranno stornati gli acconti già versati nel 2018.

Nel corso dell'esercizio la Società non ha operato rivalutazioni su immobilizzazioni.

Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	19.076	
Onere fiscale teorico %	24	4.578
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- plusvalenze alienazione immobilizzazioni rateizzate		
- altre		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- accantonamento a fondo svalutazione crediti		
- accantonamento a fondo rischi		
- svalutazione immobilizzazioni		
- emolumenti amministratori non corrisposti		
- altre		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- utilizzo fondo svalutazione crediti		
- utilizzo fondo rischi		
- rivalutazione immobilizzazioni		
- quota plusvalenze rateizzate		
- emolumenti amministratori corrisposti		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci		
Totale		
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi:		

Descrizione	Valore	Imposte
- IMU		
- spese autovetture		
- sopravvenienze passive	2.507	
- spese telefoniche	3.398	
- multe e ammende	2.465	
- costi indeducibili		
- altre variazioni in aumento	71	
- deduzione IRAP	2.070	
- sopravvenienze attive		
- quota non imponibile utili		
- altre variazioni in diminuzione	1.719	
Totale	12.230	
Imponibile IRES	31.306	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		1.118
Quadratura IRES calcolata - IRES bilancio		

Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico:

Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP (A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	824.683	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- quota interessi canonici leasing		
- IMU		
- costi co.co.pro. e coll. occasionali		
- perdite su crediti		
- altre voci		
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
- altre voci		
Totale	824.683	
Onere fiscale teorico %	3,90	32.163
Deduzioni:		
- INAIL	2.834	
- Contributi previdenziali	166.824	
- Spese per apprendisti, add. ricerca e sviluppo	227.306	
- Costo residuo dipendente	384.835	
Totale	781.799	

Descrizione	Valore	Imposte
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- altre voci		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- Ammortamento marchi e avviamento non deducibile		
- altre voci		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- quota plusvalenze rateizzate		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci		
Totale		
Imponibile IRAP	42.884	
IRAP corrente per l'esercizio		4.856
Quadratura IRAP calcolata - IRAP bilancio		

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2018.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	18
Totale Dipendenti	19

Si precisa che il personale è composto da 19 unità, così ripartito:

- nr. 1 quadro,
- nr. 16 dipendenti a tempo indeterminato
- nr. 1 dipendente a tempo indeterminato distaccato presso la FoFondazione Istituto Tecnico Superiore NUOVE TECNOLOGIE DELLA VITA, di cui la società è uno dei Fondatori
- nr. 1 dipendente a tempo determinato

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi complessivi spettanti agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale per l'esercizio al 31/12/2018, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	9.215	10.974

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Non rilevano per l'esercizio in corso.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnaliamo che per l'esercizio in corso non rilevano impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2427, comma 1, 22-bis C.C. così come introdotto dall'art.1, comma 1, D. Lgs. 173/2008 si comunica che, le operazioni concluse dalla medesima sia in termini di prestazioni di servizi che di qualsiasi altra natura risultano essere di scarsa rilevanza rispetto al volume di attività complessivo ed a condizioni di mercato che, rientrano, comunque, nei canoni della normalità.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter Vi segnaliamo che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c.2, art. 2428 c.c., comunichiamo che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Adempimento degli obblighi di trasparenza e di pubblicità.

Ai sensi dell'art. 1 c.125 della L. 124/2017, in relazione all'informativa su sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collega, stante le difficoltà interpretative della norma, la società ritiene di adempiere

all'obbligo pubblicitario in oggetto riportando gli elementi informativi richiesti anche mediante l'indicazione del link del proprio sito internet in cui è riportato l'elenco aggiornato nell'area Società Trasparente (<https://www.formodena.it/index.php/societa-trasparente.html>) sezione:

- Bilanci - <https://www.formodena.it/index.php/societa-trasparente/category/20-bilanci.html>

Di seguito si riporta la tabella riepilogativa per l'anno 2018

Data di incasso	Soggetto erogante	Causale	Importo incassato
14/12/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E99D17002970002 - LIQUIDAZIONE OP 79 20-7921-7930-7950 - DGR 1505/2017	40.672,97
14/12/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E99D17002970002 - LIQUIDAZIONE OP 79 20-7921-7930-7950 - DGR 1505/2017	27.884,53
13/12/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E99J17000750002 - LIQUIDAZIONE OPERAZIONI 7931-7932-7936/RER - D GR 1505/2017	20.651,50
13/12/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E99J17000760002 - LIQUIDAZIONE OPERAZIONI 7931-7932-7936/RER - D GR 1505/2017	15.742,00
13/12/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E99J17000750002 - LIQUIDAZIONE OPERAZIONI 7931-7932-7936/RER - D GR 1505/2017	7.500,00
03/12/2018	Comune di Carpi	Doc. Nr. 462 del 29-06-2018 CONTRIBUTI PER LE SPESE DI LOCAZIONE D ELLA SEDE DECENTRATA DI CARPI-SECONDA RATA	35.136,00
29/11/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E99J16000690002 - LIQUIDAZIONE SALDO RELATIVO ALL OP. 5976/RER -DGR 1725/ 2016	4.777,07
22/11/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E49D17001440002 - LIQUIDAZIONE OP N. 7895 - DGR 1208 /2017	27.405,00
09/11/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E39H17001010001 - LIQUIDAZIONE OP N. 9418 - 9342 - 9305 - 9429 - 9313 - 9472 - 9304 - 9331 - 9441 - 9294 - 9451 -	452,63
09/11/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E39H17000570001 - LIQUIDAZIONE OP N. 9418 - 9342 - 9305 - 9429 - 9313 - 9472 - 9304 - 9331 - 9441 - 9294 - 9451 -	159,75
09/11/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E39H17000570001 - LIQUIDAZIONE OP N. 9418 - 9342 - 9305 - 9429 - 9313 - 9472 - 9304 - 9331 - 9441 - 9294 - 9451 -	53,25
09/11/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E39H17001010001 - LIQUIDAZIONE IOP N. 9418 - 9342 - 9305 - 9429 - 9313 - 9472 - 9304 - 9331 - 9441 - 9294 - 9451 -	150,87
24/10/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E99J17000760002 - LIQUID OP. 2017 7918 7932 7938R ER AZ. 2 DGR 457/18 FPV DD 21072/17 DGR 1505-17	1.606,50
24/10/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E99J17000760002 - LIQUID OP. 2017 7918 7932 7938R ER AZ. 2 DGR 457/18 FPV DD 21072/17 DGR 1505-17	7.500,00
24/10/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E39H17002390001 - LIQ OP 9230-9258-9 260-9278-9348-9353-9363-9364-9373-9374-9376-9377-9 382-9401 DD 8971/2018	750,00
24/10/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E39H17001910001 - LIQ OP 9230-9258-9 260-9278-9348-9353-9363-9364-9373-9374-9376-9377-9 382-9401 DD 8971/2018	300,00
24/10/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E39H17001910001 - LIQ OP 9230-9258-9 260-9278-9348-9353-9363-9364-9373-9374-9376-9377-9 382-9401 DD 8971/2018	100,00
24/10/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E39H17002390001 - LIQ OP 9230-9258-9 260-9278-9348-9353-9363-9364-9373-9374-9376-9377-9 382-9401 DD 8971/2018	250,00
24/10/2018	Comune di Carpi	Doc. Nr. DT 322 del 14-05-2018	18.720,00
19/10/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E49D17001440002 - ATTO DI LIQUIDAZIONE OP N. 7895_ - DGR 1208/2017_FRD	19.045,00
19/10/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E49D17001440002 - ATTO DI LIQUIDAZIONE OP N. 7895_ - DGR 1208/2017_FRD	98.000,00
15/10/2018	Comune di Carpi	Documento Nr. DT 322 del 14-05-2018	25.920,00
24/09/2018	Università di Modena	CUP E82F16002270006 PROGETTO TIDE-NEW TOOLS FOR INCLUSION OF DISLEXIC STUDENT	23.635,60
10/09/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E39D16008560009 - LIQUIDAZIONE OPERAZIONE 6684/16 /RER - D.D. N. 5874/2017	1.959,50
10/09/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E39D16008560009 - LIQUIDAZIONE OPERAZIONE 6684/16 /RER - D.D. N. 5874/2017	1.371,65
10/09/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E39D16008560009 - LIQUIDAZIONE OPERAZIONE 6684/16 /RER - D.D. N. 5874/2017	587,85
10/09/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E99D16002880002 - LIQUIDAZIONE 5974/ RER - D.G.R. 1725/ 2016	11.031,65
10/09/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E99D17001600001 - LIQUIDAZIONE OPERAZIONI 7543 E 7554/17/RER - D.D. N. 14974/2017	12.454,00
10/09/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E99D17001600001 - LIQUIDAZIONE OPERAZIONI 7543 E 7554/17/RER - D.D. N. 14974/2017	8.717,80
10/09/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E99D17001600001 - LIQUIDAZIONE I OPERAZIONI 7543 E 7554/17/RER - D.D. N. 14974/2017	3.736,20
03/09/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E99D16004010001 - LIQUIDAZIONE OPERAZIONE 6080 /RER - D.D. N. 1408/2017	20.123,50
03/09/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E99D16004010001 - LIQUIDAZIONE OPERAZIONE 6080 /RER - D.D. N. 1408/2017	14.086,45
03/09/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E99D16004010001 - LIQUIDAZIONE OPERAZIONE 6080 /RER - D.D. N. 1408/2017	6.037,05
03/09/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E99D16003330002 - LIQUIDAZIONE OPERAZIONI 6905 /2016 E 6913 /2016 - DET. 21163/2016	2.378,50
03/09/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E99D16003330002 - LIQUIDAZIONE OPERAZIONI 6905 /2016 E 6913 /2016 - DET. 21163/2016	1.664,95
03/09/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E99D16003330002 - LIQUIDAZIONE OPERAZIONI 6905 /2016 E 6913 /2016 - DET. 21163/2016 -	713,55

Data di incasso	Soggetto erogante	Causale	Importo incassato
30/08/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E99J16000390002 - LIQUIDAZIONE OP NN.5143 E 5146 - D GR 694/16	352.244,05
08/08/2018	Comune di Modena	M. 0024177 0019818	23,44
17/07/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E99J15000690002 - LIQUIDAZIONE OP 3514-3548 /RER DGR 1086/2015	22.308,50
17/07/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E99J15000690002 - LIQUIDAZIONE OP 3514-3548/RER - DGR 1086/2015	15.615,95
17/07/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E99J15000690002 - LIQUIDAZIONE OP 3514-3548/RER - DGR 1086/2015	6.692,55
12/07/2018	Comune di Carpi	Contributo a sostegno delle spese di locazione del la sede decentrata di Carpi. Anno 2018	36.600,00
11/07/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E99D16001500002 - LIQUIDAZIONE OPERAZIONI 5660, 5687 E 5708/16/RER - D.D. N. 17290/2016	11.606,00
11/07/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E99D16001500002 - LIQUIDAZIONE OPERAZIONI 5660, 5687 E 5708/16/RER - D.D. N. 17290/2016	8.124,20
11/07/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E99D16001500002 - LIQUIDAZIONE OPERAZIONI 5660, 5687 E 5708/16/RER -D.D. N. 17290/2016	3.481,80
05/07/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E99D17001600001 - LIQUIDAZIONE OPERAZIONI 7532, 7533, 7541, 7544 , 7554, 7584 E 7585/17/RER	21.819,50
05/07/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E99D17001600001 - LIQUIDAZIONE OPERAZIONI 7532, 7533, 7541, 7544 , 7554, 7584 E 7585/17/RER	15.273,65
05/07/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E99D17001600001 - LIQUIDAZIONE OPERAZIONI 7532, 7533, 7541, 7544 , 7554, 7584 E 7585/17/RER	6.545,85
25/06/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E39D16008560009 - LIQUIDAZIONE OPERAZIONE 6684/16 /RER - D.D. N. 5874/2017	7.669,50
25/06/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E39D16008560009 - LIQUIDAZIONE OPERAZIONE 6684/16 /RER-D.D. N. 5874/2017	5.368,65
25/06/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E39D16008560009 - LIQUIDAZIONE OPERAZIONE 6684/16 /RER - D.D. N. 5874/2017	2.300,85
18/06/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E99D16004310007 - ATTO DI LIQUIDAZIONE OP N. 6195_6229 -DGR 33/2017	3.840,00
18/06/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E99D16004310007 - ATTO DI LIQUIDAZIONE OP N. 6195_6229 - DGR 33/2017	2.688,00
18/06/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E99D16004310007 - ATTO DI LIQUIDAZIONE OP N. 6195_6229 -DGR 33/2017	1.152,00
01/06/2018	Comune di Carpi	M. 0004639 0000001 - (Pro t. n. 21034/2018). Quota anno 2018	51.840,00
01/06/2018	Comune di Carpi	M. 0004640 0000001 - (Pro t. n. 21034/2018). Quota anno 2018	37.440,00
30/05/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E99J15000700002 - LIQUIDAZIONE OP 3517-3716/RER - DGR 1086/2015	2.241,75
30/05/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E99J15000700002 - LIQUIDAZIONE OP 3517-3716/RER - DGR 1086/2015	1.569,23
30/05/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E99J15000700002 - LIQUIDAZIONE OP 3517-3716/RER - DGR 1086/2015	672,52
30/05/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E99J15000700002 - LIQUIDAZIONE OP 3517-3716/RER - DGR 1086/2015	447,75
30/05/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E99J15000700002 - LIQUIDAZIONE OP 3517-3716/RER - DGR 1086/2015	313,42
30/05/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E99J15000700002 - LIQUIDAZIONE OP 3517-3716/RER - DGR 1086/2015	134,33
24/05/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E99D17001600001 - LIQUID AZIONE OPERAZIONI 7544, 7553 , 7554, 7567, 7584 E 7585/RER	2.020,50
24/05/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E99D17001600001 - LIQUID AZIONE OPERAZIONI 7544, 7553 , 7554, 7567, 7584 E 7585/RER	12.098,00
24/05/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E99D17001600001 - LIQUID AZIONE OPERAZIONI 7544, 7553 , 7554, 7567, 7584 E 7585/RER	1.414,35
24/05/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E99D17001600001 LIQUID AZIONE OPERAZIONI 7544, 7553 , 7554, 7567, 7584 E 7585/RER	8.468,60
24/05/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E99D17001600001 - LIQUID AZIONE OPERAZIONI 7544, 7553 , 7554, 7567, 7584 E 7585/RER	606,15
24/05/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E99D17001600001 -LIQUID AZIONE OPERAZIONI 7544, 7553 , 7554, 7567, 7584 E 7585/RER	3.629,40
18/05/2018	Comune di Modena	M. 0014721 0019818 EROGAZIONE CONTRIBUTO ANNO 2017	87.089,56
11/05/2018	Regione Emilia Romagna	CODICE C.U.P. E99J16000680002 - LIQUID AZIONE OP. 5975/RER - DGR 1725/2016	20.776,00
09/05/2018	Regione Emilia Romagna	CODICE C.U.P. E99J16000690002 -LIQUID AZIONE OP. 5976 - 5983/RER - DGR 1725/2016	22.290,17
09/05/2018	Regione Emilia Romagna	CODICE C.U.P. E99J16000840001 - LIQUIDAZIONE . RIF PA 2016-6493RER DGR 32/17	3.968,25
09/05/2018	Regione Emilia Romagna	CODICE C.U.P. E99J16000840001 - LIQUIDAZIONE RIF PA 2016-6493RER DGR 32/17	2.777,78
09/05/2018	Regione Emilia Romagna	CODICE C.U.P. E99J16000840001 - LIQUIDAZIONE RIF PA 2016-6493RER DGR 32/17	1.190,47
07/05/2018	Regione Emilia Romagna	CODICE C.U.P. E39D16008560009 - LIQUID AZIONE OPERAZIONI 6683 E 668 4/RER - D.D. N. 5874/2017	9.966,00
07/05/2018	Regione Emilia Romagna	CODICE C.U.P. E39D16008560009 - LIQUID AZIONE OPERAZIONI 6683 E 668 4/RER -D.D. N. 5874/2017	6.976,20
07/05/2018	Regione Emilia Romagna	CODICE C.U.P. E39D16008560009 - LIQUID AZIONE OPERAZIONI 6683 E 668 4/RER - D.D. N. 5874/2017	2.989,80

Data di incasso	Soggetto erogante	Causale	Importo incassato
23/02/2018	Comune di Carpi	M. 0000626 0000001	4.800,00
23/02/2018	Comune di Carpi	M. 0000627 0000001 DOCUMENTO NR. 375 DEL 16-05-2017	6.720,00
12/02/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E39D16003340002 - LIQUIDAZIONE IMPORTI RELATIVI ALLE OPERAZIONI 5283 E 5358/RER -	7.348,50
12/02/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E39D16003340002 - LIQUIDAZIONE OPERAZIONI 5283 E 5358/RER	5.143,95
12/02/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E39D16003340002 - LIQUIDAZIONE OPERAZIONI 5283 E 5358/RER	2.204,55
01/02/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E99D16004310007 -LIQUIDAZIONE OP NN. 6191-6229-6233-6290 - DGR 33/2017	8.775,00
01/02/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E99D16004310007 - LIQUIDAZIONE OP NN. 6191-6229-6233-6290 A-DGR 33/2017	6.142,50
01/02/2018	Regione Emilia Romagna	Codice C.U.P. E99D16004310007 - LIQUIDAZIONE OP NN. 6191-6229-6233-6290 - DGR 33/2017	2.632,50
18/01/2018	Comune di Carpi	M. 0000054 0000001 DOCUMENTO NR. 1063 DEL 20-12-2017 TRASFERIMENTI REGIONALI PER LE FUNZIONI CONFERITE IN MATERIA DI FORM	188.561,24
18/05/2018	Unione Comuni Area Nord	LIQUIDAZIONE 2 TRANCHE CONTRIBUTO ANNO 2017 A FORMODENA SOC. CONS. A TRN 1001181389014017	40.320,00
11/05/2018	Istituto Tecnico Superiore Nuove Tecnologia della vita	S.do fatt. 347 del 04/04/2018 RIF. TRN 1001181319008420	13.679,68
30/05/2018	Angelo pescarini Scuola Arti e mestieri	Compenso per incarico professionale TRN 1001181509015403	209,00
01/10/2018	Istituto Tecnico Superiore Nuove Tecnologia della vita	S.DO FT N. 747 DEL 10/09/2018 RIF. TRN 1001182749000830	21.279,82
20/03/2018	Comune di Finale Emilia	LIQUIDAZIONE FATTURA NR. 1/PA DEL 1 3/02/2018 - TRN 1001180799027499	1.013,50
02/02/2018	Comune di Mirandola	Liquidazione fatture Formodena protocollo intesasul commercio TRN 1001180339001421	1.354,00
02/02/2018	Comune di Mirandola	Liquidazione fatture Formodena protocollo intesasul commercio TRN 1001180339001422	1.354,00
20/06/2018	IPSIA Vallauri - Carpi	MAND. N. 453 SALDO FATTURAN. 3/4 DE L 29/5/18 TRN 1001181719005223	630,00
08/08/2018	Unione Comuni Area Nord	CIG Z4C2208DE2 FORMAZIONE PERSONALE NIDI UNA STORIA CHE VALE 10.03. TRN 1001182209008779	3.284,00
16/07/2018	I.S.Meucci - Carpi	Saldo Fatt.n.5 del 21-6-2018 Espert o EPV per Esami di qualifica TRN 1001181979006350	420,00
25/06/2018	Liceo Sigonio Modena	Saldo imponible fattura N. 2-PA DE L 08-05-2018 orientamento al lavoro TRN 1001181769008074	2.500,00

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	660
- a nuovo	12.442
Totale	13.102

Effetti significativi delle variazioni dei cambi valutari

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 6-bis) dell'art. 2427 del Codice Civile, si evidenzia non risultano variazioni dei cambi valutari che incidono sulle valutazioni del presente Bilancio.

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi dell'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che la società non ha acquisito partecipazione comportante la responsabilità illimitata in altre Società.

Per completezza si segnala che la società partecipa, in:

- Fondazione Istituto Tecnico Superiore NUOVE TECNOLOGIE DELLA VITA, Mirandola - in qualità di Fondatore;
- Fondazione di partecipazione “Fondazione Istituto Tecnico Superiore Tecnologie Industrie Creative - FITSTIC, in qualità di aderente
- Associazione Clust-ER Industrie culturali e creative
- Associazione Regionale Istituti di Formazione degli Enti Locali - ARIFEL

Gli ITS sono scuole di alta tecnologia per lo sviluppo della formazione terziaria professionalizzante, sono nati nel 2010, istituiti dall'articolo 13, comma 2, della Legge 2 aprile 2007, n. 40

Altre informazioni

Così come richiesto dalla Delibera di Giunta n. 645 del 16/05/11 della Regione Emilia Romagna si riportano di seguito gli indicatori finanziari di bilancio per il mantenimento dell'accREDITamento:

SOGLIA	2018	2017	Valori
Indice di Disponibilità Corrente	1,54	1,54	MAGGIORE=1
Durata media dei crediti	142,48	139,35	MINORE=200 gg.
Durata media dei debiti	119,27	106	MINORE=200 gg.
Incidenza degli Oneri Finanziari	-0,06%	-0,09%	MINORE= 3%

Dalla disamina dei valori sopra riportati emerge che per l'esercizio in corso tutti gli indici rientrano nei limiti previsti dalla Delibera Regionale. Si segnala inoltre che il requisito del Patrimonio Netto minimo previsto dalla suddetta Delibera risulta ampiamente rispettato.

Dichiarazione di conformità del bilancio

MODENA, 20/03/2019

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Firmato - DURETTI SERGIO

Il sottoscritto DURETTI SERGIO, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.

Il sottoscritto Dott.Remo Basini, in qualità di professionista incaricato, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, DICHIARA che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.