

BORSA MERCI TELEMATICA ITALIANA

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA SALLUSTIO 21, 00100 ROMA (RM)
Codice Fiscale	06044201009
Numero Rea	RM 942928
P.I.	06044201009
Capitale Sociale Euro	-
Forma giuridica	SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
Società in liquidazione	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

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	657	3.802
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	228.695	286.539
7) altre	314.348	385.719
Totale immobilizzazioni immateriali	543.700	676.060
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	49.587	70.499
Totale immobilizzazioni materiali	49.587	70.499
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	205	205
Totale partecipazioni	205	205
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.000	14.435
Totale crediti verso altri	12.000	14.435
Totale crediti	12.000	14.435
Totale immobilizzazioni finanziarie	12.205	14.640
Totale immobilizzazioni (B)	605.492	761.199
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
3) lavori in corso su ordinazione	6.326	1.093.575
Totale rimanenze	6.326	1.093.575
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.879.819	939.545
Totale crediti verso clienti	1.879.819	939.545
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	193.669	71.058
Totale crediti tributari	193.669	71.058
5-ter) imposte anticipate	50.984	5.500
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.446	83.354
Totale crediti verso altri	31.446	83.354
Totale crediti	2.155.918	1.099.457
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	3.367.775	320.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	3.367.775	320.000
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	204.456	115.220
3) danaro e valori in cassa	1.855	495
Totale disponibilità liquide	206.311	115.715
Totale attivo circolante (C)	5.736.330	2.628.747
D) Ratei e risconti	113.989	60.046

Totale attivo	6.455.811	3.449.992
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.387.372	2.387.372
IV - Riserva legale	25.907	25.495
V - Riserve statutarie	73.498	65.664
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.335	8.246
Totale patrimonio netto	2.489.112	2.486.777
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	-	47.000
Totale fondi per rischi ed oneri	-	47.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	243.589	225.701
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.064.910	12.933
Totale acconti	3.064.910	12.933
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	264.245	358.865
Totale debiti verso fornitori	264.245	358.865
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	135.767	70.580
Totale debiti tributari	135.767	70.580
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.537	46.620
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	46.537	46.620
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	157.845	142.519
Totale altri debiti	157.845	142.519
Totale debiti	3.669.304	631.517
E) Ratei e risconti	53.806	58.997
Totale passivo	6.455.811	3.449.992

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.948.584	2.276.176
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(1.557.682)	1.097.278
5) altri ricavi e proventi		
altri	383.177	442.368
Totale altri ricavi e proventi	383.177	442.368
Totale valore della produzione	3.774.079	3.815.822
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.013	10.495
7) per servizi	2.212.012	2.374.332
8) per godimento di beni di terzi	101.306	80.540
9) per il personale		
a) salari e stipendi	676.484	682.192
b) oneri sociali	190.470	191.572
c) trattamento di fine rapporto	36.458	37.933
e) altri costi	24.791	26.485
Totale costi per il personale	928.203	938.182
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	243.181	278.982
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	25.423	25.753
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	212.434	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	481.038	304.735
12) accantonamenti per rischi	-	20.000
14) oneri diversi di gestione	47.362	89.545
Totale costi della produzione	3.780.934	3.817.829
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(6.855)	(2.007)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	63.317	24.832
Totale proventi diversi dai precedenti	63.317	24.832
Totale altri proventi finanziari	63.317	24.832
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	18.117	2.244
Totale interessi e altri oneri finanziari	18.117	2.244
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	45.200	22.588
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	38.345	20.581
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	86.994	17.835
imposte differite e anticipate	(50.984)	(5.500)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	36.010	12.335
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.335	8.246

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

La presente nota integrativa, secondo quanto previsto dall'art. 2423 C.C., è parte integrante, unitamente allo stato patrimoniale e al conto economico, del bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2016. Il rendiconto finanziario non viene presentato in quanto la Società rientra nella categoria delle "Piccole Imprese"

A) PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

Nella redazione del bilancio sono stati osservati i principi indicati nell'art. 2423 bis del codice civile ed in particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati iscritti secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

I criteri di valutazione non sono stati modificati e non si sono verificati casi eccezionali che hanno reso necessario il ricorso a deroghe ai principi ed ai criteri di valutazione.

B) STRUTTURA DELLO STATO PATRIMONIALE E DEL CONTO ECONOMICO

La struttura dello stato patrimoniale e del conto economico riflettono le disposizioni dall' art. 2423-ter all' art. 2425-bis del codice civile.

La Società, pur avendo la facoltà di redigere il bilancio in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis c.c., ha preferito fornire un'informazione più estesa, sostanzialmente equivalente a quella prevista per il bilancio di esercizio in forma ordinaria, fatta eccezione per la redazione del Rendiconto Finanziario, che non è stato predisposto.

Non sono state indicate le voci e le sottovoci che non comprendono alcun valore, a meno che esista una voce corrispondente nell'esercizio precedente.

Nel rispetto di quanto richiesto dall'art. 2427 e dalle altre disposizioni del codice civile Vi precisiamo quanto segue:

C) CRITERI SEGUITI PER LA VALUTAZIONE DELLE VOCI

1) - Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto delle quote di ammortamento; in relazione alle diverse utilità di tali oneri sono state applicate le seguenti aliquote: 10% per la voce "concessioni, licenze, marchi e diritti simili" e 20% per la voce "costi di impianto e di ampliamento", per la voce "diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno" e per la voce "altre".

2) - Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto al netto delle quote di ammortamento applicate secondo le prescrizioni del D.M. 31.12.1988, che sono state ritenute congrue in rapporto alla residua possibilità di utilizzazione dei diversi beni.

3) - Rimanenze

La voce rimanenze è composta da "lavori in corso su ordinazione", al netto degli acconti ricevuti. Tale voce è costituita dal riporto a nuovo di spese sostenute per la progettazione di commesse che saranno perfezionate negli anni successivi

4) - Crediti

Sono iscritti al valore di presumibile realizzo. Non esistono crediti in valuta.

5) - Debiti

Sono iscritti al valore nominale. Non esistono debiti in valuta.

6) - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Sono costituite da:

- Obbligazioni del Banco di Brescia: al 31/12/2016 la valutazione delle obbligazioni risulta più alta rispetto al prezzo di acquisto. In Bilancio risulta iscritta al costo di acquisizione.

- Gestione portafoglio Banca Leonardo.

7) - Disponibilità liquide

Trattandosi di valori numerari certi sono esposte al valore nominale.

8) - Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono stati rilevati nel rispetto del “principio della competenza economica”.

9) – Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo rappresenta il trattamento di fine rapporto spettante al personale in forza a fine esercizio, calcolato secondo le disposizioni contenute nella L. 29-05-1982 n. 297 ed in conformità con il contratto collettivo di lavoro.

10) - Imposte

Contiene imposte correnti per IRAP, IRES ed imposte anticipate.

Nota integrativa, attivo

1) - Immobilizzazioni

I movimenti intervenuti nelle voci “immobilizzazioni immateriali” e “immobilizzazioni materiali” sono rappresentate nelle tabelle che seguono:

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	64.477	1.104.255	1.067.516	2.236.248
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	60.675	817.716	681.797	1.560.188
Valore di bilancio	3.802	286.539	385.719	676.060
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	110.820	110.820
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	(266.328)	(266.328)
Ammortamento dell'esercizio	3.145	57.844	182.191	243.180
Totale variazioni	(3.145)	(57.844)	(337.699)	(398.688)
Valore di fine esercizio				
Costo	64.477	1.104.255	912.008	2.080.740
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	63.820	875.560	597.660	1.537.040
Valore di bilancio	657	228.695	314.348	543.700

La voce “diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell’ingegno”, il cui costo iscritto in bilancio ammonta a € 228.695, è composta principalmente dal software per la Piattaforma Telematica e dal Database prezzi ortofrutticoli del mercato all'ingrosso.

La voce “Altre” è composta da costi di progettazione del logo societario e da oneri pluriennali.

Al riguardo si precisa che i costi ad utilità pluriennale capitalizzati per la complessiva attività di implementazione, sviluppo e promozione della piattaforma telematica BMTI a livello nazionale, comunitario e internazionale, da un lato, sono strumentali all'ottenimento di progetti pluriennali relativi all'apertura di mercati telematici su ulteriori settori, quali ad esempio FEAMP 2016-2023, e, dall'altro lato, perseguono il costante e concreto incremento del numero delle contrattazioni telematiche, degli operatori accreditati e dei SAI iscritti.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	296.141	296.141
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	225.642	225.642
Valore di bilancio	70.499	70.499

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	25.423	25.423
Altre variazioni	4.511	4.511
Totale variazioni	(20.912)	(20.912)
Valore di fine esercizio		
Costo	300.652	300.652
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	251.065	251.065
Valore di bilancio	49.587	49.587

La voce "altri beni" è costituita da attrezzature informatiche e digitali, da mobili e arredi ufficio, telefoni cellulari, impianti telefonici, impianti di rete, condizionatori e ristrutturazione ufficio.

Le immobilizzazioni finanziarie accolgono i titoli Parmalat e i depositi cauzionali a fronte dei contratti di locazione degli Uffici di Roma.

2) - Attività diverse dalle immobilizzazioni

Le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo diverse dalle immobilizzazioni sono indicate nella seguente tabella:

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	1.093.575	(1.087.249)	6.326
Totale rimanenze	1.093.575	(1.087.249)	6.326

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	939.545	940.274	1.879.819	1.879.819
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	71.058	122.611	193.669	193.669
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	5.500	45.484	50.984	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	83.354	(51.908)	31.446	31.446
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.099.457	1.056.461	2.155.918	2.104.934

Nella rigidità dei termini civilistici e contabili appare utile precisare che nella voce C.II.1) "Crediti verso clienti" sono compresi, unitamente ai crediti verso il MIPAAF per i saldi relativi al Progetto Zootecnico per € 832.341, al Progetto Legge 499 per € 660.000 e al Progetto Internazionalizzazione per € 97.500, anche le posizioni creditorie residue vantate nei confronti delle CCIAA Socie sia per i contributi consortili determinati dall'Assemblea dei Soci a fronte dell'erogazione dei servizi obbligatori, sia per i corrispettivi derivanti dai servizi resi dalla Società a richiesta.

Al riguardo, in ossequio ai principi contabili OIC nella versione aggiornata a dicembre 2016 e nel rigoroso rispetto dei criteri di redazione statuiti dall'art. 2423-bis del Codice Civile, la voce creditoria complessivamente vantata nei confronti delle CCIAA consorziate è esposta al netto del fondo svalutazione crediti di € 212.434 determinato in misura evidentemente prudenziale per tener conto degli importi dei contributi consortili attualmente non ancora versati da parte di alcuni Soci che hanno manifestato la volontà di recedere dalla Società in asserita conformità a specifiche disposizioni normative.

Ai sensi dell'art. 2427, n. 4), del Codice Civile, vengono di seguito evidenziate le movimentazioni che, nel corso dell'esercizio, hanno interessato il "Fondo svalutazione crediti":

Fondo svalutazione crediti	
Saldo al 31.12.2015	Zero
Utilizzo fondo a copertura crediti inesigibili	Zero
Adeguamenti	0
Quota accantonata nell'esercizio	212.434
Saldo al 31.12.2016	212.434

Nella tabella seguente sono riportati per raggruppamenti omogenei i crediti della società classificati in rapporto alla loro durata.

Durata residua dei crediti

Descrizione voci bilancio	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio successivo		Saldi di bilancio
		<i>durata residua < o = 5 anni</i>	<i>durata residua > 5 anni</i>	
II 1) verso clienti	1.879.819			1.879.819
4bis) crediti tributari	193.669			193.669
4ter) imposte anticipate	50.984			50.984
II 5) verso altri	31.446			31.446
TOTALE	2.155.918			2.155.918

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La voce "attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni" è costituita da Obbligazioni del Banco di Brescia e dalla Gestione portafoglio Banca Leonardo e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	320.000	3.047.775	3.367.775
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	320.000	3.047.775	3.367.775

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	115.220	89.236	204.456
Denaro e altri valori in cassa	495	1.360	1.855
Totale disponibilità liquide	115.715	90.596	206.311

Ratei e risconti attivi

Ratei e Risconti attivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti attivi che assumono valore apprezzabile.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	4.442	(1.176)	3.266
Risconti attivi	55.604	55.119	110.723

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti attivi	60.046	53.943	113.989

La voce “risconti attivi” ammonta complessivamente a € 110.723 ed è costituita da:

- premi polizze fideiussorie per € 100.088;
- mediazione Agenzia Ufficio per € 3.088;
- costi D&B gennaio/settembre per € 3.637;
- costi per servizi informatici per € 3.320;
- noleggio fotocopiatrice per € 307;
- utenze per € 283.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

3) - Patrimonio netto

I movimenti intervenuti nella voce "patrimonio netto" è rappresentata nella tabella di seguito esposta:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	2.387.372	0	0	0	0	0		2.387.372
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	0	0	0	0	0		-
Riserve di rivalutazione	-	0	0	0	0	0		-
Riserva legale	25.495	0	0	0	0	0		25.907
Riserve statutarie	65.664	0	0	0	0	0		73.498
Altre riserve								
Riserva straordinaria	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	0	0	0	0	0		-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti a copertura perdite	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	0	0	0	0	0		-
Riserva avanzo di fusione	-	0	0	0	0	0		-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da congruaggio utili in corso	-	0	0	0	0	0		-
Varie altre riserve	-	0	0	0	0	0		-
Totale altre riserve	-	0	0	0	0	0		-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	0	0	0	0	0		-
Utili (perdite) portati a nuovo	-	0	0	0	0	0		-
Utile (perdita) dell'esercizio	8.246	0	0	0	0	0	2.335	2.335
Perdita ripianata nell'esercizio	-	0	0	0	0	0		-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	0	0	0	0	0		-
Totale patrimonio netto	2.486.777	0	0	0	0	0	2.335	2.489.112

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo
Capitale	2.387.372
Riserva legale	25.907
Riserve statutarie	73.498
Totale	2.486.777

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

Fondi per rischi e oneri

Fondo per rischi e oneri

4) - Fondi per rischi e oneri

Le variazioni intervenute nella voce “fondi per rischi ed oneri” è rappresentata nel prospetto seguente:

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	47.000	47.000
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	(47.000)	(47.000)
Totale variazioni	(47.000)	(47.000)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

5) - Trattamento di Fine Rapporto di lavoro subordinato

I movimenti intervenuti nella voce “Trattamento di Fine Rapporto di lavoro subordinato” sono rappresentati nella tabella che segue:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	225.701
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	36.458
Utilizzo nell'esercizio	13.046
Altre variazioni	(5.524)
Totale variazioni	17.888
Valore di fine esercizio	243.589

Debiti

6) - Debiti

I movimenti intervenuti nella voce “debiti”, sono indicati nelle tabelle che seguono:

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	12.933	3.051.977	3.064.910	3.064.910
Debiti verso fornitori	358.865	(94.620)	264.245	264.245
Debiti tributari	70.580	65.187	135.767	135.767
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	46.620	(83)	46.537	46.537

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Altri debiti	142.519	15.326	157.845	157.845
Totale debiti	631.517	3.037.787	3.669.304	3.669.304

L'aumento degli acconti è dovuto principalmente agli anticipi ricevuti dal Mipaaf per i progetti in corso, per un valore di € 4.156.453 al lordo dei lavori in corso per € 1.093.543.

Nella tabella seguente sono riportati per raggruppamenti omogenei i debiti della società classificati in rapporto alla loro durata.

Durata residua dei debiti

Descrizione voci bilancio	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio successivo		Saldi di bilancio
		durata residua < o = 5 anni	durata residua > 5 anni	
D 6) Acconti	2.000		3.062.910	3.064.910
D 7) Verso fornitori	264.245			264.245
D 12)Tributari	135.767			135.767
D 13) verso Istituti di previdenza e sicurezza soc.	46.537			46.537
D 14) Altri	157.845			157.845
TOTALE	606.394		3.062.910	3.669.304

Ratei e risconti passivi

7) - Ratei e Risconti passivi

I movimenti intervenuti nelle voci “ratei passivi” e “risconti passivi” sono indicati nella tabella che segue:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	56.664	(3.066)	53.598
Risconti passivi	2.333	(2.125)	208
Totale ratei e risconti passivi	58.997	(5.191)	53.806

La voce “ratei passivi” è costituita da: retribuzioni dovute al personale dipendente per mensilità aggiuntive e residui di ferie e permessi maturate al 31.12.2016 ed oneri riflessi ad esse relative.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

1) – Ricavi di vendite e prestazioni

La voce A1) del Conto Economico “Ricavi delle vendite e delle prestazioni” è composta principalmente dai contributi consortili per € 488.542, da progetti con UNIONCAMERE per € 284.023 e da Progetti MIPAAF per € 4.044.025.

A seguito dell'avvenuta abolizione della sezione straordinaria - che alla voce "E" del conto economico accoglieva i proventi e oneri di tale natura - disposta dal D.Lgs. 18/08/2015 n. 139, con decorrenza dal 01/01/2016 e applicazione ai bilanci relativi agli esercizi finanziari aventi inizio a partire dall'indicata data del 01/01/2016, in ossequio e conformità ai principi contabili all'uso aggiornati (dicembre 2016) dall'OIC, nella voce "A5 altri ricavi e proventi" è stata iscritta la sopravvenienza attiva di € 27.000 derivante dallo storno del Fondo rischi ritenuto esuberante alla data di chiusura dell'esercizio.

2) – Costi per servizi

La voce B7) del Conto Economico “Costi per servizi” è così formata:

Costi per servizi:	ANNO 2015	ANNO 2016
Compensi e spese Organi Sociali	47.324	48.156
Consulenze legali, amministrative, notarili	28.573	86.020
Costi missioni personale e collab.	54.208	56.055
Servizi amministrativi e operativi	5.125	3.128
Assicurazioni	4.381	4.315
Canoni manutenzione informatica	14.682	18.433
Costi assicurazione sul credito	294.145	255.334
Costo INPS gestione separata	1.291	1.107
Costo progetti commissionati	1.739.844	1.511.257
Altre spese per servizi	184.759	228.207
TOTALE	2.374.332	2.212.012

La voce “Altre spese per servizi” è costituita principalmente da: spese pulizia ufficio per € 9.550, spese per utenze per € 21.198, costi dei buoni pasto di € 22.664, compensi per stage per € 15.400, compensi per prestazioni occasionali per € 14.850; spese rappresentanza per € 7.015; da spese istruttoria assicurazione credito per € 71.398; da costi per la Sicurezza sul Lavoro per € 9.646; costi per i corsi di formazione per € 7.304; Forum Internazionali per € 15.400.

Tra gli oneri diversi di gestione sono incluse le sopravvenienze passive di importo irrilevante (€ 5.977).

3) – Costi per godimento beni di terzi

La voce “godimento beni di terzi” è costituita dal canone di locazione, condominio e riscaldamento e servizi vari degli uffici di Roma, Milano e Bologna (€ 86.259) e dal noleggio di fotocopiatrici e stampanti nei suddetti uffici (€ 15.047).

4) – Proventi e oneri finanziari

La voce “proventi finanziari” ammonta a € 63.318 ed è composta da proventi della gestione finanziaria di Banca Leonardo per € 43.655, da interessi maturati sulle disponibilità bancarie per € 1.354, da proventi di azioni e prestito obbligazionario per € 18.006, e da interessi su depositi cauzionali per € 303. La voce “oneri finanziari” ammonta a € 18.117 ed è composta da oneri per la gestione finanziaria di Banca Leonardo per € 15.880, da interessi passivi c/c per € 1.757 e commissioni su fidejussione bancaria per € 480.

5) – Imposte sul reddito

Le imposte correnti sul reddito dell'esercizio risultano le seguenti:

- IRAP per un importo pari ad euro: 18.526
- IRES per un importo pari ad euro: 68.468

- Imposte anticipate per un importo pari a euro: 50.984

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	18.117
Totale	18.117

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

1) - Notizie sul personale dipendente

Alla chiusura dell'esercizio il personale alle dipendenze della Società è rappresentato da n. 14 dipendenti assunti a tempo indeterminato, e da 1 dipendente assunto a tempo determinato, per un totale di 15 dipendenti, di cui 13 impegnati nella sede amministrativa ed operativa di Roma e 2 nella sede locale di Milano.

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

2) - Compensi spettanti agli amministratori e ai sindaci

L'ammontare del compenso annuo spettante al Presidente del Consiglio di Amministrazione è pari ad € 20.880; ai componenti del Consiglio di amministrazione spetta un compenso forfetario annuo di Euro 1.440 ciascuno ed un gettone di presenza pari ad € 252 per ogni riunione di Consiglio. In ottemperanza alla legge cosiddetta "spending review" i consiglieri riversano le loro spettanze al loro ente di appartenenza. Per l'anno 2016 i gettoni di presenza ammontano complessivamente a € 2.772.

Al Collegio Sindacale spettano i seguenti compensi lordi: al Presidente € 4.431 annui e ai Sindaci effettivi € 3.284 ciascuno; oltre a gettoni di presenza pari a € 160 per ogni partecipazione alle riunioni assembleari e consiliari.

3) - Composizione del capitale sociale

Il capitale sociale al 31.12.2016 risulta composto da n. 7.968 azioni ordinarie del valore nominale di € 299,62 ciascuna per un totale di € 2.387.372,16.

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, 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 risultanze delle scritture contabili.

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio,

Si invitano pertanto i Signori soci ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2016 e a portare l'utile netto di € 2.335, per il 5% pari a € 117, a riserva legale e per la restante parte, pari a € 2.218, a riserva statutaria.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
(Dott. Andrea Zanlari)