

APT SERVIZI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE ALDO MORO 62 - 40127 BOLOGNA (BO)
Codice Fiscale	01886791209
Numero Rea	BO 000000396116
P.I.	01886791209
Capitale Sociale Euro	260.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	639900
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	REGIONE EMILIA ROMAGNA
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		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	350	641
7) altre	40.922	40.302
Totale immobilizzazioni immateriali	41.272	40.943
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	54.356	72.582
4) altri beni	64.515	75.339
Totale immobilizzazioni materiali	118.871	147.921
Totale immobilizzazioni (B)	160.143	188.864
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.047.541	2.369.095
Totale crediti verso clienti	1.047.541	2.369.095
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.464.792	5.998.294
Totale crediti verso controllanti	4.464.792	5.998.294
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	732.794	731.742
Totale crediti tributari	732.794	731.742
5-ter) imposte anticipate	0	836
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.039	28.857
Totale crediti verso altri	13.039	28.857
Totale crediti	6.258.166	9.128.824
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.250.642	396.191
3) danaro e valori in cassa	1.119	1.024
Totale disponibilità liquide	1.251.761	397.215
Totale attivo circolante (C)	7.509.927	9.526.039
D) Ratei e risconti	49.108	5.884
Totale attivo	7.719.178	9.720.787
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	260.000	260.000
IV - Riserva legale	12.843	12.784
V - Riserve statutarie	233.741	232.618
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	0	(2)
Totale altre riserve	0	(2)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	36.415	1.182
Totale patrimonio netto	542.999	506.582
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	0	3

Totale fondi per rischi ed oneri	0	3
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	786.260	768.237
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.007.375	3.156.682
Totale debiti verso banche	1.007.375	3.156.682
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	74.568	52.288
Totale acconti	74.568	52.288
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.774.747	4.749.848
Totale debiti verso fornitori	4.774.747	4.749.848
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	88.051	43.000
Totale debiti verso controllanti	88.051	43.000
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	119.066	117.414
Totale debiti tributari	119.066	117.414
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	93.821	100.199
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	93.821	100.199
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	229.528	226.534
Totale altri debiti	229.528	226.534
Totale debiti	6.387.156	8.445.965
E) Ratei e risconti	2.763	0
Totale passivo	7.719.178	9.720.787

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.245.947	12.500.044
5) altri ricavi e proventi		
altri	31.705	82.026
Totale altri ricavi e proventi	31.705	82.026
Totale valore della produzione	12.277.652	12.582.070
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.994	7.333
7) per servizi	10.106.141	10.338.469
8) per godimento di beni di terzi	133.888	156.165
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.327.615	1.333.490
b) oneri sociali	381.941	387.530
c) trattamento di fine rapporto	95.182	93.182
e) altri costi	8.759	8.341
Totale costi per il personale	1.813.497	1.822.543
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.575	48.709
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	46.093	44.940
Totale ammortamenti e svalutazioni	53.668	93.649
14) oneri diversi di gestione	28.270	93.326
Totale costi della produzione	12.151.458	12.511.485
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	126.194	70.585
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	992	3.257
Totale proventi diversi dai precedenti	992	3.257
Totale altri proventi finanziari	992	3.257
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	55.533	41.614
Totale interessi e altri oneri finanziari	55.533	41.614
17-bis) utili e perdite su cambi	(1.908)	(1.311)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(56.449)	(39.668)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	69.745	30.917
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	32.497	29.561
imposte differite e anticipate	833	174
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	33.330	29.735
21) Utile (perdita) dell'esercizio	36.415	1.182

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	36.415	1.182
Imposte sul reddito	33.330	29.735
Interessi passivi/(attivi)	54.541	38.357
(Dividendi)	-	137
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	124.286	69.411
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	95.182	93.182
Ammortamenti delle immobilizzazioni	53.668	93.649
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	17.312
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	148.850	204.143
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	273.136	273.554
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.321.554	265.528
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	24.899	456.320
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(43.224)	(3.899)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	2.763	-
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.553.644	(4.558.122)
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.859.636	(3.840.173)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.132.772	(3.566.619)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(54.541)	(38.357)
(Imposte sul reddito pagate)	(17.322)	(34.249)
(Utilizzo dei fondi)	(3)	3
Altri incassi/(pagamenti)	(77.159)	(31.957)
Totale altre rettifiche	(149.025)	(104.560)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.983.747	(3.671.179)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(17.043)	(41.936)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(7.904)	(52.396)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(24.947)	(94.332)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(2.149.307)	3.150.036
Accensione finanziamenti	45.051	43.000
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.104.254)	3.193.036
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	854.546	(572.475)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	396.191	968.071
Danaro e valori in cassa	1.024	1.618

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	397.215	969.689
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.250.642	396.191
Danaro e valori in cassa	1.119	1.024
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.251.761	397.215

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31.12.2016 è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti: Stato Patrimoniale, Conto Economico; Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa

Il bilancio di esercizio corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale, il conto economico e il rendiconto finanziario sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento).

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c e fatto salvo quanto di seguito riportato.;

Si precisa inoltre che:

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.
- non si è derogato agli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, fatte salve eventuali variazioni riportate negli specifici dettagli,
- al fine di rendere i valori di bilancio comparabili con quelli del bilancio precedente, anche a seguito delle recenti modifiche normative di cui al D.Lgs. n. 139/2015, sono stati posti in essere adattamenti alle voci dello Stato e al Conto Economico come in seguito meglio dettagliati;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati
- non si sono verificati casi di cui ai commi 3,4 e 5 dell'art. 2423 del codice.

In particolare i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

Stato Patrimoniale Attivo

B) Immobilizzazioni

B) I - Immobilizzazioni Immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

A riguardo, si precisa che:

B I 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno che comprende in particolare i costi relativi all'acquisto a titolo di proprietà, a titolo di licenza d'uso del software applicativo.

B I 7) Altre immobilizzazioni immateriali comprende in particolare il costo sostenuto per le migliorie di beni di terzi riguardanti l'immobile sede della Società di proprietà del Comune di Rimini.

Tutte le immobilizzazioni immateriali sono state ammortizzate sulla base della residua utilità futura degli oneri sostenuti e, qualora previsto dall'art. 2426, con il consenso del Collegio Sindacale.

B) II - Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene. Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi. Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene. Per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le predette quote sono ridotte del 50 per cento, in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

C) Attivo Circolante

C) II - Crediti

I crediti e i debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. A tal fine il valore dei crediti in bilancio viene rettificato, tramite il fondo svalutazione crediti appositamente stanziato, per le perdite che possono ragionevolmente essere previste e che sono inerenti ai saldi dei crediti esposti in bilancio. L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi o non significativi.

Non sono presenti alla chiusura dell'esercizio crediti espressi originariamente in valuta estera.

C) IV - Disponibilita liquide

Le disponibilita liquide sono iscritte al loro valore nominale e consistono in depositi bancari e denaro e valori in cassa.

D) Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e determinati.

Stato Patrimoniale Passivo

A) Patrimonio Netto

A I - Capitale

Questa voce rappresenta il valore attribuito al Capitale Sociale

A IV - Riserva legale

La riserva legale, esposta in questa voce, viene costituita mediante deduzione dagli utili annuali di un importo non inferiore al 5 % degli utili stessi, fino a che la stessa non ha raggiunto il quinto del capitale sociale

A V- Riserve Statutarie

Il valore esposto e' rappresentato dal Fondo di Dotazione che rappresenta la somma degli utili di esercizio destinati annualmente da Apt Servizi all'incremento delle risorse per il finanziamento dei progetti di promozione e di commercializzazione turistica (comma 1 lettera d) dell'art. 10 della Legge Regionale n. 4 del 25 marzo 2016

A IX - Utile (perdita) dell'esercizio

In questa voce viene evidenziato il risultato netto dell'esercizio emergente dalla differenza tra i costi ed i ricavi imputati al Conto Economico

B) Fondi per rischi e oneri

Per tale posta nell'esercizio non risulta iscritto alcun valore.

C) Trattamento di fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto e stato iscritto in conformita alle norme di legge in vigore ed e stato applicato a tutto il personale dipendente.

D) Debiti

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi o non significativi.

Non sono presenti alla chiusura dell'esercizio debiti espressi originariamente in valuta estera.

D 4 - Debiti verso Banche

In questa voce sono esposti i debiti esistenti nei confronti degli istituti di credito quali ad esempio: le anticipazioni e gli scoperti di conto corrente bancario.

D 6 - Acconti

In questa voce sono esposti gli anticipi e le caparre ricevute dai clienti per forniture di servizi.

D 7 - Debiti verso Fornitori

La voce ricomprende i debiti verso fornitori che derivano dalla acquisizione di beni e servizi: fornitori nazionali, internazionali e fatture da ricevere.

D 7 - Debiti verso controllanti

La voce ricomprende i debiti verso la Regione Emilia Romagna che derivano dalla acquisizione di beni e servizi

D 12 - Debiti Tributari

Sono indicati i debiti certi verso l'erario quali ad esempio: Imposte Dirette, Imposta sul Valore, Aggiunto, ritenute da versare, ecc.

I debiti tributari sono iscritti al netto di acconti, di ritenute d'acconto subite e crediti d'imposta, se compensabili in base a quanto stabilito dalla legislazione fiscale, tranne nel caso in cui ne sia richiesto il rimborso.

D 13 - Debiti Vs. ist. di previdenza e sicurezza sociale

Questa voce raccoglie i debiti che la Società ha nei confronti degli istituti Previdenziali quali ad esempio : Inps e Inail

D 14 - Altri Debiti

La Voce ricomprende in particolare i debiti verso Personale Dipendente e Collaboratori nonché Ritenute Sindacali trattenute ai dipendenti da riversare.

E) Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e determinati.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

I crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera, iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti, sono allineati ai cambi correnti alla chiusura del bilancio, sulla base del tasso di cambio pubblicato dalla Banca Centrale Europea . Gli utili e le perdite che derivano dalla conversione dei crediti e dei debiti sono rispettivamente accreditati e addebitati al Conto Economico alla voce 17 bis Utili e perdite su cambi. L'eventuale utile netto derivante dall'adeguamento ai cambi di fine esercizio delle poste in valuta concorre alla formazione del risultato d'esercizio e, in sede di approvazione del bilancio e conseguente destinazione del risultato a riserva legale, e iscritto, per la parte non assorbita dalla eventuale perdita d'esercizio, in una riserva non distribuibile sino al momento del successivo realizzo. Non sono presenti in bilancio immobilizzazioni, espresse originariamente al momento della loro acquisizione in valuta estera.

Conto Economico

A) Valore della Produzione

A 1 - Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni

In questa voce sono iscritti i proventi derivanti dalla gestione caratteristica della impresa contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi

A 5 - Altri ricavi e proventi

In questa voce e' destinata a raccogliere i ricavi conseguiti dalla Società di carattere residuale.

B) Costi della Produzione

I costi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

B 6 - Materie Prime, suss, di consumo e merci

In questa voce sono iscritti i costi relativi all'acquisizione di: materiale di consumo, cancelleria e piccola attrezzatura.

B 7 - Servizi

In questa voce sono iscritti i costi relativi all'acquisizione di servizi necessari allo svolgimento della attività di impresa

B 8 - Per godimento di beni di terzi

In questa voce sono iscritti i costi alla locazione per l'immobile ad uso uffici sito in Rimini, di proprietà del Comune di Rimini, della porzione di immobile ad uso uffici sita in Bologna locata da Unioncamere Emilia Romagna Servizi s.r.l. e da canoni di noleggio di beni mobili.

B 9 - Per il personale

La Voce ricomprende i costi del personale quali salari e stipendi, oneri sociali, trattamento di fine rapporto e altri vari costi sostenuti per il personale

B 10 - Ammortamenti e svalutazioni**B 10 a - Ammortamento beni immateriali**

In questa voce vengono esposti gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali

B 10 b - Ammortamento beni materiali

In questa voce vengono esposti gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali

B 14 - oneri diversi di gestione

In questa voce residuale vengono inseriti i costi non rientranti nelle altre poste del Bilancio

C Proventi e Oneri finanziari**C 16 d - Altri proventi finanziari**

La voce ricomprende i proventi finanziari derivanti da crediti verso Clienti e depositi bancari.

C 17 - interessi ed altri oneri finanziari

In questa voce vengono esposti anche gli interessi maturati nell'esercizio e le spese, commissioni e oneri bancari.

C 17 bis - Utili e perdite su cambi

Come previsto dalla riforma del diritto societario in questa voce vengono evidenziati gli utili su cambi e le perdite su cambi rilevati nell'esercizio.

E 20 - Imposte sul reddito dell'esercizio

Le imposte sono imputate in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio e sono determinate in base ad una prudenziale interpretazione delle vigenti norme tributarie. Le imposte differite e anticipate sono calcolate applicando le aliquote di imposta in vigore.

ATTIVITA' SVOLTA

L'attività principale della società e l'attuazione e la gestione tecnico-manageriale dei programmi e dei progetti elaborati in ambito turistico dalla Regione Emilia-Romagna, e dal sistema regionale delle camere di commercio, attraverso gli strumenti della programmazione regionale e nello svolgimento delle funzioni ad essa attribuite dalla legge.

In particolare la società attua e gestisce le attività relative al marketing, alla promozione all'estero del turismo, ai progetti speciali, alle attività di comunicazione, alle attività, che, in genere, sono connesse con la promozione di progetti ed iniziative turistiche, sia in Italia che all'Estero, della Regione Emilia-Romagna.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- BI1 "costi di impianto e di ampliamento" - completamente ammortizzato
- BI3 "diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno" che rappresenta in particolare i costi relativi all'acquisto a titolo di proprietà, a titolo di licenza d'uso del software applicativo, ammortamento con aliquota 33,33 %
- BI7 "altri immobilizzazioni materiale. Il valore residuo in ammortamento si riferisce ad opere su beni di terzi. L'ammortamento viene in base alla durata residua del contratto di locazione in essere con il Comune di Rimini attualmente scadente al 13.01.2023

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	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	6.377	236.321	722.815	965.513
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.377	235.680	682.513	924.570
Valore di bilancio	-	641	40.302	40.943
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	504	7.400	7.904
Ammortamento dell'esercizio	-	795	6.780	7.575
Totale variazioni	-	(291)	620	329

	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 fine esercizio				
Costo	6.377	236.825	730.215	973.417
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.377	236.475	689.294	932.146
Valore di bilancio	-	350	40.922	41.272

L'incremento della voce "Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno" è dovuta alle spese sostenute per l'acquisto a titolo di proprietà, a titolo di licenza d'uso del software applicativo sia a tempo determinato che a tempo indeterminato; La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" è stata incrementata per somme pagate per opere sull'immobile di proprietà del Comune di Rimini, detenuto in locazione presso il quale sono ubicati gli uffici dell'unità operativa di Rimini.

Al fine di rendere i valori di bilancio comparabili con quelli del bilancio precedente, anche a seguito delle recenti modifiche normative di cui al D.Lgs. n. 139/2015, il valore indicato nel bilancio 2015 alla voce B I 4 "concessioni, licenze, marchi e diritti simili" è stato riclassificato alla voce B I 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene e per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti sono ridotte del 50 per cento in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

I costi delle manutenzioni ritenute incrementative della vita utile del bene, sono stati considerati incrementi di valore del cespite medesimo.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Impianti 15%

Attrezzatura 15%

Mobili e arredi 12%

Macchine Ufficio ordinarie 12%

Macchine Ufficio elettroniche 20%

Telefoni cellulari 25%

I criteri di determinazione delle quote di ammortamento dei beni materiali sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	188.292	426.759	615.051
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	115.710	351.420	467.130
Valore di bilancio	72.582	75.339	147.921
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	17.043	17.043
Ammortamento dell'esercizio	18.226	27.867	46.093
Totale variazioni	(18.226)	(10.824)	(29.050)
Valore di fine esercizio			
Costo	188.292	443.803	632.095
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	133.935	379.288	513.223
Valore di bilancio	54.356	64.515	118.871

La voce "Impianti e macchinario" si riferisce ad impianti generici ovvero non legati alla tipica attività della società (ad esempio: servizi riscaldamento e condizionamento, impianti di allarme);

La voce "Altri beni" comprende mobili e macchine ordinarie d'ufficio, macchine elettromeccaniche d'ufficio. Gli acquisti dell'esercizio si riferiscono perlopiù a macchine d'ufficio elettroniche (computer, server, ecc)

Immobilizzazioni finanziarie

Non sono presenti in bilancio immobilizzazioni finanziarie

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I Crediti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. Nella rilevazione iniziale dei crediti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato.

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

Si rileva che non erano iscritti in bilancio crediti significativi con scadenza superiore ai 12 mesi alla data del 31.12.2016 e antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016.

I crediti sono iscritti ad un valore pari alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

Il fondo rischi su crediti è stato rilevato al fine di riportare il valore dei crediti al loro presunto valore di effettivo realizzo, che nella fattispecie corrisponde al criterio previsto dagli OIC sopra indicati.

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	2.369.095	(1.321.554)	1.047.541	1.047.541
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	5.998.294	(1.533.502)	4.464.792	4.464.792
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	731.742	1.052	732.794	732.794
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	836	(836)	0	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	28.857	(15.818)	13.039	13.039
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	9.128.824	(2.870.658)	6.258.166	6.258.166

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono ripartiti in riferimento alle diverse aree geografiche nelle quali opera la società.

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.047.541	1.047.541
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.464.792	4.464.792
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	732.794	732.794
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.039	13.039
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.258.166	6.258.166

Prospetti dettaglio:

Codice Bilancio	Descrizione	
	esigibili entro esercizio successivo	
C II 1) verso clienti		
Descrizione	2016	2015
Crediti VS Clienti	919.866	2.062.891
Fatture da emettere	165.429	344.241
F/do rischi su crediti Vs Clienti	-37.754	-38.037
Totale	1.047.541	2.369.095

Codice Bilancio	Descrizione	
	esigibili entro esercizio successivo	
C II 4) verso controllanti		
Descrizione	2016	2015
Crediti verso Regione E.R.	0	407.932
Fatture da emettere Regione E.R.	4.464.792	5.590.362
Totale	4.464.792	5.998.294

L'adeguamento del valore nominale dei crediti verso Clienti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Codice Bilancio	Descrizione
-----------------	-------------

Dettaglio F/do rischi su crediti Vs

Clienti

Descrizione	2016	2015
Saldo all'inizio esercizio	38.037	39.524
Utilizzo	283	1.487
Accantonamento		
Saldo alla fine esercizio	37.754	38.037

Codice Bilancio	Descrizione	
C II 5 bis) crediti tributari	esigibili entro esercizio successivo	
Descrizione	2016	2015
Erario C/Iva/ rimborsi o compensazione	709.468	669.328
Credito Irap Istanza di rimborso	23.326	21.944
Erario c/imposta sost riv. TFR	0	1.585
Credito Irap	0	38.885
	-	
Totale	732.794	731.742

Codice Bilancio	Descrizione	
C II 5 ter) imposte anticipate		
Descrizione	2016	2015
Crediti per imposte anticipate	0	836
Totale	0	836

Codice Bilancio	Descrizione	
C II 5 quater) verso altri	esigibili entro esercizio successivo	
Descrizione	2016	2015
Inail c.credito	307	153
Crediti diversi	7.892	13.649
Crediti v/fornitori	2.340	13.072
Fornitori C/anticipi	2.500	1.983
Totale	13.039	28.857

Non sono presenti crediti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine (Articolo 2427 comma 1, n 6 ter c.c.);

Non sono presenti crediti di durata superiore a 5 anni (Articolo 2427 comma 1, n 6 c.c.);

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	396.191	854.451	1.250.642
Denaro e altri valori in cassa	1.024	95	1.119

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale disponibilità liquide	397.215	854.546	1.251.761

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	5.884	43.224	49.108
Totale ratei e risconti attivi	5.884	43.224	49.108

Nella voce altri risconti attivi figurano i costi che trovano la loro ricaduta economica in esercizi futuri, in particolare:

- quota parte del contratto di manutenzione e assistenza software in essere con la Società Filemaker International per Euro 2.847
- quota parte premi assicurativi per Euro 3.042
- quota parte servizi per Euro 39.362

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	260.000	-	-		260.000
Riserva legale	12.784	59	-		12.843
Riserve statutarie	232.618	1.123	-		233.741
Altre riserve					
Varie altre riserve	(2)	-	1		0
Totale altre riserve	(2)	-	1		0
Utile (perdita) dell'esercizio	1.182	(1.182)	-	36.415	36.415
Totale patrimonio netto	506.582	-	1	36.415	542.999

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione /distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei 3 precedenti esercizi:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	260.000			-
Riserva legale	12.843	Utile	B	12.843
Riserve statutarie	233.741	Utile	A B	233.741
Altre riserve				
Varie altre riserve	0			-
Totale altre riserve	0			-
Totale	506.583			246.584

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Quota non distribuibile				246.584

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

Fondi per rischi e oneri

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	3	3
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	3	3
Totale variazioni	(3)	(3)
Valore di fine esercizio	0	0

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	768.237
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	95.182
Utilizzo nell'esercizio	64.849
Altre variazioni	(12.310)
Totale variazioni	18.023
Valore di fine esercizio	786.260

Debiti

Sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Nella rilevazione iniziale dei debiti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato.

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

Si rileva che non erano iscritti in bilancio debiti con scadenza superiore ai 12 mesi alla data del 31.12.2016 e antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016.

Variazioni e scadenza dei debiti

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	3.156.682	(2.149.307)	1.007.375	1.007.375
Acconti	52.288	22.280	74.568	74.568
Debiti verso fornitori	4.749.848	24.899	4.774.747	4.774.747
Debiti verso controllanti	43.000	45.051	88.051	88.051
Debiti tributari	117.414	1.652	119.066	119.066
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	100.199	(6.378)	93.821	93.821
Altri debiti	226.534	2.994	229.528	229.528
Totale debiti	8.445.965	(2.058.809)	6.387.156	6.387.156

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Argentina	Austria	Belgio	Israele	Cipro	Croazia	Estonia	Francia
Debiti verso fornitori	14.385	21.000	(346)	30.000	8.000	4.000	13.500	6.000
Debiti	14.385	21.000	(346)	30.000	8.000	4.000	13.500	6.000

Area geografica	Germania	Irlanda	Lettonia	Lussemburgo	Ungheria	Regno Unito	Repubblica Ceca	Russia
Debiti verso fornitori	230.271	76	6.000	4.000	2.500	2.023	10.500	138.000
Debiti	230.271	76	6.000	4.000	2.500	2.023	10.500	138.000

Area geografica	Repubblica San Marino	Serbia e Montenegro	Slovacchia	Stati Uniti	Svizzera	Italia	Slovenia	Totale
Debiti verso banche	-	-	-	-	-	1.007.375	-	1.007.375
Acconti	-	-	-	-	-	74.568	-	74.568
Debiti verso fornitori	201	2.000	7.500	26.000	13.551	4.235.328	258	4.774.747
Debiti verso imprese controllanti	-	-	-	-	-	88.051	-	88.051
Debiti tributari	-	-	-	-	-	119.066	-	119.066
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	-	-	-	93.821	-	93.821
Altri debiti	-	-	-	-	-	229.528	-	229.528
Debiti	201	2.000	7.500	26.000	13.551	5.847.737	258	6.387.156

Prospetti Dettagliati

Codice Bilancio	Descrizione	
D 4 debiti verso banche	esigibili entro esercizio successivo	
Descrizione	2016	2015
Banca	1.007.375	3.156.682
Totale	1.007.375	3.156.682

Codice Bilancio	Descrizione	
D 6 acconti	esigibili entro esercizio successivo	
Descrizione	2016	2015
Clienti C.Anticipi	74.568	52.288

Totale	74.568	52.288
--------	--------	--------

Codice Bilancio	Descrizione	
D 7 debiti verso fornitori	esigibili entro esercizio successivo	
Descrizione	2016	2015
Note credito da ricevere	-408	-130
Debiti v/fornitori	3.431.376	3.287.523
Fatture e note da ricevere	1.343.779	1.462.455
Totale	4.774.747	4.749.848

Per una migliore confrontabilità si è proceduto a riclassificare ed inserire nella Voce D11 debiti verso controllanti esigibili entro esercizio successivo il Debiti verso la Regione Emilia Romagna per Euro 43.000 inseriti nell'anno 2015 nella voce generica D7 debiti verso fornitori esigibili entro esercizio successivo

Codice Bilancio	Descrizione	
D 11 debiti verso controllanti	esigibili entro esercizio successivo	
Descrizione	2016	2015
Clienti C.Anticipi	74.568	52.288
Totale	74.568	52.288

Codice Bilancio	Descrizione	
D 12 debiti tributari	Esigibili entro esercizio successivo	
Descrizione	2016	2015
Erario c/ritenute lav.dipendente	94.680	98.133
Erario c/ritenute lav.auto e coll	20.233	19.281
Imposta sostitutiva	545	0
Debiti Ires	3608	
Totale	119.066	117.414

Codice Bilancio	Descrizione	
D 13 debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Esigibili entro esercizio successivo	
Descrizione	2016	2015
Inps e altri Enti c/contributi da ver	89.786,00	96.361,60
Inail c.contributi	167	116,04
Fondo previdenza da versare	3.868,00	3.721,07
Totale	93.821	100.199

Codice Bilancio	Descrizione	
D 14 altri debiti	Esigibili entro esercizio successivo	
Descrizione	2016	2015
Debiti Vs Clienti	235	525
Dipendenti c/retribuzioni	67.223	79.024
Dipendenti c/ferie da liquidare	160.257	143.006
Ritenute sindacali	223	353

Collaboratori C/compensi	951	2.827
Debiti diversi	639	798
Totale	229.528	226.534

Non sono presenti debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine (Articolo 2427 comma 1, n 6 ter c.c.);

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Non sono presenti debiti di durata superiore a 5 anni (Articolo 2427 comma 1, n 6 c.c.);

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	-	2.763	2.763
Totale ratei e risconti passivi	0	2.763	2.763

Nella voce altri risconti passivi figurano i ricavi che trovano la loro ricaduta economica nell'esercizio successivo, in particolare:

- Quota servizi Euro 2.726

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Rinviando alla relazione sulla gestione per un commento dettagliato del loro andamento, si riporta di seguito la loro composizione:

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni servizi vs Regione	10.220.522
Prestazione Vs Unioncamere	131.807
Ricavi quota part. fiere	76.540
Altri Ricavi	1.817.078
Totale	12.245.947

Al fine di rendere i valori di bilancio 2015 comparabili con quelli del bilancio 2016 a seguito delle recenti modifiche normative di cui al D.Lgs. n. 139/2015 che hanno soppressi la sezione E) proventi e oneri straordinari, sono stati posti in essere adattamenti alle voci Conto Economico come in seguito meglio dettagliate

Descrizione	2015 originario	Rettifiche	
		proventi straordinari	2015 rettificato
A 5 Altri ricavi e proventi	711	81.315	82.026

Di seguito il prospetto in dettaglio nel quale vengono confrontati i dati con quelli dell'esercizio precedente

Codice Bilancio	Descrizione	
	Valore della Produzione	
Descrizione	2016	2015
Prestazioni servizi verso Regione	10.220.522	10.135.844
Prestazione Vs Unioncamere	131.807	453.370
Ricavi quota part fiere	76.540	61.350
Altri ricavi	1.817.078	1.849.480
Totale	12.245.947	12.500.044

Non si segnalano elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Totale	12.245.947

Costi della produzione

Nella voce costi "per servizi" sono ricompresi perlopiu' i costi relativi alle attività poste in essere da Apt Servizi Srl per conto della Regione Emilia Romagna

Al fine di rendere i valori di bilancio 2015 comparabili con quelli del bilancio 2016 a seguito delle recenti modifiche normative di cui al D.Lgs. n. 139/2015 che hanno soppressi la sezione E) proventi e oneri straordinari, sono stati posti in essere adattamenti alle voci Conto Economico come in seguito meglio dettagliate:

Descrizione	Rettifiche oneri straordinari		
	2015	2015	2015
B 14 Oneri diversi di gestione	12.432	80.894	93.326

Non si segnalano elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

Di seguito alcuni prospetti di dettaglio

6) Per materie prime

Descrizione	2016	2015
Cancelleria Uso Ufficio	5.580	3.984
Stampati uso ufficio	1.015	
Piccola attrezzatura di consumo	9.399	3.349
Totale	15.994	7.333

7) Per Servizi

Descrizione	2016	2015
Costi per azioni	8.912.724	9.573.346
Altri costi	1.193.417	765.123
Totale	10.106.141	10.338.469

8) Per godimento di beni e servizi

Descrizione	2016	2015
Canone locazione	113.863	128.302
Condominiali	1.385	3.434
Spese su beni in locazione	9.500	9.500
Noleggio macchine Ufficio	9.067	14.929

Noleggio auto	72	
Vari	55	
Totale	133.942	156.165

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	55.443
Altri	90
Totale	55.533

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

Non si segnalano, fatti di entità eccezionale la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione del bilancio

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

Le imposte sono stanziare in base ad una stima dell'onere di competenza dell'esercizio. Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte differite calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio. Le differenze sono originate principalmente da costi imputati per competenza all'esercizio, la cui deducibilità fiscale è riconosciuta nei successivi esercizi.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	836
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	836

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio
Compensi amministratori non pagati anno 2015	2.930	(2.930)
Perdite su cambi valutazione 31.12.2015	111	(111)

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio
Utili su cambi valutazione 31.12.2015	11	(11)

Nei suesposti prospetti sono descritte le differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto patrimonio netto,

Le aliquote applicate sono le seguenti: Ires 27,5% e Irap 3,9 %

Non si rilevano voci escluse dal computo economico

Non si rilevano importi per imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti.

Di seguito il prospetto di riconciliazione tra onere fiscale del bilancio e onere fiscale teorico.

Riconciliazione tra l'onere fiscale corrente e l'onere fiscale teorico

Descrizione		
Risultato prima delle imposte	68.912	
Onere fiscale Ires 27,5%		18.951
Differenze temporanee imponibili in esercizi successivi		
Utili su cambi	0	
Totale		0
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi		
Perdite su cambi	0	
Compensi amministratori	0	
Totale		0
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Compensi amministratori	2.930	
Totale		-2.930
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Spese telefoniche (quota in deducibile 20%)	14.819	
Quota ammortamenti in deducibili	480	
Sopravvenienze passive non deducibili	16.950	
Minusvalenze non deducibili	0	
Altri costi non detraibili	2.738	
Totale		34.987
Compensi amm pagati 2015		

Deduzione Superammortamenti (Legge stabilità 2016)	2.629	
Imposte anticipate		
Deduzione Quota Tfr a fondi pensione	601	
Deduzione A.C.E.	6.606	
Quota Irap	4.019	
Altre variazioni in aumento	1.884	
Totale		-15.739

Totale

Imponibile fiscale	85.230	
Imposte correnti sul reddito di esercizio		23.438

Determinazione dell'imponibile Irap

Descrizione		
Differenza tra valore e costi della produzione (valore della produzione netta)	232.288	
Costi non rilevanti ai fini Irap	0	
Totale	232.288	
Onere fiscale teorico 3,90%		9.059
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	0	
Imponibile Irap	232.288	
Irap corrente esercizio		9.059

Nota integrativa, altre informazioni

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Art. 2427 comma 1, n 3 bis c.c.

Non si sono manifestati i presupposti per la riduzione di valore da applicare alle immobilizzazioni materiali e immateriali.

Art. 2427 comma 1, n 5 c.c.

La Società non detiene partecipazioni.

Art. 2427 comma 1, n 6-bis c.c

Non si evidenziano effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

Art. 2427 comma 1, n 8 c.c

Non sono stati imputati nell'esercizio oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Art. 2427 comma 1, n 9 c.c.

La Società non ha contratti impegni, non ha posto in essere garanzie e/o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Art. 2427 comma 1, n 18 c.c

La Società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori simili.

Art.2427, primo comma n. 19 C.C.

La Società non ha emesso strumenti finanziari.

Art. 2427 comma 1, n 19-bis c.c

Non sono presenti finanziamenti effettuati dai soci alla società.

Art. 2427 comma 1, n 22 c.c

La Società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

Art. 2427 quater

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	29
Totale Dipendenti	31

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	35.161	11.250

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	11.250
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	11.250

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime;

Ai sensi dell'art. 2427, comma 22 bis), c.c. si indica che la società è in house providing rispetto alla Regione Emilia Romagna della nostra società. La società è soggetta alla Direzione e al Coordinamento della Regione Emilia Romagna e realizza con essa la parte più importante della propria attività. La società è inoltre assoggettata al controllo analogo a quello esercitato dalla Regione Emilia Romagna sulle proprie strutture organizzative. La Società pone in essere anche prestazioni anche a favore dell'altro socio UNIONCAMERE Emilia Romagna che detiene il restante 49% del Capitale Sociale.

Ciò premesso con riferimento agli obblighi informativi in tema di trasparenza per le operazioni con parti correlate, si indica quanto segue:

Soggetto	Valore prestazioni anno 2016	Crediti vantati da APT Servizi al 31.12.2016	Debiti vantati dalla Regione E.R. da APT Servizi al 31.12.2016
Regione Emilia Romagna	Euro 10.220.522	Euro 4.464.792	Euro 88.051
Unioncamere Emilia Romagna	Euro 131.806	Euro 98.588	Euro 33.954

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Art. 2427 primo comma n. 22 ter C.C.

La Società non ha accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, di cui i rischi e i benefici da essi derivanti siano significativi e l'indicazione degli stessi sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società.

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

La Società non ha strumenti finanziari derivati

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

La Società è sottoposta ad attività di direzione e coordinamento, ai sensi dell'art. 2497. Cod. Civ da parte della Regione Emilia Romagna. Di seguito sono indicati, ai sensi dell'art. 2497 bis Cod Civ i dati essenziali dell'ultimo rendiconto approvato da parte dei soggetti esercenti l'attività di Direzione e Coordinamento.

LEGGE REGIONALE 28 LUGLIO 2016, N.12

RENDICONTO GENERALE DELLA REGIONE EMILIA-ROMAGNA PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

Riepilogo delle entrate e delle spese di competenza dell'esercizio finanziario 2015

Il riepilogo generale delle entrate e delle spese di competenza, accertate ed impegnate nell'esercizio finanziario 2015, risulta stabilito dal rendiconto generale del bilancio come segue:

Entrate di competenza dell'esercizio finanziario 2015 Euro 13.432.016.490

Uscite di competenza dell'esercizio finanziario 2015 Euro 13.780.459.841

È possibile consultare il testo integrale della Legge Regionale all'indirizzo internet finanze.regione.emilia-romagna.it

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, il Consiglio di Amministrazione propone di destinare l'utile di esercizio alla "Riserva legale", nel limite stabilito dalla legge e dallo Statuto ed alla "Riserva per l'incremento delle risorse per il finanziamento dei progetti di promozione e commercializzazione turistica" per la restante parte.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Bologna, 30.03.2017

Il Presidente del CdA

Liviana Zanetti