

CENTRO DI FORMAZIONE PROF. "A. SIMONINI"

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	42122 REGGIO NELL'EMILIA (RE) VIA MERULO, 9
Codice Fiscale	80001790353
Numero Rea	RE 217261
P.I.	00902070358
Capitale Sociale Euro	- i.v.
Forma giuridica	ENTE MORALE
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	6.746	5.987
Totale immobilizzazioni immateriali	6.746	5.987
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.779.753	1.810.907
2) impianti e macchinario	9.043	11.849
3) attrezzature industriali e commerciali	2.843	1.188
4) altri beni	9.219	10.605
Totale immobilizzazioni materiali	1.800.858	1.834.549
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	1.159	1.159
Totale partecipazioni	1.159	1.159
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.159	1.159
Totale immobilizzazioni (B)	1.808.763	1.841.695
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	310.640	527.297
Totale crediti verso clienti	310.640	527.297
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.587	5.304
Totale crediti tributari	5.587	5.304
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.582	6.622
Totale crediti verso altri	2.582	6.622
Totale crediti	318.809	539.223
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	224.588	3.434
3) danaro e valori in cassa	949	1.211
Totale disponibilità liquide	225.537	4.645
Totale attivo circolante (C)	544.346	543.868
D) Ratei e risconti	3.169	868
Totale attivo	2.356.278	2.386.431
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
2.088.125		
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve		
	1 (*)	1
Totale altre riserve	1	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
	(597.371)	(598.434)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
	1.009	1.063
Totale patrimonio netto	1.491.764	1.490.755
B) Fondi per rischi e oneri		

4) altri	79.260	79.260
Totale fondi per rischi ed oneri	79.260	79.260
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	195.838	177.422
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	169.886	138.252
esigibili oltre l'esercizio successivo	191.668	190.880
Totale debiti verso banche	361.554	329.132
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	100.000	-
Totale acconti	100.000	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	66.748	149.004
Totale debiti verso fornitori	66.748	149.004
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.192	13.516
Totale debiti tributari	14.192	13.516
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.113	13.224
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.113	13.224
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.466	21.041
Totale altri debiti	19.466	21.041
Totale debiti	585.073	525.917
E) Ratei e risconti	4.343	113.077
Totale passivo	2.356.278	2.386.431

(1)

Varie altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	827.556	775.026
5) altri ricavi e proventi		
altri	107.861	106.861
Totale altri ricavi e proventi	107.861	106.861
Totale valore della produzione	935.417	881.887
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	22.183	36.482
7) per servizi	476.485	422.909
8) per godimento di beni di terzi	24.583	20.931
9) per il personale		
a) salari e stipendi	244.793	232.099
b) oneri sociali	70.363	66.097
c) trattamento di fine rapporto	19.511	17.762
e) altri costi	337	13.483
Totale costi per il personale	335.004	329.441
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	997	2.540
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	38.966	40.195
Totale ammortamenti e svalutazioni	39.963	42.735
14) oneri diversi di gestione	17.709	10.858
Totale costi della produzione	915.927	863.356
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	19.490	18.531
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	81	614
Totale proventi diversi dai precedenti	81	614
Totale altri proventi finanziari	81	614
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	10.576	12.414
Totale interessi e altri oneri finanziari	10.576	12.414
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(10.495)	(11.800)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	8.995	6.731
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.986	5.668
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.986	5.668
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.009	1.063

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

Nota integrativa, parte iniziale

Egregi Signori,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 1.009.

Attività svolte

Il "Centro di formazione professionale A. Simonini" è un ente morale riconosciuto in ambito regionale, senza scopo di lucro, che ha per oggetto lo svolgimento dell'attività di formazione professionale rivolta a giovani in obbligo scolastico nell'ambito del sistema di leFP per il conseguimento della qualifica triennale, adulti in cerca di occupazione, aziende e professionisti per lo sviluppo di competenze ed abilità tecniche, giovani e adulti in condizione di disabilità e categorie svantaggiate. Il Centro nell'espletamento della propria "mission" stipula convenzioni con soggetti committenti pubblici (prevalentemente Regione Emilia Romagna e Provincia di Reggio Emilia) in attuazione e nell'ambito della legge quadro sulla formazione professionale n. 845/1978, della Legge Regionale n. 19 del 24/07/1979 e successive modificazioni.

L'attività a mercato ha mantenuto lo stesso andamento dell'esercizio 2015, mentre le attività finanziate hanno avuto un incremento del 6% rispetto all'anno precedente.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nell'anno 2016 la Fondazione ha aperto una sede operativa accreditata a Pordenone (FVG) con l'obiettivo di sviluppare attività formative rivolte a persone ed aziende, attraverso l'utilizzo di finanziamenti pubblici e di contributi privati. In particolare, la scelta della localizzazione è stata fatta in virtù di due principali caratteristiche del FVG, ovvero dello *status* di regione a statuto speciale, e della transfrontalierità che favorisce l'accesso ai programmi dell'Unione Europea che, in particolare in questo ultimo periodo, si stanno concentrando sull'area Balcanica ed Adriatica.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata, in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma, pertanto non è stata redatta la Relazione sulla gestione.

Lo schema di bilancio CEE è stato invece redatto secondo la forma ordinaria prescritta dall'art. 2424 e seguenti codice civile, in ossequio a quanto richiesto dalla delibera di Giunta della Regione Emilia Romagna numero 198 /2013 del 25/02/2013 in attuazione delle nuove regole per l'accreditamento introdotte dalla propria deliberazione n. 645/2011.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
6.746	5.987	759

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I beni immateriali esistenti afferiscono a spese sostenute per licenze, ammortizzate in dieci esercizi.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nella residua utilità economica dell'immobilizzazione stessa.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	5.987	5.987
Valore di bilancio	5.987	5.987
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	997	997
Altre variazioni	759	759
Totale variazioni	759	759
Valore di fine esercizio		
Costo	11.559	11.559
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.813	4.813
Valore di bilancio	6.746	6.746

Immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.800.858	1.834.549	(33.691)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Fanno eccezione gli immobili strumentali che, acquisiti a mezzo di donazione, sono iscritti al valore catastale maggiorato delle spese incrementative sostenute nel corso degli esercizi passati.

In ossequio al disposto del principio contabile n. 16 rivisitato dall'Organismo Italiano di Contabilità il valore dei terreni sottostante i fabbricati è esposto separatamente e non è fatto oggetto di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- fabbricati: 1,5%
- impianti generici: 15%
- attrezzature: 15%
- arredamento: 15%
- macchine elettroniche d'ufficio e computer: 20%.

Si rileva altresì che tali aliquote sono allineate con quelle previste dalla legislazione fiscale nella Tabella dei coefficienti di ammortamento allegata al DM 31.12.1988 e DM 28.03.1996.

Terreni e fabbricati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo	
Costo storico	2.473.125	
Ammortamenti esercizi precedenti	(662.218)	
Saldo al 31/12/2015	1.810.907	di cui terreni 396.226
Ammortamenti dell'esercizio	(31.153)	
Saldo al 31/12/2016	1.779.753	di cui terreni 396.226

Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	94.925
Ammortamenti esercizi precedenti	(83.076)
Saldo al 31/12/2015	11.849
Ammortamento dell'esercizio	(2.806)
Saldo al 31/12/2016	9.043

Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	23.005
Ammortamenti esercizi precedenti	(21.817)
Saldo al 31/12/2015	1.188
Acquisizione dell'esercizio	2.498
Ammortamento dell'esercizio	(843)
Saldo al 31/12/2016	2.843

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	75.064
Ammortamenti esercizi precedenti	(64.459)
Saldo al 31/12/2015	10.605

Acquisizione dell'esercizio	2.777
Ammortamento dell'esercizio	(4.163)
Saldo al 31/12/2016	9.219

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.473.125	94.925	23.005	75.064	2.666.119
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	662.218	83.076	21.817	64.459	831.570
Valore di bilancio	1.810.907	11.849	1.188	10.605	1.834.549
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	2.498	2.777	5.275
Ammortamento dell'esercizio	31.154	2.806	843	4.163	38.966
Totale variazioni	(31.154)	(2.806)	1.655	(1.386)	(37.001)
Valore di fine esercizio					
Costo	2.473.124	94.925	25.503	77.841	2.671.393
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	693.371	85.882	22.660	68.622	870.535
Valore di bilancio	1.779.753	9.043	2.843	9.219	1.800.858

Immobilizzazioni finanziarie

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.159	1.159	

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

Partecipazioni

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.159	1.159
Valore di bilancio	1.159	1.159
Valore di fine esercizio		
Costo	1.159	1.159
Valore di bilancio	1.159	1.159

Trattasi di una partecipazione minoritaria sottoscritta nella Banca di Credito Reggiana nel corso dell'esercizio 2012.

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro fair value.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. Le fatture da emettere sono determinate in base ai servizi prestati nel corso dell'anno e quantificati in funzione dei progetti approvati dalle pubbliche amministrazioni e delle norme speciali in materia di rendicontazione ed erogazione dei contributi. Tali somme possono essere soggette a rettifiche derivanti dall'attività di rendicontazione e di controllo svolta dall'Ente pubblico erogatore.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
318.809	540.223	(221.414)

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	310.640	310.640
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.587	5.587
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.582	2.582
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	318.809	318.809

Disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
225.537	4.645	220.892

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.434	221.154	224.588
Denaro e altri valori in cassa	1.211	(262)	949
Totale disponibilità liquide	4.645	220.892	225.537

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Non sussistono ratei o risconti di durata pluriennale.

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.169	868	2.301

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	868	2.301	3.169
Totale ratei e risconti attivi	868	2.301	3.169

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-*bis*, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.491.764	1.490.755	1.009

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	2.088.125	-	-	-		2.088.125
Altre riserve						
Varie altre riserve	1	-	(1)	-		1
Totale altre riserve	1	-	(1)	-		1
Utili (perdite) portati a nuovo	(598.434)	-	-	(1.063)		(597.371)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.063	-	1.009	1.063	1.009	1.009
Totale patrimonio netto	1.490.755	1	1.008	-	1.009	1.491.764

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-*bis*, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	2.088.125	
Altre riserve		
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	1	
Utili portati a nuovo	(597.371)	A,B,C
Totale	1.490.755	

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

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci ; D: per altri vincoli statuari

(**) Al netto dell'eventuale riserva negativa per azioni proprie in portafoglio e delle perdite portate a nuovo.

Trattandosi di Ente non Commerciale ed in particolare di Ente morale l'intero fondo di dotazione non è distribuibile.

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si attesta che l'Ente non presenta Riserve di Rivalutazione nel proprio patrimonio netto.

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	2.088.125		(599.300)	865	1.489.690
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni			2		2
Altre variazioni					
- Incrementi				1.063	1.063
- Decrementi			(865)	865	
Risultato dell'esercizio precedente				1.063	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	2.088.125		(598.433)	1.063	1.490.755
Altre variazioni					
- Incrementi			(1)	1.009	1.008
- Decrementi			(1.063)	1.063	
Risultato dell'esercizio corrente				1.009	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.088.125		(597.370)	1.009	1.491.764

Fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
79.260	79.260	

Fondi per rischi e oneri

La voce "Altri fondi", pari a Euro 79.260, risulta composta da F.do borsa di studio v. Coconcelli per Euro 1.822, oltre che all'iscrizione in un fondo oneri di bonifica, in ottemperanza a quanto disposto dal nuovo OIC n. 16, che rappresenta il valore di ripristino del terreno per Euro 77.438.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio. Gli acconti erogati sono stati appostati in specifici conti dell'attivo immobilizzato.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
195.838	177.422	18.416

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	177.422
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	18.416
Totale variazioni	18.416
Valore di fine esercizio	195.838

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Debiti

sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
585.073	525.917	59.156

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	329.132	32.422	361.554	169.886	191.668
Acconti	-	100.000	100.000	100.000	-
Debiti verso fornitori	149.004	(82.256)	66.748	66.748	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	(21.041)	-	-	-
Debiti tributari	13.516	676	14.192	14.192	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.224	9.889	23.113	23.113	-
Altri debiti	21.041	19.466	19.466	19.466	-
Totale debiti	525.917	59.156	585.073	393.405	191.668

I debiti dell'Ente sono così dettagliati:

- i debiti verso banche entro 12 mesi riguardano l'utilizzo della linea "anticipo fatture", entro i limiti concessi;
 - i debiti verso banche oltre 12 mesi riguardano un conto corrente ipotecario;
 - i debiti tributari sono riferiti al debito per Ires, debito Irap, oltre che alle ritenute alla fonte operate su compensi a dipendenti, professionisti e collaboratori a progetto;
 - i debiti verso istituti previdenziali sono composti da debiti verso I.N.P.S.;
 - i debiti verso altri sono riferiti principalmente ai debiti verso dipendenti per stipendi e ratei ferie e tredicesime, ai debiti esistenti verso collaboratori a progetto e occasionali, debiti diversi ed ai debiti verso enti bilaterali.
- Per quanto riguarda gli acconti, fanno riferimento alle caparre confirmatorie ricevute all'atto della stipula dei contratti preliminari di compravendita del Lotto I e Lotto II, immobili siti in Reggio Emilia (RE), Via Merulo n. 9, di proprietà della Fondazione A. Simonini, promessi in vendita alla società "SA Immobiliare S.r.l. con socio unico", come deliberato nel Consiglio d'Amministrazione in data 5 dicembre 2016.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	361.554	361.554
Acconti	100.000	100.000
Debiti verso fornitori	66.748	66.748
Debiti tributari	14.192	14.192
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.113	23.113
Altri debiti	19.466	19.466
Debiti	585.073	585.073

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Sussistono garanzie reali concesse dall'Ente per debiti propri. Trattasi di ipoteca di primo grado concessa su immobile di proprietà della società per complessivi euro 210.000 a fronte di un conto corrente ipotecario concesso dal Banco Emiliano.

Per evitare duplicazioni che potrebbero nuocere alla chiarezza del bilancio si è ritenuto, in armonia con i principi contabili e in continuità con il precedente esercizio, di non rappresentare nei conti d'ordine in calce al bilancio le garanzie su esposte in quanto trattasi di accadimenti oggetto di rilevazione nel sistema principale di scritture e quindi aventi ordinaria collocazione in bilancio.

La società non utilizza beni di terzi quali condizioni di produzione per lo svolgimento della propria attività

Il debito complessivo di Euro 191.668 relativo al conto corrente ipotecario di cui sopra è assistito da garanzia reale su beni sociali.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti non assistiti da garanzie reali	
Debiti verso banche	191.668	169.886	361.554
Acconti	-	100.000	100.000
Debiti verso fornitori	-	66.748	66.748
Debiti tributari	-	14.192	14.192
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	23.113	23.113
Altri debiti	-	19.466	19.466
Totale debiti	191.668	585.073	585.073

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
4.343	113.077	(108.734)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.367	1.976	4.343
Risconti passivi	110.710	(110.710)	-
Totale ratei e risconti passivi	113.077	(108.734)	4.343

Ratei e risconti

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa. Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
935.417	881.887	53.530

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	827.556	775.026	53.411
Altri ricavi e proventi	107.861	106.861	119
	935.417	881.887	53.530

I ricavi epilogati fra gli "altri ricavi e proventi" sono così dettagliati:

- quanto ad Euro 77.289, fanno riferimento ad attività a mercato;
- quanto ad Euro 30.000, fanno riferimento a proventi relativi ad un contratto di locazione stipulato per l'utilizzo dei locali dell'Ente a fini scolastici;
- quanto ad Euro 572, fanno riferimento a sopravvenienze attive.

Si riporta, infine, il dettaglio della ripartizione del "valore della produzione", ai fini di ottemperare a quanto richiesto dalla delibera di Giunta della Regione Emilia – Romagna numero 198/2013 del 25/02/2013, in attuazione delle nuove regole per l'accreditamento introdotte dalla propria deliberazione n. 645/2011:

- valore della produzione derivante da Finanziamento Pubblico (Regione e Provincia): Euro 827.556;
- valore della produzione non derivante da Finanziamento Pubblico (mercato ed altri finanziamenti): Euro 107.861.

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

I ricavi derivanti esclusivamente da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale, in relazione ai lavori svolti nell'arco temporale considerato. Sempre in base alla competenza temporale sono riconosciuti i proventi finanziari.

Costi della produzione

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
915.927	863.356	52.571

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	22.183	36.482	(14.299)
Servizi	476.485	422.909	53.576
Godimento di beni di terzi	24.583	20.931	3.652
Salari e stipendi	244.793	232.099	12.694
Oneri sociali	70.363	66.097	4.266
Trattamento di fine rapporto	19.511	17.762	1.749
Altri costi del personale	337	13.483	(13.146)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	997	2.540	(1.543)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	38.966	40.195	(1.229)
Oneri diversi di gestione	17.709	10.858	6.851
	915.927	863.356	52.571

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
(10.495)	(11.800)	1.305

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi da partecipazioni

Non si sono realizzati nell'anno proventi finanziari di importo significativo.

Gli oneri finanziari sono principalmente composti dagli interessi passivi sul c/c bancario per Euro 10.576. I proventi riguardano interessi attivi bancari per Euro 81.

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- non sussistono imposte differite;

Le imposte anticipate non sono state contabilizzate in quanto non si ritiene che ne sussistano le condizioni necessarie per la loro appostazione.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
7.986	5.668	2.318

Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	7.986	5.668	(5.668)
IRES	3.909	1.952	(1.952)
IRAP	4.077	3.716	(3.716)
	7.986	5.668	2.318

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	8.995	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	2.474
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Quota indeducibile ammortamenti	112	
Altre variazioni in aumento del reddito imponibile	10.208	
Altre variazioni in diminuzione del reddito imponibile	(5.102)	

	5.218	
Imponibile fiscale	14.213	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		3.909

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	354.494	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Costi compensi di cui art. 11, DLGS 446/97	71.999	
Imposta IMU	6.516	
Altre variazioni in aumento	1.920	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Deduzione lavoratori dipendenti, ricercatori, ecc.	(330.386)	
	104.543	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	4.077
Imponibile Irap	104.543	
IRAP corrente per l'esercizio		4.077

Fiscalità differita / anticipata

Si attesta che allo stato attuale la situazione economica dell'Ente non consente di iscrivere alcuna posta con riferimento alla fiscalità latente, infatti i potenziali crediti per imposte anticipate derivanti dalla perdita fiscale maturata sono di difficile recuperabilità nei prossimi esercizi.

Abrogazione dell'interferenza fiscale

Ai sensi del documento OIC 1 "i principali effetti della riforma del diritto societario sulla redazione del bilancio d'esercizio" che rimanda al principio contabile n. 29, si attesta che l'Ente non ha effettuato negli esercizi precedenti accantonamenti e rettifiche di valore privi di giustificazione civilistica, per cui non è stato necessario procedere al loro disinquinamento.

Nota integrativa, altre informazioni

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

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Inoltre, si specifica che il numero medio dei dipendenti per l'esercizio 2016 è pari a n. 8 unità, mentre nell'esercizio precedente era pari a 7 unità.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal Collegio dei revisori, ammontanti ad Euro 4.459.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-*bis*, primo comma, n. 1, C.c.)

Non vi sono strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Si rileva che sussiste una polizza fideiussoria emessa in favore del Comune di Reggio Emilia dell'importo di Euro 19.041,00 pari al 10% dell'importo del valore stimato delle aree di cessione, emessa il 19/05/2014, subordinata al rilascio della concessione edilizia su di un terreno sito nel medesimo comune all'indirizzo Via Claudio Merulo, n. 9.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio a riduzione parziale delle perdite pregresse riportate a nuovo.

Nota integrativa, parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Indicatori Finanziari

In ossequio a quanto richiesto dalla delibera di Giunta della Regione Emilia Romagna numero 198/2013 del 25/02 /2013 in attuazione delle nuove regole per l'accreditamento introdotte dalla propria deliberazione n. 645/2011, si riportano nella seguente tabella gli indicatori da rispettare per il mantenimento dell'accreditamento:

Indicatore finanziario	Valore dell'indicatore	Valore soglia
Indice di disponibilità corrente (1)	1,39	>= 1
Durata media dei debiti (in giorni)	49	<= 200
Durata media dei crediti (in giorni)	85	<= 200
Incidenza degli oneri Finanziari	1,13%	<= 3%

(1) il conto corrente ipotecario è stato considerato "oltre i 12 mesi"

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il consiglio d'amministrazione del "Centro di Formazione Professionale Alberto Simonini", nella persona del Presidente del Consiglio d'amministrazione e legale rappresentante Sig. Giuseppe Amadei, invita il Consiglio d'Amministrazione dell'Ente ad approvare il progetto di Bilancio al 31 dicembre 2016 così come presentato da cui emerge un utile d'esercizio di Euro 1.009 che propone di portare a riduzione delle perdite riportate a nuovo.

Reggio nell'Emilia (RE), lì 20 maggio 2017

Il Presidente del C.d.A.
(*Giuseppe Amadei*)