

Consorzio per l'Innovazione Tecnologica Srl

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	Roma - Via Nerva 1
Codice Fiscale	04338251004
Numero Rea	RM 733457
P.I.	04338251004
Capitale Sociale Euro	551473.09 i.v.
Forma giuridica	Società Consortile a responsabilità limitata
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.947	3.593
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	5.108	21.981
Totale immobilizzazioni immateriali	8.055	25.574
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	4.699	3.953
4) altri beni	1.223	1.690
Totale immobilizzazioni materiali	5.922	5.643
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	10.682	10.682
Totale partecipazioni	10.682	10.682
Totale immobilizzazioni finanziarie	10.682	10.682
Totale immobilizzazioni (B)	24.659	41.899
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
3) lavori in corso su ordinazione	48.472	50.282
Totale rimanenze	48.472	50.282
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.188.250	980.990
Totale crediti verso clienti	1.188.250	980.990
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.071	20.765
Totale crediti tributari	12.071	20.765
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	354.926	355.426
Totale crediti verso altri	354.926	355.426
Totale crediti	1.555.247	1.357.181
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	718.249	752.094
3) danaro e valori in cassa	421	362
Totale disponibilità liquide	718.670	752.456
Totale attivo circolante (C)	2.322.389	2.159.919
D) Ratei e risconti	7.233	5.402
Totale attivo	2.354.281	2.207.220
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	551.473	551.473
IV - Riserva legale	41.723	41.367
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	416.484	458.806
Totale altre riserve	416.484	458.806

IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.766	7.134
Totale patrimonio netto	1.014.446	1.058.780
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	21.632	0
Totale fondi per rischi ed oneri	21.632	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	478.457	428.734
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.288	1.243
Totale debiti verso banche	1.288	1.243
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.226	37.422
Totale acconti	35.226	37.422
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	394.130	317.368
Totale debiti verso fornitori	394.130	317.368
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	71.279	58.440
Totale debiti tributari	71.279	58.440
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	120.965	101.030
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	120.965	101.030
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	216.826	204.139
Totale altri debiti	216.826	204.139
Totale debiti	839.714	719.642
E) Ratei e risconti	32	64
Totale passivo	2.354.281	2.207.220

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.622.367	1.484.882
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(1.811)	8.884
5) altri ricavi e proventi		
altri	188.546	164.087
Totale altri ricavi e proventi	188.546	164.087
Totale valore della produzione	1.809.102	1.657.853
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.322	2.254
7) per servizi	385.823	347.948
8) per godimento di beni di terzi	83.115	79.621
9) per il personale		
a) salari e stipendi	852.868	808.781
b) oneri sociali	303.468	296.959
c) trattamento di fine rapporto	62.434	60.541
Totale costi per il personale	1.218.770	1.166.281
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	20.059	19.551
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.577	3.739
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.454	3.500
Totale ammortamenti e svalutazioni	24.090	26.790
13) altri accantonamenti	21.632	-
14) oneri diversi di gestione	51.315	41.601
Totale costi della produzione	1.787.067	1.664.495
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	22.035	(6.642)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	9	24
Totale proventi diversi dai precedenti	9	24
Totale altri proventi finanziari	9	24
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	31	134
Totale interessi e altri oneri finanziari	31	134
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(22)	(110)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	22.013	(6.752)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	17.928	4.431
imposte relative a esercizi precedenti	(681)	(18.317)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	17.247	(13.886)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	4.766	7.134

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.766	7.134
Imposte sul reddito	17.247	(13.886)
Interessi passivi/(attivi)	22	110
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	22.035	(6.642)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	85.520	64.041
Ammortamenti delle immobilizzazioni	22.636	23.290
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	108.156	87.331
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	130.191	80.689
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.810	(8.883)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(208.714)	312.963
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	74.517	(52.533)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.831)	51
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(32)	2
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	35.213	(8.514)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(99.037)	243.086
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	31.154	323.775
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(22)	(110)
(Utilizzo dei fondi)	(12.711)	(48.537)
Totale altre rettifiche	(12.733)	(48.647)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	18.421	275.128
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(3.661)	(6.074)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	510	(23.452)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.151)	(29.526)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	45	(648)
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(49.100)	(2.907)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(49.055)	(3.555)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(33.785)	242.047
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	752.093	510.139
Danaro e valori in cassa	362	269
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	752.455	510.408
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	718.249	752.094
Danaro e valori in cassa	421	362

Totale disponibilità liquide a fine esercizio

718.670

752.456

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Ai sensi delle disposizioni contenute nel Codice Civile in tema di bilancio di esercizio e in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2427 modif. dal D.Lgs. 139/2015, si forniscono le informazioni seguenti ad integrazione di quelle espresse dai valori contabili dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e del Rendiconto Finanziario.

Struttura e contenuto del bilancio

Il bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 (costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa), espresso in unità di euro è stato predisposto in conformità al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente nota integrativa redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio. Per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è indicato l'importo relativo all'esercizio precedente, a norma dell'art. 2423 ter, 5° comma, del Codice Civile, omettendo l'indicazione delle voci che non comportano alcun valore per entrambi gli esercizi.

A partire dal presente bilancio, i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio nonché la proposta di destinazione del risultato dell'esercizio sono esposti in appositi paragrafi della presente nota integrativa. Inoltre, per effetto delle modifiche apportate ai prospetti di bilancio con l'abolizione dei conti d'ordine nello stato patrimoniale, l'eventuale l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale è commentato in un apposito paragrafo.

Il presente bilancio è stato redatto in forma ordinaria e corredato dalla relazione sulla gestione predisposta dagli amministratori a termini dell'art. 2428 c.c.

Principi di redazione e criteri di valutazione

Il bilancio è stato redatto secondo le disposizioni normative contenute negli art. 2423 e seguenti del Codice Civile come modificate dal D.lgs. 18 agosto 2015 n° 139, e interpretate dai principi contabili nazionali redatti dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.) vigenti alla data di redazione. L'O.I.C., nella sua veste di "standard setter" ufficiale dei principi contabili nazionali, ha pubblicato nel dicembre 2016 i nuovi principi contabili applicabili dalle società "non I.A. S.-adopter" a decorrere dal bilancio 2016 al fine, di recepire le modifiche apportate al Codice Civile dal D.lgs. 18 agosto 2015 n° 139.

I criteri di valutazione adottati risultano conformi alle disposizioni del codice civile e sono concordati con il collegio sindacale nei casi previsti dalla legge. Nel rispetto di quanto richiesto dall'art. 2427 e dalle altre disposizioni del Codice Civile i criteri di valutazione sono esposti nelle descrizioni delle singole voci di bilancio.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono valutate al costo.

Tali immobilizzazioni sono espresse in bilancio al netto degli ammortamenti che sono stati calcolati sistematicamente in considerazione della loro residua possibilità di utilizzazione che è stata stimata pari agli anni di seguito dettagliatamente elencati:

Tipologia	Aliquota (%)	Arco temporale considerato
Software	20	5
Licenze	20	5
Marchi e brevetti	5,56	18
Oneri pluriennali	20 - 50 *	5 - 2

* Gli Oneri pluriennali sono stati ammortizzati al 20% e al 50% in relazione al loro utilizzo.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

I movimenti intervenuti nelle immobilizzazioni immateriali sono riportati nella tabella seguente:

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	6.220	-	61.993	68.214
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.627	-	40.012	42.639
Valore di bilancio	3.593	0	21.981	25.574
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	220	-	2.320	2.540
Ammortamento dell'esercizio	866	-	19.193	20.059
Totale variazioni	(646)	-	(16.873)	(17.519)
Valore di fine esercizio				
Costo	6.440	-	64.313	70.753
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.493	-	59.205	62.698
Valore di bilancio	2.947	0	5.108	8.055

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo d'acquisto maggiorato degli oneri accessori e svalutate con l'applicazione delle aliquote di ammortamento di seguito specificate avuto riguardo alla residua possibilità di utilizzazione dei beni:

Tipologia	Aliquota (%)	Arco temporale considerato
Hardware	20	5

Impianti telefonici	20	5
Mobili e arredi	12	8,3
Telefoni cellulari	20	5

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

I movimenti intervenuti nelle immobilizzazioni materiali sono riportati nella tabella seguente:

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	90.503	78.516	169.019
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	86.551	76.826	163.377
Valore di bilancio	3.953	1.690	5.643
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	2.556	300	2.856
Ammortamento dell'esercizio	1.809	767	2.576
Totale variazioni	747	(467)	280
Valore di fine esercizio			
Costo	93.059	78.816	171.875
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	88.360	77.593	165.953
Valore di bilancio	4.699	1.223	5.922

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni detenute rappresentano investimenti di carattere duraturo. Sono iscritte in bilancio al costo di acquisto.

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016	Variazioni
Agroqualità Srl	4.682	4.682	0
Sicamera Srl	6.000	6.000	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	10.682	10.682	0

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	10.682	10.682
Valore di bilancio	10.682	10.682
Valore di fine esercizio		
Costo	10.682	10.682
Valore di bilancio	10.682	10.682

Attivo circolante

Rimanenze

I lavori in corso su ordinazione con tempi di esecuzione inferiore o uguali all'anno sono stati valutati utilizzando il criterio del costo sostenuto.

La composizione delle rimanenze è di seguito precisata:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	50.282	(1.810)	48.472
Totale rimanenze	50.282	(1.810)	48.472

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al valore nominale riconducibile al presumibile valore di realizzo.

L'importo dei crediti verso clienti, esposto nell'attivo dello Stato Patrimoniale, risulta ridotto del "fondo svalutazione crediti" portato in bilancio a diretta riduzione delle voci attive a cui si riferisce; l'entità dell'accantonamento operato nell'esercizio è commisurato all'entità del rischio generico di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti commerciali.

Tutti i debiti sono esposti al valore nominale e rappresentano l'effettiva esposizione della Società; non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce "Crediti" dell'attivo circolante risulta così composta:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	980.990	207.260	1.188.250	1.188.250
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	20.765	(8.694)	12.071	12.071
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	355.426	(500)	354.926	354.926
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.357.181	198.066	1.555.247	-

Più nel dettaglio:

	31.12.2017	31.12.2016	Variazioni
Crediti verso clienti			
Crediti verso clienti	290.830	917.636	-626.806
Fatture da emettere	1.061.614	198.198	863.416
Note Credito da emettere	-59.881	-22.880	-37.001
Fondo svalutazione crediti	-104.314	-111.964	7.650
Totale crediti verso clienti	1.188.250	980.990	207.260
Crediti tributari			
Erario c/ires	272	2.583	-2.311
Erario c/irap	10.940	17.323	-6.383
Crediti v/erario rimborso IRES	43	43	0
Crediti v/erario	815	815	0
Totale crediti tributari	12.071	20.765	-8.694
Crediti verso altri			
	31.12.2017	31.12.2016	Variazioni

Depositi cauzionali	29.505	29.505	-0
Crediti per interessi su depositi cauzionali	5.091	5.091	-0
Crediti v/Soci per quote consortili	307.770	307.770	-0
Altri crediti	12.561	13.060	-499
Totale crediti verso altri	354.926	355.426	-500

In riferimento alla loro durata non vi sono crediti iscritti in bilancio di durata superiore ai 5 anni.

La voce "Crediti v/Soci per quote consortili" ricomprende vecchie quote consortili, in danaro e in natura, non saldate dai soci tra cui il socio ENEA.

I Crediti sono tutti in Italia.

Disponibilità liquide

Trattandosi di valori numerari certi sono espote in bilancio al valore nominale.

Il saldo evidenziato rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza del numerario e dei valori alla data di chiusura come di seguito indicato:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	752.094	(33.845)	718.249
Denaro e altri valori in cassa	362	59	421
Totale disponibilità liquide	752.456	(33.786)	718.670

Ratei e risconti attivi

Sono calcolati secondo il criterio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione dei costi ai ricavi dell'esercizio e comprendono costi comuni a due o più esercizi.

In bilancio figurano esclusivamente risconti attivi che rappresentano quota parte di spese per assicurazione, abbonamenti e altri costi di competenza dell'esercizio successivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	5.402	1.831	7.233
Totale ratei e risconti attivi	5.402	1.831	7.233

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il seguente prospetto riporta i movimenti intervenuti nel Patrimonio Netto e la sua composizione al termine dell'esercizio 2017:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	551.473	-	-		551.473
Riserva legale	41.367	357	-		41.723
Altre riserve					
Riserva straordinaria	458.806	6.777	49.100		416.484
Totale altre riserve	458.806	-	-		416.484
Utile (perdita) dell'esercizio	7.134	(7.134)	-	4.766	4.766
Totale patrimonio netto	1.058.780	-	49.100	4.766	1.014.446

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni relative all'origine delle singole voci del Patrimonio Netto ed alla loro possibilità di utilizzazione, distribuibilità nonché eventuale avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono fornite nel prospetto seguente:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	551.473	Sottoscrizione soci		-
Riserva legale	41.723	Utili	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	416.484	Utili	AB	416.484
Totale altre riserve	416.484			416.484
Utili portati a nuovo	4.766		AB	4.766
Totale	-			421.250

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

La Società consortile non persegue finalità di lucro e pertanto non può distribuire utili, sotto qualsiasi forma, ai Soci ai sensi dell'art. 4 dello Statuto Sociale. Gli eventuali utili devono essere reinvestiti in attività pertinenti l'oggetto sociale.

Fondi per rischi e oneri

Il fondo è stato istituito a copertura di un eventuale rischio di mancato riconoscimento dei costi sostenuti nell'ambito di progetti.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	-	21.632
Totale variazioni	-	21.632
Valore di fine esercizio	21.632	21.632

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per trattamento di fine rapporto del personale dipendente risulta adeguato alle competenze maturate a fine esercizio secondo le disposizioni di legge e contrattuali in vigore, al netto delle anticipazioni erogate ai dipendenti e delle quote conferite ai Fondi Gestione TFR.

Al 31/12/2017 due dipendenti conferiscono il proprio TFR ad una forma pensionistica complementare, tutti gli altri dipendenti obbligati hanno disposto che il proprio TFR continui ad essere regolato secondo le previsioni dell'art. 2120 del C.C.

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel fondo di accantonamento del trattamento di fine rapporto e degli altri fondi pensionistici, sono quelle qui di seguito riportate:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	428.734
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	62.434
Altre variazioni	(12.711)
Totale variazioni	49.723
Valore di fine esercizio	478.457

Debiti

Tutti i debiti sono esposti al valore nominale e rappresentano l'effettiva esposizione della Società; non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Variazioni e scadenza dei debiti

Tenuto conto della loro durata non esistono debiti di durata superiore a cinque anni né di debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

I debiti sono tutti in Italia.

Non ci sono finanziamenti da parte dei soci della società.

Tra la voce "Altri debiti" sono iscritte, tra l'altro, le competenze relative al personale maturate al 31/12/2017.

I debiti della Società si compongono come segue:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	1.243	45	1.288	1.288
Acconti	37.422	(2.196)	35.226	35.226
Debiti verso fornitori	317.368	76.762	394.130	394.130
Debiti tributari	58.440	12.839	71.279	71.279
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	101.030	19.935	120.965	120.965
Altri debiti	204.139	12.687	216.826	216.826
Totale debiti	719.642	120.072	839.714	-

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Alla data di chiusura del bilancio non sussistono debiti assistiti da garanzie reali sui beni della società.

Ratei e risconti passivi

In bilancio compaiono esclusivamente ratei passivi, pari ad € 32, e sono relativi a spese e oneri bancari.

Nota integrativa, conto economico

I costi ed i ricavi sono esposti in Bilancio secondo il principio della competenza economica. Ricavi, proventi, costi e oneri sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

Valore della produzione

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

I ricavi delle prestazioni rese si classificano come segue in relazione alle diverse tipologie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Consulenza sistemi gestione qualità e ambiente	777.315
Qualità nell'agroalimentare	157.346
Innovazione Tecnologica	102.293
Regolazione del mercato	585.413
Totale	1.622.367

In relazione alle linee guida diramate da Unioncamere, il consorzio dall'anno 2010, per le prestazioni rese ai propri soci, emette fatture in esenzione iva ai sensi dell'art. 10 comma 2 DPR 633/72.

La voce "Altri ricavi e proventi" è composta tra l'altro, da € 181.422 di rimborso personale distaccato.

Come previsto dalle modifiche introdotte dal D.Lgs. 139/2015 sono state riclassificate all'interno di tale voce anche le sopravvenienze attive per un totale di € 6.404.

Costi della produzione

I costi della produzione sono così meglio dettagliati:

La voce "Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci" comprende esclusivamente materiale di cancelleria e consumo per € 2.322.

Costi per servizi	31.12.2017	31.12.2016	Variazioni
Compensi a terzi e collaborazioni	144.667	96.348	48.319
Servizi tecnici	32.381	38.998	-6.617
Abbonamenti - Banche dati	3.809	7.944	-4.135
Consulenze	17.006	18.310	-1.304
Consumi per utenze varie	5.059	7.272	-2.213
Spese di viaggi e rimborsi chilometrici	45.880	49.396	-3.516
Comp. Organi sociali,oneri accessori	57.581	69.217	-11.636
Contributi Gestione separata INPS	1.576	3.503	-1.927
Spese postali ed altri costi amm.vi	34	56	-22
Spese di manutenzione	27.947	22.150	5.797
Spese su c/c bancari e postali	396	460	-64
Spese formazione, aggiornamento	2.840	600	2.240
Altri costi per servizi	46.647	34.876	11.771
Totale Costi per servizi	385.823	349.130	36.693

Costi per godimento beni di terzi	31.12.2017	31.12.2016	Variazioni
-----	-----	-----	-----
Affitto condominio riscaldamento	83.115	79.621	3.493
-----	-----	-----	-----
Totale Costi per godimento beni di terzi	83.115	79.621	3.493
-----	-----	-----	-----

Costi del personale	31.12.2017	31.12.2016	Variazioni
-----	-----	-----	-----
Salari e stipendi	852.868	808.781	44.087
Oneri sociali	303.468	296.959	6.509
Trattamento fine rapporto	62.434	60.541	1.893
-----	-----	-----	-----
Totale Costi del personale	1.218.770	1.166.281	52.489
-----	-----	-----	-----

Oneri diversi di gestione	31.12.2017	31.12.2016	Variazioni
-----	-----	-----	-----
Imposte, tasse ed altri tributi	1.376	1.404	-28
Costi non documentati			0
Altri oneri	5.985	4.287	1.698
IVA pro-rata	43.954	35.908	8.046
-----	-----	-----	-----
Totale Oneri diversi di gestione	51.316	41.599	9.717
-----	-----	-----	-----

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari, che evidenziano un saldo negativo pari ad € 22, sono formati dalle competenze ed oneri della gestione dei conti correnti bancari. Ai sensi del C.C. art. 2427 c 8 modificato dal D.Lgs. 139/2015, si evidenzia che nel presente esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

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

Ai sensi dell'art.2427, comma1, numero 13 del Codice Civile si da atto che nel presente bilancio di esercizio non sono inseriti elementi di ricavo o di costo, non ripetitivi nel tempo, che per l'eccezionalità delle loro entità abbiano avuto incidenza sul risultato economico

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

Le imposte correnti sul reddito sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale ed ammontano ad € 17.928

Così come disposto dal D.Lgs. 139/2015 sono state riclassificate nella voce b ."Relative ad esercizi precedenti" la rettifica d'imposta relative all'esercizio precedente per - € 681

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

La composizione del personale dipendente e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono di seguito precisate:

	Numero medio
Dirigenti	3
Quadri	3
Impiegati	15
Totale Dipendenti	21

La Società assolve alle previsioni previste dalla Legge 68/99.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	22.500	20.547

I compensi spettanti all'Organismo di Vigilanza sono pari ad € 6.240=.

Tutti gli importi sono da considerarsi al netto dei contributi previdenziali per un totale pari ad € 5.683=.

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

La società opera per le attività assegnate dai soci con il regime "in house".

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art.2427, comma 1, n.22 septies, del Codice Civile l'organo amministrativo propone di destinare l'utile dell'esercizio per il 5% del suo ammontare alla riserva legale e per la restante parte alla riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

ALTRE INFORMAZIONI RICHIESTE DALL'ART.2427 DEL CODICE CIVILE

- Alla data di chiusura del presente bilancio la Società non deteneva, né in proprio né per interposta persona, azioni proprie o partecipazioni in società controllate o collegate e non sono state poste in essere operazioni aventi per oggetto la compravendita delle stesse.
- La società non ha alcun credito o debito di durata residua superiore ai cinque anni, debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, crediti e debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.
- La Società non ha imputato alcun onere finanziario nell'attivo di bilancio.
- La Società non ha conseguito nessun provento né da partecipazione né da dividendi.
- La società non ha emesso alcun strumento finanziario né sono stati effettuati finanziamenti da parte dei soci.
- La società non ha costituito, con o senza clausola di postergazione rispetto agli altri creditori, uno o più patrimoni destinati in via esclusiva ad uno specifico affare.
- La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate che abbiano portato ad un'alterazione delle normali condizioni economiche e ad una distorsione del risultato economico.
- La società non ha concluso accordi non risultanti dallo stato patrimoniale; la valutazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico risulta, pertanto, corretta.
- La società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria che comportino il trasferimento al locatario dei rischi e dei benefici inerenti i beni oggetto del contratto.
- Dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo che abbiano effetto sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario 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.