

SOC.PROM.UNIVERSITA' PA

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	VIA NIZZA 8 - 18100 IMPERIA (IM)
Codice Fiscale	01131590083
Numero Rea	IM 000000094014
P.I.	01131590083
Capitale Sociale Euro	103.280 i.v.
Forma giuridica	SPA
Settore di attività prevalente (ATECO)	949920
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

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	272.976	272.976
Ammortamenti	270.428	261.520
Totale immobilizzazioni immateriali	2.548	11.456
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	1.238.520	1.200.610
Ammortamenti	1.079.131	1.042.971
Totale immobilizzazioni materiali	159.389	157.639
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.170	1.199
Totale crediti	1.170	1.199
Altre immobilizzazioni finanziarie	9.800	9.800
Totale immobilizzazioni finanziarie	10.970	10.999
Totale immobilizzazioni (B)	172.907	180.094
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	4.926	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.268.059	1.044.298
Totale crediti	1.268.059	1.044.298
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	264.048	240.025
Totale attivo circolante (C)	1.537.033	1.284.323
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	2.066	5.610
Totale attivo	1.712.006	1.470.027
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	103.280	103.280
IV - Riserva legale	1.286	1.004
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	23.318	17.951
Totale altre riserve	23.318	17.951
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.579	5.649
Utile (perdita) residua	2.579	5.649
Totale patrimonio netto	130.463	127.884
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	4.502	4.502
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	60.239	53.615
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.411.816	1.167.883
Totale debiti	1.411.816	1.167.883

E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	104.986	116.143
Totale passivo	1.712.006	1.470.027

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	25.475	19.904
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.728.820	1.717.617
altri	14.761	16.971
Totale altri ricavi e proventi	1.743.581	1.734.588
Totale valore della produzione	1.769.056	1.754.492
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	30.491	28.478
7) per servizi	1.135.441	1.079.684
8) per godimento di beni di terzi	325.399	331.172
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	120.818	120.650
b) oneri sociali	44.802	44.227
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.761	6.600
c) trattamento di fine rapporto	6.761	6.600
Totale costi per il personale	172.381	171.477
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	45.068	56.469
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.908	9.542
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	36.160	46.927
Totale ammortamenti e svalutazioni	45.068	56.469
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(4.926)	450
14) oneri diversi di gestione	18.159	43.786
Totale costi della produzione	1.722.013	1.711.516
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	47.043	42.976
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	12	1.396
Totale proventi diversi dai precedenti	12	1.396
Totale altri proventi finanziari	12	1.396
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	0	408
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	408
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	12	988
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	1	0
Totale proventi	1	0
21) oneri		
altri	0	1
Totale oneri	0	1
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	1	(1)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	47.056	43.963

22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	44.477	38.314
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	44.477	38.314
23) Utile (perdita) dell'esercizio	2.579	5.649

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

NOTA INTEGRATIVA

PREMESSA

Il presente bilancio Vi viene presentato usufruendo del maggior termine di cui all'art. 2364 C.C., previsto dall'art. 13 dello statuto sociale, per esigenze strutturali di coordinamento con la Provincia di Imperia, azionista di riferimento di questa Società.

CRITERI DI FORMAZIONE

Il bilancio chiuso al 31.12.2015 è stato redatto secondo le clausole ed i principi generali di cui agli artt. 2423 e 2423bis del Codice Civile, senza fare ricorso a deroghe, come risulta dalla presente Nota Integrativa, redatta, ai sensi del successivo art. 2427, in forma abbreviata, essendoci avvalsi della possibilità prevista dall'art. 2435bis, e completata con le informazioni complementari che il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto necessarie ed utili a fornire una chiara rappresentazione del risultato di esercizio e con quanto previsto dal sesto comma del citato articolo 2435 bis del Codice Civile. Vi segnaliamo inoltre che nel bilancio non sono state eseguite rivalutazioni economiche sulle immobilizzazioni.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio, in osservanza dell'articolo 2426 C.C., non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio. La valutazione delle voci di bilancio è stata eseguita ispirandosi ai principi generali della prudenza e della competenza economica, nella prospettiva della continuazione dell'attività ed è la seguente:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Si riferiscono a costi di impianto ed ampliamento della Società, ad oneri per la realizzazione dell'impianto di condizionamento, a spese sostenute per il ripristino delle aree verdi, a diritti di acquisizione ed utilizzo software, alla implementazione del sistema di rete, a oneri di riorganizzazione e progressiva creazione di una sezione della biblioteca dedicata alla valorizzazione ed esposizione dei libri antichi ed a oneri per lo sviluppo dello Sportello dello Studente e sono valutati al costo di sostenimento al netto dei relativi ammortamenti. I costi di impianto ed ampliamento sono

iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale. L'ammortamento è effettuato con l'aliquota del 20%, utilizzando apposito fondo per gli oneri ad utilità pluriennale, direttamente in conto per quanto riguarda gli oneri di acquisizione ed utilizzo del software, a partire dall'esercizio in cui si è usufruito dell'utilità dell'investimento.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte al costo storico e si riferiscono all'acquisto di attrezzature, di macchine elettroniche di ufficio, di mobili ed arredi, di impianti interni di comunicazione, di apparecchi di proiezione, attrezzature e arredi per il DAMS, di attrezzature e testi per la biblioteca ed a altre immobilizzazioni.

Il relativo ammortamento è computato dall'esercizio in cui sono entrate in funzione sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla durata della vita utile stimata dei cespiti, come segue:

- mobili ed arredi: 7,5%
- macchine ufficio elettromeccaniche ed elettroniche: 10%
- attrezzature: 7,5%
- impianti interni di comunicazione: 12,5%
- impianti di proiezione: 15%
- libri e pubblicazioni: 10%
- opere complete: 10%
- attrezzature per il palcoscenico del DAMS: 7,5%

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Per Crediti

Si riferiscono a cauzioni prestate, esposte al valore nominale.

Altre immobilizzazioni finanziarie

Sono iscritte al valore di carico in quanto si riferiscono alla partecipazione non qualificata (5%) sottoscritta dalla Vostra Società nella Società Centro Provinciale di Formazione Professionale G. Pastore SRL, con sede in Imperia. In considerazione delle perdite subite dalla partecipata, il valore di carico è stato a suo tempo prudenzialmente ed indirettamente rettificato mediante costituzione di un fondo svalutazione partecipazioni per l'importo di € 4.502.

RIMANENZE

Si riferiscono a materiali di consumo, quali gasolio per riscaldamento giacente a fine esercizio. Sono valutate al costo di acquisto, coincidente con i costi correnti alla fine dell'esercizio.

CREDITI

Sono iscritti al loro valore nominale, che corrisponde al loro presumibile valore di realizzo.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sono iscritte per il loro importo effettivo alla data di riferimento.

DEBITI

Sono iscritti al loro valore nominale.

FONDO RISCHI ED ONERI

E' stato costituito in passati esercizi (2008) a fronte di corrispondente perdita di valore della partecipazione nella Società PASTORE SRL.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

La posta corrisponde all'importo integrale delle competenze maturate a favore dei dipendenti della Società alla data di riferimento, in conformità alla legislazione vigente ed al contratto collettivo di categoria.

RATEI E RISCOINTI

In tali voci sono iscritte quote di costi e di ricavi comuni a due esercizi per realizzare il principio della competenza economica temporale.

IMPOSTE

Le imposte dirette di competenza dell'esercizio sono determinate in base alle vigenti normative fiscali. In conformità a quanto disposto dalla normativa civilistica e dal principio contabile sulle imposte sul reddito, la Società ha inteso riflettere in bilancio gli effetti della fiscalità differita attiva e passiva relativa alle differenze temporali fra i valori contabili di attività e passività ed i corrispondenti valori fiscali. L'ossequio al criterio in argomento non ha condotto tuttavia per l'esercizio 2015 alla rilevazione di fiscalità attiva e passiva differita, stante la scarsa significatività degli importi in questione sul bilancio.

IMPORTI IN VALUTA

Non è stato necessario convertire valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato.

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE SINGOLE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

Vi segnaliamo ora le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo.

ATTIVO:

BI 01

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Consistenza iniziale	272.976
Aumenti	0
Diminuzioni per ammortamenti diretti	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	272.976

Commento:

Il prospetto di cui sopra evidenzia i costi di costituzione della Società, i costi sostenuti per l'acquisizione delle licenze per il software, i costi per i lavori inerenti la posa in opera dell'impianto di condizionamento per la biblioteca e telefonico per l'aula di teledidattica, l'acquisizione di una rete telematica e le spese per l'approntamento delle aree verdi ed altri costi ad utilità pluriennale sostenuti negli esercizi precedenti. Tali costi sono stati iscritti all'attivo del bilancio in quanto ritenuti produttivi di utilità economica su un arco di più esercizi. Non vi sono variazioni nell'esercizio.

BI 02

-AMMORTAMENTI

Consistenza iniziale	261.520-
Aumenti	8.908-
Diminuzioni	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	270.428-

Commento:

La variazione in aumento riguarda gli ammortamenti dell'esercizio, operati secondo i criteri dianzi enunciati.

BII 01

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Consistenza iniziale	1.200.610
Aumenti	37.910
Diminuzioni	0

Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.238.520

Commento:

Le variazioni intervenute in aumento si riferiscono all'acquisto di libri e pubblicazioni per la biblioteca, attrezzature, computer e spese incrementative di impianti.

B II 02

-AMMORTAMENTI

Consistenza iniziale	1.042.971-
Aumenti	36.160-
Diminuzioni	0
Arrotondamenti (+/-)	1
Consistenza finale	1.079.131-

Commento:

La variazione in aumento riguarda gli ammortamenti dell'esercizio, operati secondo i criteri dianzi enunciati.

B III

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

1) Per Crediti

Consistenza iniziale	1.199
Aumenti	0
Diminuzioni	29
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.170

Commento:

Sono rappresentate da cauzioni.

2) Altre Immobilizzazioni

Consistenza iniziale	9.800
Aumenti	0
Diminuzioni	0

Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	9.800

Commento:

Sono rappresentate dalla partecipazione diretta del 5% al capitale sociale della Società Centro Provinciale di formazione professionale G. Pastore SRL, costituita in data 15 dicembre 1998, con sede in Imperia, Via Delbecchi n. 32, il cui capitale sociale ammontava originariamente a complessive Lit. 50.000.000, successivamente convertito in 26.000 Euro. Nel corso dell'esercizio 2003 la Società partecipata ha deliberato un aumento di capitale sociale per un importo di € 170.000, portandolo a complessivi € 196.000. L'ultimo bilancio approvato, riferito all'esercizio chiuso al 31.12.2014, evidenziava una perdita di € 6.418 ed un patrimonio netto di € 144.946.

La valutazione della partecipazione in bilancio, pari ad € 9.800, è effettuata sulla base del costo di acquisizione, in quanto trattasi di partecipazione non qualificata immobilizzata e strutturale. Tale valutazione è stata indirettamente rettificata in passato (2008) con l'appostazione al passivo di un fondo svalutazione dell'importo di € 4.502, corrispondente alla diminuzione di valore dovuta alla perdita subita nel 2007 di € 90.048. Il fondo a suo tempo accantonato è comunque adeguato a coprire la riduzione del valore patrimoniale della partecipata.

C I

RIMANENZE

Consistenza iniziale	0
Aumenti	4.926
Diminuzioni	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	4.926

Commento:

Il prospetto evidenzia le variazioni intervenute e la valorizzazione delle rimanenze di materiali di consumo alla fine dell'esercizio. Il saldo finale è rappresentato dal valore delle giacenze di gasolio per il riscaldamento.

C II 01

CREDITI**Esigibili entro esercizio**

Consistenza iniziale	1.044.298
Aumenti	351.749
Diminuzioni	127.988
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.268.059

Commento:

Tali crediti sono stati appostati tra gli esigibili entro l'esercizio in quanto riferiti ai contributi in c /esercizio dovuti dai soci e dall'Università di Genova per € 1.163.995; la voce comprende inoltre crediti per cessione in uso di aule, oltre che crediti verso l'Erario per ritenute subite, cauzioni su contratti commerciali e diversi. Essi sono legati all'ordinaria attività di impresa.

C IV**DISPONIBILITA' LIQUIDE**

Consistenza iniziale	240.025
Aumenti	24.279
Diminuzioni	256
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	264.048

Commento:

In tale voce sono ricompresi:

- Depositi bancari per	€ 263.761
- Denaro e valori assimilati	
in cassa per	€ 287
per un totale di	€ 264.048 come da situazione patrimoniale.

D**RATEI E RISCOINTI ATTIVI**

Consistenza iniziale	5.610
Aumenti	2.066
Diminuzioni	5.610

Arrotondamenti (+/-)	0
------------------------	---

Consistenza finale	2.066
--------------------	-------

Commento:

Si riferiscono a scritture effettuate per il rispetto della competenza economica dell'esercizio in esame.

Comprendono unicamente risconti attivi.

PASSIVO:

B

FONDO PER RISCHI ED ONERI

Consistenza iniziale	4.502
----------------------	-------

Aumenti	0
---------	---

Diminuzioni	0
-------------	---

Arrotondamenti (+/-)	0
------------------------	---

Consistenza finale	4.502
--------------------	-------

Commento:

Il fondo è stato costituito durante l'esercizio 2008 a fronte della diminuzione di valore della partecipazione non qualificata nella Società Pastore Srl a seguito delle perdite esposte da quest'ultima nel bilancio 2007. Esso è capiente a coprire la riduzione del valore patrimoniale della partecipata con riferimento all'ultimo bilancio approvato.

C

TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Consistenza iniziale	53.615
----------------------	--------

Aumenti	6.624
---------	-------

Diminuzioni	0
-------------	---

Arrotondamenti (+/-)	0
------------------------	---

Consistenza finale	60.239
--------------------	--------

Commento:

La voce comprende i diritti maturati per trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato dai cinque dipendenti della Società alla data di riferimento del bilancio, calcolati secondo la normativa di legge in vigore. La variazione in aumento riguarda pertanto i diritti maturati a tale titolo nell'esercizio 2015.

Dei cinque attuali dipendenti solamente due collaborano a tempo pieno.

A I**CAPITALE**

Consistenza iniziale	103.280
Aumenti	0
Diminuzioni	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	103.280

Commento:

Il Capitale Sociale, interamente versato, è pari ad Euro 103.280 ed è suddiviso in n.° 2000 azioni del valore nominale di 51,64 Euro cadauna.

A IV**RISERVA LEGALE**

Consistenza iniziale	1.004
Aumenti	282
Diminuzioni	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.286

Commento:

L'incremento deriva dall'accantonamento di parte dell'utile dell'esercizio precedente, e precisamente per € 282,44, come da Vostra delibera in data 6 luglio 2015. La riserva è interamente tassata ed è utilizzabile solamente per copertura perdite.

A VII**RISERVA DISPONIBILE**

Consistenza iniziale	17.952
Aumenti	5.366
Diminuzioni	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	23.318

Commento:

La riserva è stata incrementata con corrispondente importo dell'utile dell'esercizio 2014, come da Voi deliberato in data 6 luglio 2015. Essa è interamente formata da utili tassati degli esercizi precedenti ed è liberamente disponibile.

D 01

DEBITI

Esigibili entro l'esercizio

Consistenza iniziale	1.167.883
Aumenti	441.975
Diminuzioni	198.042
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.411.816

Commento:

Tale voce si riferisce a debiti verso l'Erario e l'Istituto di previdenza sociale per ritenute e contributi da versare, verso fornitori di materiali e servizi, verso i dipendenti, verso i docenti, verso la Provincia di Imperia per canoni di locazione e per il rimborso del costo del personale da essa distaccato presso questa società ed a altri debiti.

E

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

Consistenza iniziale	116.143
Aumenti	1.063
Diminuzioni	12.220
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	104.986

Commento:

Si riferiscono a quote di ricavo rinviate all'esercizio attualmente in corso per competenza per € 97.850 ed all'imputazione di quote di costi di competenza dell'esercizio 2015 che hanno manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo per € 7.136. I risconti passivi si riferiscono, quanto ad € 37.909, a contributi in c/esercizio versati dai soci di competenza dell'esercizio successivo, quanto ad € 59.107, a contributi della Regione Liguria in conto impianti di competenza di esercizi futuri e, quanto ad € 834, ad altri ricavi di competenza del 2016.

I ratei passivi si riferiscono principalmente a spese per il personale dipendente e forniture elettriche.

Comunichiamo che la Società nell'esercizio in esame, oltre ad occupare personale dalla stessa direttamente dipendente, si è anche avvalsa della collaborazione di n. 2 dipendenti della Provincia, da quest'ultima distaccati temporaneamente presso questa Società. La quota accantonata al Fondo Trattamento Fine Rapporto riguarda solamente i dipendenti diretti della Società, in quanto i dipendenti dell'Amministrazione Provinciale usufruiscono del trattamento riservato a tale titolo ai dipendenti degli Enti Locali.

ASSOGGETTAMENTO A DIREZIONE E COORDINAMENTO

La Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento dell'Amministrazione Provinciale di Imperia, che detiene il 50% del capitale sociale.

Ai sensi del quarto comma dell'art. 2497-bis C.C. si riporta di seguito il prospetto informativo riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio consuntivo dell'Amministrazione Provinciale di Imperia, che esercita sulla Società tale attività di direzione e coordinamento.

CONTO DEL PATRIMONIO

ATTIVO

A IMMOBILIZZAZIONI	Anno 2013	Anno 2014
I) Immobilizzazioni immateriali	8.699.319,48	7.376.699,60
II) Immobilizzazioni materiali	100.642.739,45	111.732.927,71
III) Immobilizzazioni finanziarie	26.286.448,75	8.284.178,74
Totale immobilizzazioni	135.628.507,68	127.393.806,05
B ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze	0,00	0,00
II) Crediti	57.612.621,00	49.582.849,93
III) Attività finanziarie che non Costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00
IV) Disponibilità liquide	2.028.382,87	11.983.052,61
Totale attivo circolante	59.641.003,87	61.565.902,54
C RATEI E RISCONTI		
I) Ratei attivi	0,00	0,00
II) Risconti attivi	6.217.300,43	5.074.387,07
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	201.486.811,98	194.034.095,66

CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO

D OPERE DA REALIZZARE	16.267.468,27	16.499.418,64
E BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI	0,00	0,00
F BENI DI TERZI	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE ATTIVO	16.267.468,27	16.499.418,64

PASSIVO**A PATRIMONIO NETTO**

Totale patrimonio netto	38.228.982,07	37.125.494,09
--------------------------------	----------------------	----------------------

B CONFERIMENTI

I) CONFERIM. DA TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	80.000.733,83	82.799.593,33
II) CONFERIM. DA CONCESS. DI EDIFICARE	0,00	0,00

C DEBITI

I) DEBITI DI FINANZIAMENTO	30.405.849,00	28.362.998,32
II) DEBITI DI FUNZIONAMENTO	39.201.416,57	33.846.509,42
III) DEBITI PER IVA	0,00	0,00
IV) DEBITI PER ANTICIP. DI CASSA	0,00	0,00
V) DEB. PER SOMME ANTIC. DA TERZI	7.352.578,08	6.825.115,43
VI) DEBITI V/IMPR.CONTROLLATE,CO	78.788,00	0,00
ALTRI		
VII) ALTRI DEBITI	0,00	0,00
Totale debiti	77.038.631,65	69.034.522,17

D RATEI E RISCOSSI

I) RATEI PASSIVI	1.164,00	0,00
II) RISCOSSI PASSIVI	6.217.300,43	5.074.387,07
Totale ratei e riscosti	6.218.464,43	5.074.387,07

TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)	201.486.811,98	194.034.095,66
------------------------------	----------------	----------------

CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO

E IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE	16.267.468,27	16.499.418,64
F CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI	0,00	0,00
G BENI DI TERZI	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORD.DEL PASSIVO	16.267.468,27	16.499.418,64

CONTO ECONOMICO

	Anno 2013	Anno 2014
A- PROVENTI DELLA GESTIONE	45.271.547,93	38.243.009,22
B- COSTI DELLA GESTIONE	44.236.574,02	39.612.406,70
Risultato della GESTIONE (A-B)	1.034.973,91	-1.369.397,48
C- PROV. E ONERI DA AZ.SPEC. E PARTECIP.		
Utili	474.657,42	0,00

Trasf. a aziende speciali e partecipate	- 600.000,00	0,00
Totale C	- 125.342,58	0,00
Risultato gestione operativa (A-B+/-C)	909.631,33	-1.369.397,48
D- PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
Interessi attivi	9.051,24	3.784,18
Interessi passivi	-1.221.806,67	-1.158.656,85
Totale D	-1.212.755,43	-1.154.872,67
E- PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
Proventi	3.544.164,52	5.172.942,59
Oneri	-8.148.416,44	-3.752.160,42
Totale E	-4.604.251,92	1.420.782,17
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		
(A-B+/-C+/-D+/-E)	-4.907.376,02	-1.103.487,98

Nota Integrativa Attivo

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati	1.199	(29)	1.170	1.170
Rimanenze	0	4.926	4.926	
Crediti iscritti nell'attivo circolante	1.044.298	223.761	1.268.059	1.268.059
Disponibilità liquide	240.025	24.023	264.048	
Ratei e risconti attivi	5.610	(3.544)	2.066	

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	53.615
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.761
Utilizzo nell'esercizio	137
Totale variazioni	6.624
Valore di fine esercizio	60.239

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti	1.167.883	243.933	1.411.816	1.411.816
Ratei e risconti passivi	116.143	(11.157)	104.986	

Nota Integrativa parte finale

In relazione ai punti 5, 6, 8, 11, 18, 19, 19bis, 20, 21, 22 e 22ter dell'art. 2427 C.C., comunichiamo che:

- la Società non possiede partecipazioni in imprese controllate e collegate ai sensi dell'art.2359 C.C.; possiede viceversa una partecipazione non qualificata pari al 5% del capitale sociale nella Società Centro Provinciale di formazione professionale G. Pastore SRL, come precedentemente evidenziato, alla quale l'Amministrazione Provinciale di Imperia, socio di riferimento di questa società, partecipa con il 60% del capitale;
- la società non possiede né crediti né debiti di durata residua superiore ai cinque anni, né debiti assistiti da garanzie reali;
- nel corso dell'esercizio non sono stati imputati alle voci dell'attivo oneri finanziari;
- non sono stati percepiti proventi da partecipazioni, né dividendi;
- non sono stati emessi titoli di godimento o valori similari;
- non sono stati emessi né utilizzati altri strumenti finanziari;
- non sono stati effettuati dai soci altri finanziamenti alla società, oltre ai contributi versati annualmente come da statuto per consentire lo svolgimento dell'attività sociale;
- non esistono patrimoni destinati ad uno specifico affare;
- non sono in corso operazioni di locazione finanziaria;
- non sono state effettuate operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine;
- non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Con riferimento alla informativa richiesta dal punto 16bis dell'art. 2427 C.C., introdotto dal D. Lgs. 39 /2010, segnaliamo quanto segue:

- l'importo totale dei corrispettivi spettanti al Collegio Sindacale per i controlli di merito e legittimità e per la revisione legale dei conti è stato unitariamente e forfettariamente determinato in complessivi € 7.000 annui lordi, oltre accessori di legge;
- l'importo totale dei corrispettivi per i servizi di consulenza fiscale ammonta a € 3.200.

Non sono stati rilevati corrispettivi per altri servizi diversi dalla revisione contabile.

INFORMAZIONI SULLE OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

A norma dell'art. 27 dello Statuto Sociale gli azionisti versano annualmente alla Società un contributo in conto esercizio infruttifero ed a fondo perduto proporzionale alla percentuale di partecipazione da ciascuno di essi posseduta nella Società. Tale contributo viene determinato sulla base di apposito bilancio previsionale, inviato agli azionisti a norma dell'art. 26 dello Statuto Sociale.

Per l'esercizio 2015 il contributo complessivo è stato determinato in totali € 1.270.000,00 ed è stato proporzionalmente suddiviso tra i soci come segue:

SOCIO	N. AZIONI	%PARTECIPAZIONE	IMPORTO DA FINANZIARE
Amm.ne Prov.Imperia	1.000	50,00%	€ 635.000,00
Comune di Sanremo	388	19,40%	€ 246.380,00
Comune di Imperia	210	10,50%	€ 133.350,00
Comune di Ventimiglia	130	6,50%	€ 82.550,00
Comune di Taggia	71	3,55%	€ 45.085,00
Comune di Bordighera	57	2,85%	€ 36.195,00
Comune di Vallecrosia	38	1,90%	€ 24.130,00
Comune di Diano Marina	31	1,55%	€ 19.685,00
Comune di Ospedaletti	19	0,95%	€ 12.065,00
Comune di Riva Ligure	16	0,80%	€ 10.160,00
Comune di S. Bartolomeo	15	0,75%	€ 9.525,00
Comune di S. Stefano	11	0,55%	€ 6.985,00
Comune di S. Lorenzo	7	0,35%	€ 4.445,00
Comune di Cervo	7	0,35%	€ 4.445,00
	-----	-----	-----
	2.000	100%	€ 1.270.000,00

La Società utilizza inoltre personale temporaneamente distaccato dall'Amministrazione Provinciale di Imperia, di cui tuttavia rimborsa l'intero costo da quest'ultima sostenuto.

La Società utilizza come sede amministrativa e didattica un complesso immobiliare di proprietà dell'Amministrazione Provinciale di Imperia, oggetto di regolare contratto di affitto a valori di mercato.

In evasione di quanto previsto dal penultimo comma dell'art. 2435 bis del Codice Civile e con riferimento ai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 C.C., attestiamo che la Società non possiede né direttamente né per interposta persona azioni proprie né azioni o quote di società controllanti e che nel corso dell'esercizio non sono state acquistate o alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti.

Con riferimento alle voci del Conto Economico rileviamo che fra i costi della produzione sono allocati costi per materiale di consumo per € 30.491, per servizi per € 1.135.441, per godimento di beni di terzi per € 325.399, per il personale dipendente e distaccato per € 172.381, per ammortamenti per € 45.068, per oneri diversi di gestione per € 18.159.

Nella voce costi per servizi sono allocati costi per il personale docente derivanti dalle convenzioni stipulate con l'Università degli Studi di Genova per € 721.894 (2014: € 683.999,63; 2013: € 999.309).

Nel valore della produzione sono allocati per competenza i ricavi per la cessione di servizi agli utenti, i contributi dei Soci, dell'Università di Genova e di terzi, oltre ad alcuni proventi diversi, mentre nei proventi finanziari trovano collocazione i modesti interessi attivi maturati sul conto corrente bancario.

Le imposte correnti di competenza dell'esercizio ammontano a complessive € 44.477 e sono rappresentate da IRAP per € 31.127 e da IRES per € 13.350.

Il bilancio corrisponde alle scritture contabili e le considerazioni esposte e le valutazioni contenute nella presente Nota Integrativa trovano anch'esse riscontro nelle scritture contabili e sono ad esse conformi. Esse riflettono con correttezza i fatti amministrativi.

Imperia, 7 giugno 2016.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Dott. Massimiliano Ambesi