

SOC.PROM.UNIVERSITA' PA

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA NIZZA 8 - 18100 IMPERIA (IM)
Codice Fiscale	01131590083
Numero Rea	SV 00000094014
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	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DI IMPERIA
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	0	2.547
II - Immobilizzazioni materiali	152.517	159.389
III - Immobilizzazioni finanziarie	10.998	10.970
Totale immobilizzazioni (B)	163.515	172.906
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	4.926
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.649.859	1.268.059
Totale crediti	1.649.859	1.268.059
IV - Disponibilità liquide	305.207	264.048
Totale attivo circolante (C)	1.955.066	1.537.033
D) Ratei e risconti	5.390	2.066
Totale attivo	2.123.971	1.712.005
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	103.280	103.280
IV - Riserva legale	1.415	1.286
VI - Altre riserve	25.768	23.317
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.215	2.579
Totale patrimonio netto	132.678	130.462
B) Fondi per rischi e oneri	4.502	4.502
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	67.283	60.239
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.830.824	1.411.816
Totale debiti	1.830.824	1.411.816
E) Ratei e risconti	88.684	104.986
Totale passivo	2.123.971	1.712.005

Conto economico

31-12-2016 31-12-2015

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	36.918	25.475
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.655.427	1.728.820
altri	132.093	14.762
Totale altri ricavi e proventi	1.787.520	1.743.582
Totale valore della produzione	1.824.438	1.769.057
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	23.050	30.491
7) per servizi	1.123.885	1.135.441
8) per godimento di beni di terzi	301.631	325.399
9) per il personale		
a) salari e stipendi	117.754	120.818
b) oneri sociali	44.917	44.802
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	7.228	6.761
c) trattamento di fine rapporto	7.228	6.761
Totale costi per il personale	169.899	172.381
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	40.108	45.068
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.547	8.908
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	37.561	36.160
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	56.764	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	96.872	45.068
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.926	(4.926)
14) oneri diversi di gestione	37.343	18.159
Totale costi della produzione	1.757.606	1.722.013
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	66.832	47.044
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.515	12
Totale proventi diversi dai precedenti	1.515	12
Totale altri proventi finanziari	1.515	12
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	3	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.512	12
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	68.344	47.056
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	66.129	44.477
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	66.129	44.477
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.215	2.579

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

Nota integrativa, parte iniziale

NOTA INTEGRATIVA

PREMESSA

Il presente bilancio Vi viene presentato usufruendo del maggior termine di cui al secondo comma dell'art. 2364 C.C., previsto dall'art. 13 dello statuto sociale, a causa della particolare esigenza dovuta all'applicazione dei nuovi principi contabili. Infatti nel corso del 2015 è stato emanato il D. Lgs. 139, che ha introdotto nell'ordinamento italiano nuovi principi contabili, da applicarsi a partire dalla contabilità e dai bilanci degli esercizi sociali con decorrenza 1 gennaio 2016, come quello di questa Società. L'art. 12, terzo comma, del citato decreto ebbe a disporre che "*[l]'Organismo italiano di contabilità aggiorna i principi contabili nazionali di cui all'articolo 9bis, comma 1, lettera a), del decreto legislativo 28 febbraio 2005, n. 38, sulla base delle disposizioni contenute nel presente decreto*". In questo contesto, l'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) ha pubblicato sul proprio sito, a seguito del completamento del proprio processo di revisione previsto dalla legge, 20 Principi in data 22 dicembre 2016. Il nuovo quadro gius-contabile ha richiesto una impegnativa attività di revisione dei documenti, resa più articolata anche dal fatto che in parte l'impostazione dei Principi è naturalmente mutata in virtù del riconoscimento formale del ruolo di "istituto nazionale per i principi contabili" attribuita all'OIC dal Legislatore dell'art.9-bis del D.L. 91/2014 (convertito nella legge 116 /2014). In tale ottica il Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili, con proprio comunicato stampa in data 16 gennaio 2017, ha espresso l'opinione che l'introduzione dei nuovi principi contabili integri le "particolari esigenze" di cui all'art. 2364 C.C. e pertanto possa rappresentare una delle cause di differimento per l'approvazione del bilancio al 31.12.2016.

CRITERI DI FORMAZIONE

Il bilancio chiuso al 31.12.2016 è redatto secondo le clausole generali ed i principi di cui alle disposizioni degli artt. 2423, 2423bis e 2423ter del Codice Civile in forma abbreviata, essendoci avvalsi della possibilità prevista dall'art. 2435bis, come novellati dal D. Lgs. n. 139/2015. Il bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale conforme allo schema dell'artt. 2424 secondo le disposizioni dell'art. 2424bis, dal Conto Economico conforme allo schema di cui all'artt. 2425 e le disposizioni dell'art. 2425bis e dalla Nota Integrativa secondo il disposto dell'art. 2427 del Codice Civile, nella quale sono espressi i criteri di cui all'art. 2426 C.C. secondo le disposizioni del novellato art. 2435bis.

La presente Nota Integrativa è stata infatti redatta per illustrare i criteri di valutazione applicati ed i principi contabili seguiti per la stesura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, integrandola con le informazioni ritenute necessarie ed utili a fornire una più chiara rappresentazione del risultato d'esercizio e con quanto previsto dal sesto comma del citato art. 2435bis.

CRITERI DI VALUTAZIONE

L'esame delle nuove disposizioni di legge non ha condotto tuttavia a variare i criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio, in osservanza dell'articolo 2426 C.C., che quindi non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio. Vi attestiamo che nell'esercizio, come negli esercizi precedenti, non sono state eseguite rivalutazioni economiche, né valutazioni in deroga ai criteri di cui all'art. 2423 del Codice Civile.

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 riferivano a costi di impianto 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 stati valutati al costo di sostenimento al netto dei relativi ammortamenti. I costi di impianto sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale. L'ammortamento è stato sistematicamente 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. Tali immobilizzazioni risultano interamente ammortizzate e pertanto nella nuova versione del bilancio post D. Lgs. 139/2015 sono pari a zero.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Secondo le nuove disposizioni di cui al D. Lgs. 139/2015 sono iscritte in bilancio al costo storico al netto del relativo ammortamento 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

Non sono state rilevate rimanenze finali. Nel passato esercizio le rimanenze si riferivano a materiali di consumo, principalmente gasolio per riscaldamento giacente a fine esercizio. Erano valutate al costo di acquisto, coincidente con i costi correnti alla fine dell'esercizio.

CREDITI

Ai sensi dell'ultimo comma dell'art. 2435bis C. C., i crediti sono iscritti al loro presumibile valore di realizzo. In particolare, a fronte dell'iscrizione di un credito verso l'Università degli Studi di Genova derivante dalla verifica, effettuata a posteriori, delle ore di docenza effettivamente non tenute, rispetto a quelle concordate in convenzione, da alcuni Docenti rientranti nella Convenzione inerente dieci

cattedre "residenziali", cosiddetta "vecchia convenzione", peraltro già interamente liquidate secondo l'originario programma dalla Società all'Università, è stato prudenzialmente accantonato un fondo rischi su crediti, interamente assoggettato a tassazione, pari al 60% di detto importo.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

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

DEBITI

Ai sensi dell'ultimo comma dell'art. 2435bis C. C., 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. Alla data di riferimento del bilancio risulta ancora capiente ad assorbire tale perdita di valore, in base al patrimonio netto della partecipata risultante dall'ultimo bilancio approvato, riferito al 31.12.2015.

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 2016 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 di proprietà di terzi 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. Si segnala che l'importo di € 272.976, come risulta dalla seguente tabella, è interamente ammortizzato. Di conseguenza in bilancio, dove va indicato al netto del relativo ammortamento, l'importo delle immobilizzazioni è pari a zero.

BI 02**-AMMORTAMENTI**

Consistenza iniziale	270.428-
Aumenti	2.547-
Diminuzioni	0
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	272.976-

Commento:

La variazione in aumento riguarda gli ammortamenti dell'esercizio, operati per un importo residuo a saldo.

B II 01**IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Consistenza iniziale	1.238.520
Aumenti	30.688
Diminuzioni	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.269.208

Commento:

Le variazioni intervenute in aumento si riferiscono all'acquisto di libri e pubblicazioni per la biblioteca, alcune attrezzature, un computer, una stampante ed una fotocopiatrice. Si segnala che l'importo di € 152.517 delle Immobilizzazioni Materiali iscritto in bilancio è al netto del relativo ammortamento per € 1.116.691 ($€ 1.269.208 - € 1.116.691 = € 152.517$) di cui alla successiva tabella. Le immobilizzazioni materiali non sono mai state assoggettate a rivalutazione economica.

B II 02**-AMMORTAMENTI**

Consistenza iniziale	1.079.131-
Aumenti	37.561-
Diminuzioni	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.116.691-

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	1.170
Aumenti	28
Diminuzioni	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.198

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 31.12.2015, evidenziava una perdita di € 25.914 ed un patrimonio netto di € 119.033.

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 risultante dall'ultimo bilancio approvato.

CI

RIMANENZE

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

Commento:

Il prospetto evidenzia le variazioni intervenute nelle rimanenze di materiali di consumo nel corso dell'esercizio. Alla data del 31.12.2016 non sono state rilevate rimanenze finali.

C II 01

CREDITI

Esigibili entro esercizio

Consistenza iniziale	1.268.059
Aumenti	500.397
Diminuzioni	118.597
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.649.859

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 € 1.557.621; la voce comprende inoltre crediti per cessione in uso di aule per € 28.236, oltre che crediti verso l'Erario per € 3.272, cauzioni su contratti commerciali per € 5.534 e diversi per € 111.960. In tale ultimo importo è appostato un credito verso l'Università di Genova di € 94.607, derivante dalla verifica, avvenuta "ex post", delle ore di docenza non tenute, rispetto a quelle previste in convenzione, da alcuni Docenti rientranti nella Convenzione inerente dieci cattedre "residenziali", cosiddetta "vecchia convenzione", peraltro già interamente liquidate dalla Società all'Università secondo il programma originario. A fronte di tale credito è stato tuttavia prudenzialmente accantonato un fondo rischi su crediti, interamente assoggettato a tassazione, di € 56.764,20, pari al 60% di detto importo. Il totale dei crediti sopra elencati, pari ad € 1.706.623, al netto del fondo rischi di cui sopra, di € 56.764,20, conduce al saldo di bilancio di € 1.649.859. Tutti tali crediti sono legati all'ordinaria attività di impresa.

C IV

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Consistenza iniziale	264.048
Aumenti	44.355
Diminuzioni	3.197
Arrotondamenti (+/-)	+ 1
Consistenza finale	305.207

Commento:

In tale voce sono ricompresi:

- Depositi bancari per	€ 304.634
- Denaro e valori assimilati in cassa per	€ 573
per un totale di	€ 305.207, come da situazione patrimoniale.

D

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

Consistenza iniziale	2.066
Aumenti	5.390
Diminuzioni	2.066
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	5.390

Commento:

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

Comprendono unicamente risconti attivi.

PASSIVO:

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	1.286
----------------------	-------

Aumenti	129
Diminuzioni	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.415

Commento:

L'incremento deriva dall'accantonamento di parte dell'utile dell'esercizio precedente, e precisamente per € 128,93, come da Vostra delibera in data 17 novembre 2016. La riserva è interamente formata da utili tassati con aliquota ordinaria ed è utilizzabile solamente per copertura perdite.

A VII

RISERVA DISPONIBILE

Consistenza iniziale	23.317
Aumenti	2.450
Diminuzioni	0
Arrotondamenti (+/-)	+ 1
Consistenza finale	25.768

Commento:

La riserva è stata incrementata con corrispondente importo dell'utile dell'esercizio 2015, come da Voi deliberato in data 17 novembre 2016. Essa è interamente formata da utili tassati con aliquota ordinaria ed è liberamente disponibile.

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	60.239
Aumenti	7.044
Diminuzioni	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	67.283

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 2016. Dei cinque attuali dipendenti solamente due collaborano a tempo pieno.

D 01

DEBITI

Esigibili entro l'esercizio

Consistenza iniziale	1.411.816
Aumenti	742.809
Diminuzioni	323.801
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.830.824

Commento:

Tale voce si riferisce a debiti verso l'Erario a vario titolo per € 106.987, verso gli Istituti di previdenza sociale per € 37.941, verso fornitori di materiali e servizi per € 68.187, verso i dipendenti per € 11.263, verso i docenti per € 209.340, verso l'Università di Genova per Convenzione su quattro

cattedre residenziali per € 661.634, calcolati al netto delle ore di docenza non tenute, verso la Provincia di Imperia per canoni di locazione ed accessori e per il rimborso del costo del personale da essa distaccato presso questa società per € 729.501 ed a altri debiti per € 5.971.

E

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

Consistenza iniziale	104.986
Aumenti	0
Diminuzioni	16.302
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	88.684

Commento:

Si riferiscono a quote di ricavo rinviate all'esercizio attualmente in corso e successivi per competenza per € 84.232 ed all'imputazione di quote di costi di competenza dell'esercizio 2016 che hanno manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo per € 4.452. I risconti passivi si riferiscono, quanto ad € 37.161, a contributi in c/esercizio versati dai soci di competenza dell'esercizio successivo, quanto ad € 46.238, a contributi della Regione Liguria in conto impianti di competenza di esercizi futuri e, quanto ad € 833, ad altri ricavi di competenza del 2017.

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

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 2015	Anno 2014
I) Immobilizzazioni immateriali	5.829.333,57	7.376.699,60
II) Immobilizzazioni materiali	113.996.315,53	111.732.927,71
III) Immobilizzazioni finanziarie	3.341.786,24	8.284.178,74
Totale immobilizzazioni	123.167.435,34	127.393.806,05

B ATTIVO CIRCOLANTE

I) Rimanenze	0,00	0,00
II) Crediti	32.416.629,31	49.582.849,93
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00
IV) Disponibilità liquide	19.253.631,53	11.983.052,61
Totale attivo circolante	51.670.260,84	61.565.902,54

C RATEI E RISCONTI

I) Ratei attivi	0,00	0,00
II) Risconti attivi	0,00	5.074.387,07
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	174.837.696,18	194.034.095,66

CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO

D OPERE DA REALIZZARE	2.751.262,89	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	2.751.262,89	16.499.418,64

PASSIVO

A PATRIMONIO NETTO

Totale patrimonio netto **34.761.243,77** **37.125.494,09**

B CONFERIMENTI

I) CONFERIM. DA TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	79.958.395,51	82.799.593,33
II) CONFERIM. DA CONCESSIONI DI EDIFICARE	0,00	0,00

C DEBITI

I) DEBITI DI FINANZIAMENTO	26.793.375,20	28.362.996,32
II) DEBITI DI FUNZIONAMENTO	26.542.375,02	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	6.782.306,68	6.825.115,43
VI) DEBITI V/IMPR.CONTROLLATE,CO	0,00	0,00
ALTRI		
VII) ALTRI DEBITI	0,00	0,00
Totale debiti	60.118.056,90	69.034.621,17

D RATEI E RISCONTI

I) RATEI PASSIVI	0,00	0,00
II) RISCONTI PASSIVI	0,00	5.074.387,07
Totale ratei e risconti	0,00	5.074.387,07

TOTALE DEL PASSIVO

(A+B+C+D) 174.837.696,18 194.034.095,66

CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO

E IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE	2.751.262,89	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	2.751.262,89	16.499.418,64

CONTO ECONOMICO

	Anno 2015	Anno 2014
A- PROVENTI DELLA GESTIONE	35.572.165,16	38.243.009,22
B- COSTI DELLA GESTIONE	36.477.497,22	39.612.406,70
Risultato della GESTIONE (A-B)	- 905.332,06	-1.369.397,48
C- PROV. E ONERI DA AZ.SPEC. E PARTECIP.		
Utili	0,00	0,00
Trasf. a aziende speciali e partecipate	0,00	0,00
Totale C	0,00	0,00
Risultato gestione operativa (A-B+/-C)	- 905.332,06	-1.369.397,48
D- PROVENTI E ONERI FINANZIARI		

Interessi attivi	3.121,02	3.784,18
Interessi passivi	-1.086.114,42	-1.158.656,85
Totale D	-1.082.993,40	-1.154.872,67
E- PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
Proventi	28.691.907,43	5.172.942,59
Oneri	-29.067.832,29	-3.752.160,42
Totale E	- 375.924,86	1.420.782,17
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		
(A-B+/-C+/-D+/-E)	-2.364.250,32	-1.103.487,98

Nota integrativa, parte finale

In relazione ai punti 6, 8, 9, 13, 15, 16, 22bis, 22ter, 22quater, 22sexies dell'art. 2427 C.C. e 1 dell'art. 2427bis C.C., comunichiamo che:

- 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 esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale;
- non sono stati rilevati singoli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali;
- la società ha cinque dipendenti, ripartiti nelle seguenti categorie: impiegati n. 3, operai n. 2;
- il Presidente del Consiglio di Amministrazione percepisce un compenso di € 18.000 lordi annui, oltre oneri accessori di legge; gli altri due Amministratori non percepiscono alcun compenso; non sono state concesse anticipazioni o crediti a favore di nessuno degli amministratori, né sono stati assunti impegni o prestate garanzie per loro conto;
- l'importo complessivo dei corrispettivi spettanti all'attuale Collegio Sindacale per i controlli di merito e legittimità e per la revisione legale dei conti è stato unitariamente e forfettariamente determinato in totali € 7.000 annui lordi, oltre accessori di legge;
- non sono stati effettuati dai soci altri finanziamenti alla società, oltre ai contributi in conto esercizio versati annualmente come da statuto per consentire lo svolgimento dell'attività sociale;
- non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.
- non sono accaduti fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio;
- il socio di riferimento non redige il bilancio consolidato includendovi dati della società;
- la società non utilizza strumenti finanziari derivati.

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 2016 il contributo complessivo è stato determinato in totali € 1.270.000,00 ed è stato proporzionalmente suddiviso tra i soci come segue:

SOCIO FINANZIARE	N. AZIONI	%PARTECIPAZIONE	IMPORTO DA
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 sesto comma dell'art. 2435bis 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 € 23.050, per servizi per € 1.123.885, per godimento di beni di terzi per € 301.631, per il personale dipendente e distaccato per € 169.899, per ammortamenti e svalutazioni per € 96.872, per oneri diversi di gestione per € 37.343.

Nella voce costi per servizi sono allocati costi per il personale docente derivanti dalle convenzioni stipulate con l'Università degli Studi di Genova per € 725.445 (2015: € 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 a vari proventi diversi, mentre nei proventi finanziari trovano collocazione gli interessi attivi maturati sul conto corrente bancario.

Le imposte correnti di competenza dell'esercizio ammontano a complessive € 66.129 e sono rappresentate da IRAP per € 31.650 e da IRES per € 34.479.

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, 9 giugno 2017.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Dott. Massimiliano Ambesi

Dichiarazione di conformità del bilancio

Copia su suCopia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese"

"Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la camera di Commercio Riviere di Liguria - Autorizzazione Ufficio Territoriale Savona del 20/1/2016 prot. 3429