

## **NOTA INTEGRATIVA**

### **CRITERI DI FORMAZIONE**

Il bilancio chiuso al 31.12.2017 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., il tutto secondo le disposizioni dell'art. 2435bis.

La presente Nota Integrativa è stata 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'ossequio ai nuovi principi contabili e disposizioni di legge non ha condotto a variare i criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio rispetto al precedente, in osservanza dell'articolo 2426 C.C., che quindi non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio; i saldi delle voci di bilancio sono pertanto comparabili con le corrispondenti voci dell'esercizio precedente. 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.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano motivato deroghe all'applicazione delle disposizioni di legge di cui al quinto comma dell'art. 2423 C.C.

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 a suo tempo 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 acquisiti a suo tempo per il DAMS ed ora destinati al teatro ubicato nello Spazio Italo Calvino, 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, che risulta congruo sulla base dell'ultimo bilancio approvato dalla partecipata.

## **RIMANENZE**

Non sono state rilevate rimanenze finali. Nei passati esercizi 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, si segnala la permanenza di un credito verso l'Università degli Studi di Genova inerente l'anno accademico 2016/2017 di competenza dell'esercizio 1/1 – 31/12/2016.

## **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. In particolare si segnala che l'importo dei debiti verso l'Università degli Studi di Genova derivante dall'apposita verifica effettuata a fine esercizio è appostato al netto della puntuale valorizzazione delle ore di docenza effettivamente non tenute, rispetto a quelle concordate in convenzione, da alcuni Docenti rientranti in Convenzioni inerenti cattedre "residenziali".

## **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 31.12.2016.

## **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 2017 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 segnalo 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 immateriali è pari a zero.

#### **BI 02**

#### **-AMMORTAMENTI**

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

Commento:

Non vi sono variazioni nell'esercizio, in quanto i relativi costi sono interamente ammortizzati.

## **B II 01**

### **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Consistenza iniziale	1.269.208
Aumenti	33.488
Diminuzioni	0
Arrotondamenti ( +/- )	0
Consistenza finale	1.302.696

Commento:

Le variazioni intervenute in aumento si riferiscono all'acquisto di libri, pubblicazioni e computer per la biblioteca ed a altra attrezzatura elettronica per gli uffici. Si segnala che l'importo di € 149.853 delle Immobilizzazioni Materiali iscritto in bilancio è al netto del relativo ammortamento per € 1.152.843 (€ 1.302.696 - € 1.152.843 = € 149.853) di cui alla successiva tabella. Le immobilizzazioni materiali non sono mai state assoggettate a rivalutazione economica.

## **B II 02**

### **-AMMORTAMENTI**

Consistenza iniziale	1.116.691-
Aumenti	36.151-
Diminuzioni	0

Arrotondamenti ( +/- )	-1
Consistenza finale	1.152.843-

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	1.198
Aumenti	0
Diminuzioni	75
Arrotondamenti ( +/- )	+ 1
Consistenza finale	1.124

Commento:

Sono rappresentate principalmente 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 31.12.2016, evidenziava un utile di € 2.022 ed un patrimonio netto di € 121.054.

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.

## **C I**

### **RIMANENZE**

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

Commento:

Alle date del 31.12.2016 e 31.12.2017 non sono state rilevate rimanenze finali.

## **C II 01**

### **CREDITI**

#### **Esigibili entro esercizio**

Consistenza iniziale	1.649.859
Aumenti	491.344
Diminuzioni	742.031



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

Consistenza finale	1.399.172
--------------------	-----------

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 € 1.288.192; la voce comprende inoltre crediti per cessione in uso di aule per € 37.417, oltre che crediti verso l'Erario per € 50.537, cauzioni su contratti commerciali per € 5.534 e diversi per € 17.492. Nei crediti verso l'Università di Genova è appostato un credito inerente l'anno accademico 2016/2017 di competenza dell'esercizio 2016. Tutti tali crediti sono legati all'ordinaria attività di impresa.

#### **C IV**

##### **DISPONIBILITA' LIQUIDE**

Consistenza iniziale	305.207
----------------------	---------

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

Diminuzioni	236.810
-------------	---------

Arrotondamenti ( +/- )	- 1
------------------------	-----

Consistenza finale	68.396
--------------------	--------

Commento:

In tale voce sono ricompresi:

- Depositi bancari per	€ 68.260
------------------------	----------

- Denaro e valori assimilati

in cassa per	€ 136
--------------	-------

per un totale di	€ 68.396, come da situazione patrimoniale.
------------------	--

#### **D**

##### **RATEI E RISCOINTI ATTIVI**

Consistenza iniziale	5.390
----------------------	-------

Aumenti	5.277
Diminuzioni	5.390
Arrotondamenti ( +/- )	0
Consistenza finale	5.277

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	1.415
Aumenti	111
Diminuzioni	0
Arrotondamenti ( +/- )	0
Consistenza finale	1.526

Commento:

L'incremento deriva dall'accantonamento di parte dell'utile dell'esercizio precedente, e precisamente per € 110,77, come da Vostra delibera in data 31 ottobre 2017. La riserva è interamente formata da utili tassati con aliquota ordinaria ed è utilizzabile solamente per copertura perdite.

## **A VII**

### **RISERVA DISPONIBILE**

Consistenza iniziale	25.768
Aumenti	2.105
Diminuzioni	0
Arrotondamenti (+/-)	- 1
Consistenza finale	27.872

Commento:

La riserva è stata incrementata con corrispondente importo dell'utile dell'esercizio 2016, come da Voi deliberato in data 31 ottobre 2017. 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	67.283
Aumenti	7.850
Diminuzioni	0
Arrotondamenti ( +/- )	0
Consistenza finale	75.133

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 2017. Dei cinque attuali dipendenti solamente uno collabora a tempo pieno.

## D 01

### DEBITI

#### Esigibili entro l'esercizio

Consistenza iniziale	1.830.824
Aumenti	489.816
Diminuzioni	984.599
Arrotondamenti ( +/- )	-1
Consistenza finale	1.336.040

Commento:

Tale voce si riferisce a debiti verso l'Erario a vario titolo per € 9.850, verso gli Istituti di previdenza sociale per € 5.378, verso fornitori di materiali e servizi per € 37.395, verso i dipendenti per € 10.542, verso i docenti per € 540.236, verso l'Università di Genova per Convenzione su cattedre residenziali per € 650.704, 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 € 81.257 ed a altri debiti per € 678.

**E**

#### **RATEI E RISCONTI PASSIVI**

Consistenza iniziale	88.684
Aumenti	6.096
Diminuzioni	14.232
Arrotondamenti ( +/- )	0
Consistenza finale	80.548

Commento:

Si riferiscono a quote di ricavo rinviate all'esercizio attualmente in corso e successivi per competenza per € 74.452 ed all'imputazione di quote di costi di competenza dell'esercizio 2017 che hanno manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo per € 6.096. I risconti passivi si riferiscono, quanto ad € 41.082, a contributi in c/esercizio versati dai soci di competenza dell'esercizio successivo e, quanto ad € 33.370, a contributi della Regione Liguria in conto impianti di competenza di esercizi futuri.

I ratei passivi si riferiscono principalmente a imputazione di 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, per il periodo di un mese, 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**

<b>A IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>Anno 2015</b>	<b>Anno 2014</b>
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
<b>TOTALE ATTIVO (A+B+C)</b>	<b>174.837.696,18</b>	<b>194.034.095,66</b>

#### **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
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE ATTIVO</b>	<b>2.751.262,89</b>	<b>16.499.418,64</b>

#### **PASSIVO**

**A PATRIMONIO NETTO**

<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>34.761.243,77</b>	<b>37.125.494,09</b>
--------------------------------	----------------------	----------------------

**B CONFERIMENTI**

I) CONFERIM. DA TRASFERIMENTI IN

C/CAPITALE	79.958.395,51	82.799.593,33
------------	---------------	---------------

II) CONFERIM. DA CONCESS. 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
-------------------	------	------

<b>Totale debiti</b>	<b>60.118.056,90</b>	<b>69.034.621,17</b>
----------------------	----------------------	----------------------

**D RATEI E RISCOINTI**

I) RATEI PASSIVI	0,00	0,00
------------------	------	------

II) RISCOINTI PASSIVI	0,00	5.074.387,07
-----------------------	------	--------------

<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>0,00</b>	<b>5.074.387,07</b>
--------------------------------	-------------	---------------------

<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)</b>	<b>174.837.696,18</b>	<b>194.034.095,66</b>
-------------------------------------	-----------------------	-----------------------

**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
-----------------	------	------

<b>TOTALE CONTI D'ORD.DEL PASSIVO</b>	<b>2.751.262,89</b>	<b>16.499.418,64</b>
---------------------------------------	---------------------	----------------------

**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
<b>Risultato gestione operativa (A-B+/-C)</b>	<b>- 905.332,06</b>	<b>-1.369.397,48</b>
<b>D- PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
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
<b>E- PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
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
<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		
<b>(A-B+/-C+/-D+/-E)</b>	<b>-2.364.250,32</b>	<b>-1.103.487,98</b>

\*\*\*\*\*

Non ricorrono i casi per cui fornire le indicazioni di cui ai numeri 4 e 6 del primo comma dell'art. 2426 C.C.

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

- la società non possiede né crediti né debiti di durata residua superiore ai cinque anni, né debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali;
- 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;
- fino al 31.10.2017 la Società era amministrata da in Consiglio di Amministrazione composto da tre persone, il cui Presidente, nella persona del sottoscritto, ha percepito un compenso di € 15.000 lordi per il periodo dal 1/1 al 31/10/2017, oltre oneri accessori di legge; gli altri due Amministratori non percepivano alcun compenso. Dall'1.11.2017 la Società è amministrata da un Amministratore Unico nella persona del sottoscritto, cui non è stato attribuito 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 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 2017 il contributo complessivo di competenza è stato determinato in totali € 1.260.000,00 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%	€ 630.000,00
Comune di Sanremo	388	19,40%	€ 244.440,00
Comune di Imperia	210	10,50%	€ 132.300,00
Comune di Ventimiglia	130	6,50%	€ 81.900,00
Comune di Taggia	71	3,55%	€ 44.730,00
Comune di Bordighera	57	2,85%	€ 35.910,00
Comune di Vallecrosia	38	1,90%	€ 23.940,00
Comune di Diano Marina	31	1,55%	€ 19.530,00
Comune di Ospedaletti	19	0,95%	€ 11.970,00

Comune di Riva Ligure	16	0,80%	€ 10.080,00
Comune di S. Bartolomeo	15	0,75%	€ 9.450,00
Comune di S. Stefano	11	0,55%	€ 6.930,00
Comune di S. Lorenzo	7	0,35%	€ 4.410,00
Comune di Cervo	7	0,35%	€ 4.410,00
	-----	-----	-----
	2.000	100%	€ 1.260.000,00

La Società per il mese di gennaio 2017 ha utilizzato inoltre personale temporaneamente distaccato dall'Amministrazione Provinciale di Imperia, di cui tuttavia ha rimborsato 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., attesto 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 rilevo che fra i costi della produzione sono allocati costi per materiale di consumo per € 19.089, per servizi per € 1.092.310, per godimento di beni di terzi per € 246.333, per il personale dipendente e distaccato per € 163.282, per ammortamenti e svalutazioni per € 36.151, per oneri diversi di gestione per € 50.749.

Nella voce costi per servizi sono allocati costi per il personale docente derivanti dalle convenzioni stipulate con l'Università degli Studi di Genova per € 753.729 (2016: € 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 i modesti interessi attivi maturati sul conto corrente bancario.

Le imposte correnti di competenza dell'esercizio ammontano a complessive € 61.389 e sono rappresentate da IRAP per € 36.988 e da IRES per € 24.401.

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.

Riguardo all'utile di esercizio di € 4.721,45, Vi propongo di deliberarne la destinazione a riserva legale per l'importo di € 236,07 ai sensi di legge e la destinazione a riserva disponibile per il residuo importo di € 4.485,38.

Imperia, 10 aprile 2018.

L'Amministratore Unico

Dott. Massimiliano Ambesi