

# DELTA 2000 - SOCIETA' CONSORTILE A R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	Strada del Mezzano 10 OSTELLATO FE
Codice Fiscale	01358060380
Numero Rea	FE 150300
P.I.	01358060380
Capitale Sociale Euro	150000.1 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
II - Immobilizzazioni materiali	14.048	15.945
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.750	3.250
Totale immobilizzazioni (B)	17.798	19.195
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	699.978	737.791
Totale crediti	699.978	737.791
IV - Disponibilità liquide	192.687	158.681
Totale attivo circolante (C)	892.665	896.472
<b>D) Ratei e risconti</b>		
Totale attivo	910.463	915.792
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	150.000	119.059
IV - Riserva legale	9.605	9.574
V - Riserve statutarie	11.297	11.173
VI - Altre riserve	14.309	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	590	154
Totale patrimonio netto	185.801	139.961
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>		
Totale	101.047	88.442
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	623.615	619.889
Totale debiti	623.615	619.889
<b>E) Ratei e risconti</b>		
Totale passivo	910.463	915.792

## Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	41.287	23.197
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	476.815	677.140
altri	3.837	8.212
Totale altri ricavi e proventi	480.652	685.352
Totale valore della produzione	521.939	708.549
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	770	1.736
7) per servizi	260.683	461.536
8) per godimento di beni di terzi	10.258	12.531
9) per il personale		
a) salari e stipendi	165.384	128.487
b) oneri sociali	34.484	32.863
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	12.876	10.096
c) trattamento di fine rapporto	12.876	10.096
Totale costi per il personale	212.744	171.446
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.296	3.268
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	450
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.296	2.818
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	172	78
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.468	3.346
14) oneri diversi di gestione	7.162	15.607
Totale costi della produzione	495.085	666.202
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	26.854	42.347
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	16	23
Totale proventi diversi dai precedenti	16	23
Totale altri proventi finanziari	16	23
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	16.020	33.504
Totale interessi e altri oneri finanziari	16.020	33.504
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(16.004)	(33.481)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	10.850	8.866
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.684	14.156
imposte differite e anticipate	1.576	(5.444)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.260	8.712
21) Utile (perdita) dell'esercizio	590	154

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2016.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile, esonerando la società dalla redazione del rendiconto finanziario; tuttavia l'organo amministrativo ha ritenuto opportuno presentare anche la relazione sulla gestione per fornire maggiori informazioni e ragguagli ai Soci sulle attività societarie.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

Sebbene l'art. 2435-bis c.c. preveda l'esonero della redazione del rendiconto finanziario per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata, per una migliore comprensibilità dei flussi finanziari relativi all'attività aziendale, si è provveduto alla redazione del rendiconto finanziario ex art. 2425-ter c.c.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata come previsto dall'art. 2435-bis del codice civile e come previsto dall'OIC 12 non si è applicato il criterio del costo ammortizzato per la valutazione delle poste di bilancio.

### **Criteri di formazione**

#### **Redazione del bilancio**

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

#### **Principi di redazione del bilancio**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

#### **Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio**

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; a seguito delle modifiche introdotte dall'OIC 12 versione del 23/12/2016 è stato riclassificato il prospetto di confronto con l'esercizio 2015.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

### **Criteri di valutazione**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

### **Altre informazioni**

#### **Valutazione poste in valuta**

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

#### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %	Periodo
Mobili e arredi	12%	9 anni in quote costanti
Mobili e macchine d'ufficio elettroniche	20%	5 anni in quote costanti
Telefonia	20%	5 anni in quote costanti

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Nel prospetto che segue sono evidenziati la consistenza iniziale e finale nonché i movimenti delle immobilizzazioni materiali.

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Immobilizzazioni materiali</i>								
	Attrez. specifica industr. commer.e agric.	875	875	-	-	-	-	-

Mobili e arredi	34.373	23.046	11.327	-	-	1.464	9.863
Macchine d'ufficio elettroniche	17.532	12.914	4.618	-	-	1.692	2.926
Telefonia mobile	-	-	-	1.399	-	140	1.259
<b>Totale</b>	<b>52.780</b>	<b>36.835</b>	<b>15.945</b>	<b>1.399</b>	<b>-</b>	<b>3.296</b>	<b>14.048</b>

## Immobilizzazioni finanziarie

### Partecipazioni

Trattasi della quota di adesione all'"ATS GAC distretto Mare Adriatico" e all'"ATS FLAG Costa dell'Emilia Romagna, valutate al costo

### Crediti

Trattasi di depositi cauzionali iscritti in bilancio al valore nominale.

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>								
	Partecipazioni	500	-	500	500	-	-	1.000
	Depositi cauzionali	2.750	-	2.750	-	-	-	2.750
<b>Totale</b>		<b>3.250</b>	<b>-</b>	<b>3.250</b>	<b>500</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.750</b>

In relazione ai crediti finanziari, non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa. Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value"

## Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

## Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti</i>					

Fatture da emettere a clienti terzi	21.697	22.197	500	2
Clients	15.756	14.256	1.500-	10-
Crediti v/fornitori saldi dare	1.530	-	1.530-	100-
Crediti v/Provincia di Ferrara	77.124	-	77.124-	100-
Contributo f.do annuale soci pubblici	51.712	18.000	33.712-	65-
Contributo progetto Slowtourism Programma Italia /Slovenia 2007-2013	58.041	58.041	-	-
Contributo progetto Interbike Programma Italia/Slovenia 2007-2013	16.205	-	16.205-	100-
Contributo progetto Motor Programma Italia/Slovenia 2007-2013	54.472	54.472	-	-
Contributo progetto Saltworks Programma Italia/Slovenia 2007-2013	41.620	36.327	5.293-	13-
Contributo progetto Museumcultour IPA	63.444	18.714	44.730-	71-
Contributo Socrates	16.000	16.000	-	-
Contributo misura 19 Leader PSR 2014-2020 Regione E-R	130.000	269.291	139.291	107
Contributo progetto Rural Growth Iiterreg Europe 2014-2020	-	21.524	21.524	-
Contributo Flag FEAMP 2014-2020	-	48.000	48.000	-
Contributo Primavera slow 2016	-	41.000	41.000	-
Altri crediti	26.062	6.509	19.553-	75-
Erario c/liquidazione Iva	135.869	27.160	108.709-	80-
Erario c/Iva da compensare	-	10.730	10.730	-
Recupero somme erogate D.L. 66/2014	-	62	62	-
Ritenute subite	-	9.311	9.311	-
Erario c/acconti IRES	-	1.624	1.624	-
Erario c/acconti IRAP	3.179	3.429	250	8
Crediti per imposte anticipate	25.504	23.927	1.577-	6-
Fondo svalutaz. crediti verso clienti	424-	596-	172-	41
<b>Totale</b>	<b>737.791</b>	<b>699.978</b>	<b>37.813-</b>	

Si attesta che non esistono crediti di cui all'art. 2427 n.6 del codice civile di durata superiore ai cinque anni

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Totale disponibilità liquide</b>	158.681	34.006	192.687

## Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura, nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio

#### **Variazioni nelle voci di patrimonio netto**

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	119.059	-	30.941	-	150.000
Riserva legale	9.574	31	-	-	9.605
Riserve statutarie	11.173	124	-	-	11.297
Riserva da arrotondamento	1	(1)	-	-	-
Versamento in conto futuro aumento di capitale	-		14.309		14.309
Totale altre riserve	1	(1)	14.309	-	14.309
Utile (perdita) dell'esercizio	154	(154)	-	590	590
<b>Totale</b>	<b>139.961</b>	<b>-</b>	<b>45.250</b>	<b>590</b>	<b>185.801</b>

Nella seduta del 20 ottobre 2015, l'Assemblea dei soci ha deliberato l'aumento riservato di capitale sociale da euro 119.059,10 ad euro 150.000,00, fissando il termine del 31 dicembre 2016 per la raccolta delle sottoscrizioni.

Scaduto il termine suddetto, secondo prassi, sulla base delle richieste espresse, le quote "inoptate" sono state offerte ai soci in proporzione alle quote possedute.

Per quanto riguarda i Comuni Alfonsine e di Cervia, parte del versamento effettuato è stato imputato alla riserva "futuro aumento di capitale sociale", rispettivamente per euro 2.871,32 e per euro 11.437,78

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con indicazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Capitale	150.000	Capitale	B	150.000	1.275
Riserva legale	9.605	Utili	B	9.605	-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Riserve statutarie	11.297	Utili	A;B;C	11.297	-
Altre riserve					
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	14.309	Capitale	A	14.309	-
Totale altre riserve	14.309	Capitale	A	14.309	-
Totale	185.211			185.211	1.275
Quota non distribuibile				173.914	
Residua quota distribuibile				11.297	

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

## Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>					
	Banca c/anticipazioni	1.111	-	1.111-	100-
	Finanz.a medio/lungo termine bancari	500.000	500.000	-	-
	Fornitori	24.865	24.315	550-	2-
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend. e assim.	5.351	6.633	1.282	24
	Erario c/ritenute su TFR	-	90	90	-
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	300	115	185-	62-
	Erario c/imposte sostitutive	39	-	39-	100-
	Erario c/lres	4.079	-	4.079-	100-
	INPS dipendenti	6.234	6.703	469	8
	INPS collaboratori	1.311	1.562	251	19
	INAIL dipendenti/collaboratori	134	98	36-	27-
	Enti previdenziali e assistenziali vari	406	406	-	-
	Fondo EST	52	48	4-	8-
	Debiti Enti Previdenziali	28	29	1	4
	Anticipi da clienti terzi e fondi spese	20.785	9.676	11.109-	53-
	Debiti verso amministratori	5.177	5.663	486	9
	Debito v/carte di credito	417	413	4-	1-
	Debiti v/AdG Slowtourism cof. Fesr	12.822	12.822	-	-
	Debiti v/ATS FLAG costa E-R	-	15.350	15.350	-
	Debiti diversi verso terzi	13.484	10.129	3.355-	25-

Personale c/retribuzioni	10.339	10.737	398	4
Dipendenti c/ferie e permessi	5.466	10.924	5.458	100
Dipendenti c/rateo 13^ e 14^	6.214	6.627	413	7
Debiti vs soci per capitale da rimbors.	1.275	1.275	-	-
<b>Totale</b>	<b>619.889</b>	<b>623.615</b>	<b>3.726</b>	

### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

## **Valore della produzione**

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi,

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

## **Costi della produzione**

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

## **Proventi e oneri finanziari**

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	10.850	
Aliquota teorica (%)	27,50	
Imposta IRES	2.984	
Saldo valori contabili IRAP		239.770
Aliquota teorica (%)		3,90
Imposta IRAP		9.351
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee imponibili</i>	-	-
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	6.959	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	6.959	-
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	13.014	67.643
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	10.721	-
Totale imponibile	20.102	307.413
Utilizzo perdite esercizi precedenti	-	
Altre variazioni IRES	-	
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione ACE/Start-up	803	
<i>Altre deduzioni rilevanti IRAP</i>		220.811
Totale imponibile fiscale	19.299	86.602
Totale imposte correnti reddito imponibile	5.307	3.377
Detrazione	-	
Imposta netta	5.307	-
Aliquota effettiva (%)	48,91	1,41

### Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

Di seguito si riportano, ove presenti, le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 14 del codice civile, ovvero:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione; l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee deducibili	99.700
Differenze temporanee nette	(99.700)
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	25.504
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(1.576)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	23.928

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Interessi passivi indeducibili riportabili	92.742	6.958	99.700	24,00%	1.576

La fiscalità differita sugli interessi passivi non dedotti e riportabili al 31/12/2015, pari ad euro 92.742, è stata ricalcolata utilizzando l'aliquota del 24%. L'adeguamento, pari ad euro 3.246,00, è stato in parte compensato dall' effetto fiscale sull'incremento degli interessi non deducibili dell'esercizio, pari ad euro 1.670,00

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### **Dati sull'occupazione**

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	4
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>5</b>

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazione richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	33.466	14.858

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

E' stata presentata un fideiussione, per un valore di euro 5.163,93 a garanzia del contratto sottoscritto con l'Unione dei Comuni della Bassa Romagna per l'assistenza tecnica fornita da Delta 2000 a supporto della gestione del progetto Energy @school programma Interreg Central Europe CTE 2014/2020.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

### **Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata**

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

## **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:  
euro 29,50 alla riserva legale;  
euro 560,54 alla riserva straordinaria

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, 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 scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2016 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Per il Consiglio di Amministrazione

Lorenzo Marchesini, Presidente

Il sottoscritto dott. Tullio Chiesa, ai sensi dell'art. 31 comma 2 - quinquies dalla Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**