

ACER SERVIZI SRL UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	Piazza della Resistenza 4 BOLOGNA
Codice Fiscale	02279411207
Numero Rea	02279411207 BO- 426744
P.I.	02279411207
Capitale Sociale Euro	110.000 i.v.
Forma giuridica	SRL
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	ACER BOLOGNA
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	ACER BOLOGNA
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	4.294.593	4.380.677
Totale immobilizzazioni (B)	4.294.593	4.380.677
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	3.168.731	3.071.184
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	606.002	1.221.725
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
imposte anticipate	10.964	14.255
Totale crediti	616.966	1.235.980
IV - Disponibilità liquide	16.115	131.906
Totale attivo circolante (C)	3.801.812	4.439.070
D) Ratei e risconti	0	0
Totale attivo	8.096.405	8.819.747
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	110.000	110.000
IV - Riserva legale	22.000	22.000
VI - Altre riserve	6.281.933	6.253.507
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	24.142	28.426
Totale patrimonio netto	6.438.075	6.413.933
B) Fondi per rischi e oneri	43.122	55.335
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	120.953	107.776
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	437.068	1.119.468
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.057.187	1.123.235
Totale debiti	1.494.255	2.242.703
Totale passivo	8.096.405	8.819.747

Conto economico

31-12-2018 31-12-2017

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	697.452	1.144.279
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	97.547	(159.886)
5) altri ricavi e proventi		
altri	180.161	85.752
Totale altri ricavi e proventi	180.161	85.752
Totale valore della produzione	975.160	1.070.145
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	695	696
7) per servizi	385.034	430.180
9) per il personale		
a) salari e stipendi	197.677	187.024
b) oneri sociali	62.902	60.917
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	15.585	14.675
c) trattamento di fine rapporto	15.585	14.675
Totale costi per il personale	276.164	262.616
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	86.085	84.652
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	86.085	84.652
Totale ammortamenti e svalutazioni	86.085	84.652
13) altri accantonamenti	0	25.000
14) oneri diversi di gestione	89.708	87.301
Totale costi della produzione	837.686	890.445
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	137.474	179.700
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7	27
Totale proventi diversi dai precedenti	7	27
Totale altri proventi finanziari	7	27
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	28.828
altri	60.059	63.161
Totale interessi e altri oneri finanziari	60.059	91.989
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(60.052)	(91.962)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	77.422	87.738
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	48.507	67.009
imposte relative a esercizi precedenti	1.482	(4)
imposte differite e anticipate	3.291	(7.693)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	53.280	59.312
21) Utile (perdita) dell'esercizio	24.142	28.426

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Attività svolte

La società è stata costituita in data 11/06/2004, ai sensi della L.R. Emilia Romagna n. 24 dell'8/8/2001, come società di scopo dell'Azienda Casa Emilia Romagna della Provincia di Bologna e diretta emanazione dell'Ente medesimo. Nel corso dell'esercizio 2018 ha continuato ad esercitare una delle attività per la quale è stata costituita, ovvero la gestione di patrimoni immobiliari a destinazione commerciale e non, diversi da quelli indicati dalle norme vigenti come di edilizia residenziale pubblica. Nell'esercizio è continuata anche l'attività di valorizzazione del patrimonio immobiliare per la locazione e la costruzione per la vendita, per l'attuazione della quale nei precedenti esercizi è stata conferita un'area edificabile dall'unico socio.

Si segnala che nell'anno 2007 è stata costituita l'associazione senza fini di lucro "Agenzia metropolitana per l'affitto "AMA" di cui Acer Bologna è socio fondatore. Questa ha lo scopo di reperire alloggi sfitti da privati sul mercato per concederli in locazione a particolari categorie sociali per intervenire sulle politiche abitative del territorio. L'attività di cui Acer Bologna è destinataria, ovvero gestione degli incassi dai vari locatari sui contratti realizzati dalla stessa o da altre categorie di soggetti soci, è stata affidata ad Acer Servizi con la sottoscrizione di un contratto fra le parti. Ad oggi, la principale attività della società è ancora quella tipica del "property management" svolgendo per conto di ACER Bologna servizi di gestione principalmente del patrimonio immobiliare non abitativo di sua proprietà e degli Enti per i quali ha in carico la gestione.

Principi generali

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante, è stato redatto in conformità alle disposizioni del Codice Civile relative alla specifica materia interpretate ed integrate dai Principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.), ed è costituito, ai sensi dell'art. 2423, comma 1, del Codice Civile, dallo Stato Patrimoniale (conforme alla struttura prevista dagli artt. 2424 e 2424 bis del Codice Civile) e dal Conto Economico (conforme alla struttura prevista dagli artt. 2425 e 2425 bis del Codice Civile). La nota integrativa fornisce le informazioni richieste dagli artt. 2427 e 2727-bis del Codice Civile, da altre disposizioni del Codice Civile in materia di bilancio e da eventuali leggi speciali.

Ai sensi dell'art. 2423-ter, quinto comma, del codice Civile, per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è indicato l'importo della voce corrispondente reattivo all'esercizio precedente, eventualmente riclassificata secondo gli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico previsti dagli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile.

La redazione del bilancio è eseguita in "forma abbreviata", per il mancato superamento, per due esercizi consecutivi, dei limiti stabiliti dall'art. 2435-bis del codice civile.

La Nota Integrativa, pur essendo redatta in forma abbreviata, contiene anche informazioni aggiuntive ritenute opportune al fine di migliorarne la chiarezza e la capacità informativa.

A seguito dell'approvazione del D.Lgs. n. 139/2015, che ha recepito la direttiva UE 94/2013/UE ed alla conseguente modifica, con effetto dall'1/01/2016, delle norme del Codice Civile che disciplinano la redazione del bilancio d'esercizio, si è provveduto a riclassificare, a fini comparativi, lo Stato patrimoniale e il Conto Economico dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2015, secondo quanto richiesto dalla nuova disciplina.

In ossequio al disposto dell'art. 2423 del Codice Civile, il bilancio è stato redatto con chiarezza al fine di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società; a tal riguardo si precisa che:

- gli schemi di Stato Patrimoniale e di Conto Economico forniscono informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché del risultato economico. Non si ritiene pertanto necessario fornire informazioni complementari;
- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui agli artt. 2423, quinto comma, e 2423 bis, secondo comma, del Codice Civile, in quanto l'applicazione delle disposizioni del Codice Civile in materia di bilancio non è incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta. D11

Ai sensi dell'art. 2423-ter, quinto comma, del Codice Civile, per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto Economico è indicato l'importo della voce corrispondente reattivo all'esercizio precedente, eventualmente riclassificata secondo gli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico previsti dagli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile.

I principi di redazione del Bilancio, come prevede l'art. 2423-bis del Codice Civile, tengono conto dei criteri generali di

prudenza e di competenza, nella prospettiva di continuazione dell'attività aziendale, gli utili sono inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si tiene conto dei rischi e delle perdite anche se conosciute solo successivamente.

Ai sensi dell'art. 2423-ter del Codice Civile si precisa che non si è proceduto al raggruppamento di voci di Stato Patrimoniale o del Conto Economico.

In ossequio al 2° comma dell'art. 2424 del Codice Civile, si precisa che non sono riscontrabili elementi dell'attivo o del passivo che possono ricadere sotto più voci dello schema.

Esonero dalla redazione della relazione sulla gestione

Ai sensi dell'art. 2435-bis del codice civile si precisa che la società si è avvalsa della facoltà di non redigere la Relazione sulla Gestione, fornendo in questa Nota Integrativa le informazioni richieste dai punti 3) e 4) dell'art. 2428 del Codice Civile.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio in commento, sono stati determinati nel rispetto del principio di prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività d'impresa e della competenza e nell'osservanza delle disposizioni dell'art. 2426 del codice civile. I criteri utilizzati non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 7-bis, la Società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ed iscrivere quindi i titoli al costo di acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In ottemperanza al principio della rilevanza di cui all'art 2423, comma 4, del Codice Civile non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Nella presente nota integrativa saranno illustrati i criteri con i quali ha dato attuazione alla presente disposizione.

In ottemperanza al principio della prevalenza della sostanza sulla forma, di cui al nuovo n. 1 bis), comma 1, dell'art. 2423 bis, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, ad eccezione dei contratti di leasing, la cui rappresentazione avviene ancora con il metodo patrimoniale.

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-bis n.6- ter, del Codice Civile attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	4.680.781	4.680.781
Rivalutazioni	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(300.104)	(300.104)
Svalutazioni	0	0
Valore di bilancio	4.380.677	4.380.677
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	148.416	148.416
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	154.318	154.318
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0
Ammortamento dell'esercizio	86.085	86.085
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0
Altre variazioni	5.903	5.903
Totale variazioni	(86.084)	(86.084)
Valore di fine esercizio		
Costo	4.674.879	4.674.879
Rivalutazioni	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(380.286)	(380.286)
Svalutazioni	0	0
Valore di bilancio	4.294.593	4.294.593

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati negli esercizi precedenti. Le immobilizzazioni materiali acquisite per effetto del conferimento del ramo di azienda da parte della controllante Acer Bologna, sono state iscritte ai valori storici utilizzando la cosiddetta tecnica del conferimento a "saldi aperti" e quindi mantenendo gli originari valori storici di acquisto ed i relativi fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti entrati in funzione, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	4.279.394	34.583	366.804	4.680.781
Rivalutazioni	-	-	-	0

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(267.338)	(32.766)	0	(300.104)
Svalutazioni	-	-	-	0
Valore di bilancio	4.012.056	1.817	366.804	4.380.677
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	148.416	-	-	148.416
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	5.903	148.415	154.318
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	85.166	919	-	86.085
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	0
Altre variazioni	-	5.903	-	5.903
Totale variazioni	63.250	(919)	(148.415)	(86.084)
Valore di fine esercizio				
Costo	4.427.810	28.680	218.389	4.674.879
Rivalutazioni	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(352.504)	(27.782)	0	(380.286)
Svalutazioni	-	-	-	0
Valore di bilancio	4.075.306	898	218.389	4.294.593

I terreni e fabbricati al 31/12/2018 ammontano a euro 4.075.306 . Riguardano per euro 695.245 un area in Castenaso comparto C1.1.E e per euro 3.380.061 due fabbricati nei comuni di Casalecchio e Castenaso.

Il valore dell'area non si è modificato rispetto all'esercizio precedente.

Il valore dei fabbricati è così composto:

- per euro 1.284.385 si riferisce ad un fabbricato in Casalecchio di Reno, il cui costo non comprende il valore del terreno, in quanto il fabbricato insiste sulla concessione di un diritto di superficie a tempo determinato;
- per euro 1.743.676 si riferisce ad un fabbricato in piena proprietà in Castenaso.

La voce fabbricati ha subito una variazione in diminuzione di euro 85.166 riferita all'ammortamento dei fabbricati di competenza dell'esercizio e un incremento di € 148.416 relativo ai lavori relativi ai negozi del fabbricato in Casalecchio di Reno messi a reddito nel 2018.

Le immobilizzazioni in corso al 31/12/2018 ammontano ad euro 218.389 e si sono movimentati rispetto all'esercizio precedente in diminuzione per la riclassificazione dei lavori dell'intervento in Casalecchio portati a patrimonio per € 148.415 .

Si riferiscono a fine esercizio ai seguenti interventi:

Intervento costruttivo per la locazione in Casalecchio L.1412 negozi euro 0

Intervento costruttivo per la locazione in Pianoro L.1528 euro 0

Intervento costruttivo per la locazione in Castenaso L.1553 euro 200.424

Intervento costruttivo per la locazione in Castenaso L.1558 euro 17.965

Il fabbricato relativo all'intervento in Casalecchio di Reno è stato parzialmente messo a reddito (18 alloggi e 20 autorimesse) dall'anno 2011. La restante parte pari ad € 148.415 riguardava la costruzione dei negozi che sono stati messi a reddito nell'anno 2018. Il contributo della Regione Emilia Romagna, pari a Euro 875.481, assegnato a questo intervento è stato portato in diminuzione del costo di costruzione al momento del passaggio alla voce "Fabbricati".

Di tale contributo sono stati incassati due acconti di pari importo (Euro 306.418), uno nell'anno 2009 e l'altro nell'anno 2010, per un totale di Euro 612.836. L'importo residuo, pari a Euro 262.644, è stato incassato nel 2015 in cui è avvenuto il collaudo.

L'intervento in Castenaso lotto 1439-1440 è stato messo a reddito nel 2015. Nell'anno 2013 è stato incassato parzialmente il contributo della Regione Emilia Romagna per Euro 1.643.195, su un importo totale di Euro 2.347.422, L'importo residuo, pari a Euro 704.227, è stato incassato per € 695.422 nell'anno 2017 e l'importo residuo non incassato a seguito verifica documentazione inoltrata alla Regione di € 8.803 è stato portato alle sopravvenienze.

Le attrezzature industriali e commerciali riguardano mobili, arredi, macchine elettromeccaniche, telefonia e autovetture e non si registrano nell'esercizio in commento nè acquisti nè vendite . L'ammortamento di competenza dell'esercizio è

stato pari ad € 929 , oltre alla rettifica di € 5.903 per rottamazione di un auto.

Rivalutazioni delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie alla fine dell'esercizio

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983, si segnala che non sono state effettuate sulle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie iscritte nel Bilancio della società al 31/12/2018 rivalutazioni monetarie o economiche né si sono verificate deroghe alle disposizioni contenute negli artt. 2423 e 2423-bis del codice civile.

Attivo circolante

Rimanenze

Il costo delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione è iscritto in base ai costi sostenuti nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	3.071.184	97.547	3.168.731
Totale rimanenze	3.071.184	97.547	3.168.731

Nella voce Rimanenze risulta contabilizzato il costo di acquisizione dell'area edificabile sita nel Comune di Castenaso, conferita il 23 settembre 2004 dalla società controllante, e rimanenze di lavori lotti 1555 e 1556. L'incremento dell'anno pari ad € 97.547 si riferisce ai lavori di urbanizzazione eseguiti sull'area in Castenaso con incremento del valore della stessa .

Le rimanenze a fine esercizio sono quindi così formate:

Rimanenze area destinata alla vendita euro 2.977.968;

Rimanenza lavori per costruzione fabbricato c/ comune di Castenaso L.1555 euro 171.611;

Rimanenza lavori per costruzione fabbricato c/ comune di Castenaso L.1556 euro 19.152.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono stati valutati ed iscritti al presumibile valore di realizzo. In particolare, i crediti verso clienti sono stati iscritti nello Stato Patrimoniale per un importo pari al valore nominale di realizzo senza che si sia ritenuto necessario procedere a svalutazioni dirette o all'iscrizione di un apposito Fondo svalutazione, in quanto il rischio di insolvenze future è stato valutato inesistente in riferimento all'analisi dei singoli crediti, che riguardano esclusivamente partite verso Enti pubblici e verso l'Ente controllante.

I crediti verso altri sono stati iscritti al valore nominale, non essendo stata effettuata alcuna svalutazione.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-	-	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-	-	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.215.410	(662.653)	552.757	552.757	0	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.701	39.099	44.800	44.800	0	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	14.255	(3.291)	10.964			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	614	7.831	8.445	8.445	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.235.980	(619.014)	616.966	606.002	0	0

I crediti al 31/12/2018 ammontano a euro 616.966 e si riferiscono a crediti verso controllante, tributari, per imposte anticipate e altri.

I crediti verso controllanti sono tutti di carattere commerciale per prestazioni di servizi effettuate a favore dell'unico socio.

I crediti tributari al 31/12/2018 sono pari a Euro 44.800 e sono così costituiti:

Credito per Iva euro 20.860;
Credito per Ires euro 14.819;
Credito per Irap euro 5.160;
Credito per rimborso IRES euro 3.961.

Il credito Iva si riferisce al credito maturato in sede di dichiarazione Iva annuale.

Il credito per Ires ed Irap, si riferisce all'eccedenza degli acconti versati nel corso dell'esercizio rispetto alle imposte effettivamente dovute ed è utilizzabile in compensazione ex D.Lgs. n. 241/97.

La voce "Credito per rimborso IRES" per un totale di 3.961 si riferisce:

-quanto ad euro 624 al residuo rimborso dell'IRES conseguente alla parziale deducibilità dell'IRAP ai sensi dell'art. 6, n. 185 del D.L. 29/11/2008;
- quanto ad euro 3.337 al credito IRES residuo, risultante dall'istanza di rimborso IRES, relativa agli anni dal 2007 al 2011, presentata il 22/02/2013, riferita alla deducibilità dell'IRAP connessa con le spese del personale dipendente prevista dall'art. 2, del D.L. n. 201/2011.

Nella voce "Attività per imposte anticipate" sono state rilevate le imposte anticipate generate da differenze temporanee deducibili sorte nell'esercizio, o in esercizi precedenti, e non ancora annullatesi, che determineranno un minor carico fiscale futuro, e sono costituite dagli accantonamenti effettuati al fondo produttività e al fondo manutenzione.

I crediti verso altri al 31/12/18 sono pari a Euro 8.445 e sono così costituiti:

-Credito verso erario per IRES a credito per liquidazione società Casa Bologna euro 202;
-Credito verso INAIL euro 25;
-Società F.lli Rinaldi euro 5.087
- Crediti verso Ama euro 3.156 .

Ai sensi del punto n. 6) dell'art. 2427 del codice civile, si precisa che non esistono crediti di ammontare residuo superiore ai cinque anni e che tutti i crediti si sono formati nell'area geografica nazionale.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	552.757	552.757
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	44.800	44.800
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	10.964	10.964
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.445	8.445
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	616.966	616.966

Disponibilità liquide

Le Disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo. L'importo effettivo dei depositi bancari è stato verificato sulla base di appositi prospetti di riconciliazione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	131.906	(115.791)	16.115
Totale disponibilità liquide	131.906	(115.791)	16.115

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	110.000	-	-	-	-	-		110.000
Riserva legale	22.000	-	-	-	-	-		22.000
Altre riserve								
Riserva straordinaria	3.055.006	-	28.426	-	-	-		3.083.432
Versamenti in conto capitale	5.000	-	-	-	-	-		5.000
Varie altre riserve	3.193.501	-	-	-	-	-		3.193.501
Totale altre riserve	6.253.507	0	28.426	0	0	0		6.281.933
Utile (perdita) dell'esercizio	28.426	-	(28.426)	-	-	-	24.142	24.142
Totale patrimonio netto	6.413.933	-	0	-	0	-	24.142	6.438.075

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva da conferimento	3.193.501
Totale	3.193.501

Commento alle variazioni delle voci del Patrimonio Netto.

- Riserva legale: non è stata incrementata in sede di destinazione dell'utile dell'esercizio 2017 in quanto ha già raggiunto il limite di cui all'art. 2430 del codice civile;
- Riserva straordinaria: si è incrementata a seguito della delibera dell'assemblea ordinaria di approvazione del bilancio d'esercizio al 31/12/ 2017 in sede di destinazione dell'utile dell'esercizio 2017.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	110.000	B	110.000
Riserva legale	22.000	B	22.000
Altre riserve			
Riserva straordinaria	3.083.432	A,B,C	3.083.432
Versamenti in conto capitale	5.000	A,B	5.000
Varie altre riserve	3.193.501	A,B,C	3.193.501
Totale altre riserve	6.281.933		6.281.933
Totale	6.413.933		6.413.933
Quota non distribuibile			132.000
Residua quota distribuibile			6.281.933

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Riserva da conferimento	3.193.501	A,B,C	3.193.501
Totale	3.193.501		

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

Informazioni connesse alla fiscalità delle poste del Patrimonio Netto.

Il prospetto che segue illustra le principali informazioni circa il regime fiscale delle poste del patrimonio netto al 31/12/2017

1) Ammontare degli apporti dei soci: Euro 3.308.500:

- Capitale sociale 110.000;
- Versamento in conto capitale 5.000;
- Riserva da conferimento 3.193.500:

2) Riserve di utili: Euro 3.105.433:

- Riserva legale 22.000;
- Riserva straordinaria 3.083.433.

Si precisa che non esistono Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, né Riserve o Fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione, né Riserve incorporate nel capitale sociale, diverse da quelle indicate.

Fondi per rischi e oneri

I Fondi rischi e oneri hanno accolto gli accantonamenti non compresi tra quelli che costituiscono poste rettificative di elementi dell'attivo, destinati a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa e probabile, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono indeterminati alla chiusura dell'esercizio.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	55.335	55.335
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	27.327	27.327
Utilizzo nell'esercizio	39.540	39.540
Altre variazioni	-	0
Totale variazioni	(12.213)	(12.213)
Valore di fine esercizio	43.122	43.122

L'accantonamento dell'anno si riferisce agli oneri stimati per il premio di produzione anno 2018 da erogare nell'anno in corso per Euro 30.335 .

L'utilizzo pari ad Euro 39.540 riguarda il premio di produzione erogato nell'anno 2018 per € 30.335, ma di competenza dell'esercizio precedente e la manutenzione eseguita nell'anno 2018 riferita al fondo accantonato nell'anno 2017 per Euro 9.205.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Fondo TFR è stato calcolato a norma dell'art. 2120 del codice civile ed è stato applicato a tutto il personale dipendente. Rappresenta quindi l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge ed ai contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. L'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del Fondo TFR introdotta dal D.Lgs. n. 47/00 è stata contabilmente imputata a riduzione del Fondo stesso.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	107.776
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	15.585
Utilizzo nell'esercizio	2.408
Altre variazioni	0
Totale variazioni	13.177
Valore di fine esercizio	120.953

Il fondo TFR comprende l'importo derivante dalla valutazione del valore stimato con il conferimento del ramo d'azienda oltre all'accantonamento dei vari anni e quello effettuato di competenza dell'anno 2018.

Debiti

I Debiti sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2018 ammontano a Euro 1.494.255 e sono diminuiti rispetto all'anno precedente di Euro 748.448.

I debiti v/Banche al 31/12/2018 pari ad euro 1.123.235 si riferiscono al debito residuo del mutuo, di originari Euro 1.525.000, erogato dalla Banca Carige per finanziare la costruzione dell'immobile in Casalecchio di Reno.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

I "Debiti verso imprese controllanti" si riferiscono a debiti di natura commerciale per i servizi vari prestati dalla controllante (servizi accessori ai locali utilizzati dalla società, contabili, personale comandato, ecc.).

I "Debiti tributari" ammontano ad Euro 6.727 ed è così formato:

- per Euro 372 al debito Iva del mese di dicembre versata in gennaio per IVA SPLIT ;
- per Euro 6.355 al debito per ritenute d'acconto dipendenti;

Nella voce " Debiti verso Enti previdenziali" sono compresi i debiti verso gli enti INPS e INAIL.

Il prospetto che segue evidenzia il dettaglio della voce "Altri debiti", al 31/12/18 pari a Euro 4.778:

Personale dipendente ferie non godute euro 1.414;
Debiti vari enti vari per trattenute a dipendenti euro 3.364.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	1.186.020	(62.785)	1.123.235	66.048	1.057.187	756.841
Debiti verso altri finanziatori	-	0	-	-	-	-
Acconti	0	0	0	-	-	-
Debiti verso fornitori	13.469	1.823	15.292	15.292	0	-
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0	-	-	-	-
Debiti verso imprese controllate	-	0	-	-	-	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso imprese collegate	-	0	-	-	-	-
Debiti verso controllanti	920.123	(588.171)	331.952	331.952	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0	-	-	-	-
Debiti tributari	107.623	(100.896)	6.727	6.727	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.449	822	12.271	12.271	-	-
Altri debiti	4.019	759	4.778	4.778	-	-
Totale debiti	2.242.703	(748.448)	1.494.255	437.068	1.057.187	756.841

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0
Debiti verso banche	1.123.235	1.123.235
Acconti	0	0
Debiti verso fornitori	15.292	15.292
Debiti verso imprese controllanti	331.952	331.952
Debiti tributari	6.727	6.727
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.271	12.271
Altri debiti	4.778	4.778
Debiti	1.494.255	1.494.255

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

I debiti assistiti da garanzie reali si riferiscono ai debiti v/Banche per un mutuo, di originari Euro 1.525.000, erogato dalla Banca Carige per finanziare la costruzione dell'immobile in Casalecchio di Reno.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	1.123.235	1.123.235	371.020	1.494.255

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	0	0
Debiti verso banche	1.123.235	1.123.235	0	1.123.235
Acconti	-	-	0	0
Debiti verso fornitori	-	-	15.292	15.292
Debiti verso controllanti	-	-	331.952	331.952
Debiti tributari	-	-	6.727	6.727
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	12.271	12.271
Altri debiti	-	-	4.778	4.778
Totale debiti	1.123.235	1.123.235	371.020	1.494.255

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione al 31/12/2018 ammonta a Euro 975.160 ed è inferiore di Euro 94.985 rispetto al bilancio dell'esercizio precedente.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Compenso gestione	493.446
Canoni	204.006
Totale	697.452

Ricavi delle vendite per un totale 697.452 così suddivisi per categorie :

- ricavi da canoni euro 204.006;
- ricavi verso controllante per gestioni immobiliari euro 493.446, per l'attività svolta nell'anno attinente la gestione di unità diverse dall'abitativo per conto della società controllante e di altri Enti territoriali.

La consistenza delle unità medie gestite nell'anno è di 7.883 unità.

Variazioni delle rimanenze

La variazione del valore delle rimanenze risulta positivo per Euro 97.547 in relazione ai costi sostenuti per urbanizzazioni sull' Area in Castenaso.

Ricavi diversi

I ricavi diversi sono pari a Euro 180.161 e riguardano:

- per Euro 5.083 proventi da coltivazioni di aree agricole iscritte alla voce C.I. "Rimanenze";
- per Euro 165.196 rimborsi di costi per lavoratori in comando ed interinali utilizzati parzialmente in attività svolte per conto di Acer Bologna
- per Euro 4 Rimborso imposta di bollo
- per Euro 9.205 Utilizzo fondo per lavori di manutenzione
- per Euro 673 rimborsi assicurativi.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	697.452
Totale	697.452

Costi della produzione

I costi della produzione al 31/12/2018 ammontano ad Euro 837.686 e sono inferiori di euro 52.759 rispetto a quelli dell'esercizio precedente principalmente per minori lavori edilizi eseguiti nel corso dell'esercizio e costi di personale rimborsati alla società Controllante.

Si analizzano di seguito nelle diverse voci:

- Materie prime, sussidiarie e merci euro 695;
- Servizi euro 385.034;
- Salari e stipendi euro 197.677;
- Oneri sociali euro 62.902;
- Trattamento di fine rapporto euro 15.585;
- Ammortamento immobilizzazioni materiali euro 86.085;
- Oneri diversi di gestione euro 89.708.

Si commentano di seguito le voci dei costi di produzione più rilevanti.

Servizi

Nella voce B.7) "Servizi", pari a Euro 385.034, sono indicati i costi per servizi vari richiesti dall'impresa di cui al seguente dettaglio per raggruppamenti omogenei:

Costo interventi edilizi euro 97.548;
Altre spese tecniche euro 2.722;
Costi consulenze notarili, amministrative, tecniche euro 2.428;
Manutenzione fabbricato in proprietà euro 24.747
Manutenzioni su aree di proprietà euro 14.093;
Manutenzione automezzi euro 836;
Assicurazioni auto e beni euro 1.141;
Assicurazione fabbricati in proprietà euro 1.771;
Spese bancarie euro 29;
Spese per oneri da fidejussioni euro 3.977;
Costi generali euro 4.424;
Costi per gestione alloggi euro 967;
Costi per rimborsi servizi resi da Acer Bologna euro 50.771;
Costo service euro 146.694;
Costi Amministratori euro 12.385;
Costi personale interinale euro 1.562;
Altri costi del personale euro 18.865;
Servizi vari euro 74.

Spese del personale

Nella voce B 9) sono indicati i costi del personale dipendente. Questi risultano pari, in totale, a Euro 276.164 e sono superiori di Euro 13.548 rispetto a quelli contabilizzati nell'esercizio 2017 .

Si aggiungono ai precedenti i costi denominati "Altri costi del personale" che riguardano costi di personale per lavoro interinale, comandi, costi mensa, spese viaggi e formazione, ecc. che sono classificati nella voce B7 "Servizi" per un totale di Euro 18.865. A fronte dei costi di personale per recupero costi per attività svolte da personale della Capogruppo pari ad euro 11.601 sono presenti ricavi per euro 165.196 per 3 unità di personale comandato dalla società verso la controllante.

La consistenza numerica del personale a tempo indeterminato a fine esercizio è di 6 unità, composte da 1 quadro e 5 impiegati.

Oneri diversi di gestione

Nella voce B14) sono indicati gli oneri diversi di gestione.

Questi risultano pari a Euro 89.708 e l'aggregato risulta così dettagliato:

Imposta di bollo euro 94 ;
Procedimenti legali euro 4.652;
Tassa concessione governativa euro 310;
IMU/TASI euro 31.667;
Imposta di registro euro 2.689;
Iva indetraibile da pro-rata euro 52.848;
Altre imposte e tasse euro 1.713;
Sopravvenienza passiva per crediti inesigibili euro 387

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari al 31/12/2018 risultano negativi per Euro 60.052 .

Gli Altri proventi finanziari riguardano Interessi attivi bancari e postali per Euro 7 .

Gli oneri finanziari relativi all'esercizio ammontano ad Euro 60.059.

Si riferiscono agli interessi passivi maturati sulle rate del mutuo Banca Carige erogato nell'anno 2011 per finanziare la costruzione realizzata in Casalecchio di Reno.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	60.059
Totale	60.059

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

Ai sensi del punto 13) dell'art. 2427 del codice civile si informa che nell'esercizio in commento non si rilevano elementi di ricavo e di costo eccezionali.

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

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti e sono accantonate secondo il principio di competenza rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o anticipate relative a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Nella voce 22 "Imposte sul reddito d'esercizio" sono indicate le imposte al 31/12/2018 che sono pari ad euro 53.280 così dettagliate:

IMPOSTE CORRENTI per un totale di euro 48.507 (IRES euro 40.807 e IRAP euro 7.700);

IMPOSTE ANTICIPATE per euro 3.291;

IMPOSTE ESERCIZI PRECEDENTI per euro 1.482;

Ai sensi del punto 14) dell'art. 2427 del codice civile si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Si precisa che nel corso dell'esercizio non si sono generate differenze temporanee tassabili in relazione alle quali procedere alla rilevazione di imposte differite.

Per quanto riguarda le imposte anticipate IRES e IRAP, derivanti dalle differenze temporanee deducibili generatesi nell'esercizio o in quelli precedenti, si segnala che esse sono state contabilizzate, in ossequio al principio di prudenza, in quanto in base ai piani ed al budget previsionale vi è la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	(43.122)	-
Totale differenze temporanee imponibili	0	-
Differenze temporanee nette	43.122	0
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(13.280)	(975)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	2.932	359
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(10.348)	(616)

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	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Fondo produttività	30.335	2.992	27.327	24,00%	6.558	0,00%	0
fondo manutenzione	25.000	(9.205)	15.795	24,00%	3.790	3,90%	616

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Ai sensi del punto 15) dell'art. 2427 del codice civile si informa che nell'esercizio in commento l'organico al 31/12 /2017 ammonta a complessive n. 6 unità di personale a tempo indeterminato , composte da 1 quadro e 5 impiegati . Nel corso dell'anno non sono state registrate nè quiescenza, nè nuove assunzioni.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	5
Totale Dipendenti	6

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	12.385	0
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Ai sensi del punto 16) dell'art. 2427 del codice civile si informa che nell'esercizio in commento non risultano concesse anticipazioni e crediti ed impegni assunti per gli amministratori. Si segnala che la voce relativa al compenso spettante ai membri del Consiglio di Amministrazione è comprensiva, oltre che delle retribuzioni erogate o da erogare dei relativi contributi.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si precisa che per la società non è presente l'organo di revisione legale dei conti.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Ai sensi del punto 19) dell'art. 2427 del codice civile si informa che nell'esercizio in commento la società non possiede strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi del punto 9) dell'art. 2427 del codice civile si informa che nell'esercizio in commento non risultano impegni e passività potenziali al di fuori di quanto indicato nello Stato Patrimoniale.

Per quanto riguarda le garanzie risulta un importo totale di Euro 4.359.316 così dettagliato:

- Euro 1.309.316 polizze fideiussorie per garanzia corretto svolgimento lavori e per l'ottenimento di contributi regionali per intervento in Castenaso ;
- Euro 3.050.000 per garanzie ipotecarie mutuo Banca Carige di importo originario pari a Euro 1.525.000.

	Importo
Garanzie	4.359.316
di cui reali	3.050.000
Passività potenziali	0

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Si omettono, altresì, le informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate (costituite esclusivamente dalla controllante Acer Bologna) di cui all'art. 2427, n. 22-bis), in quanto, sono state concluse a normali condizioni di mercato.

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

Ai sensi del punto 22 quater) dell'art 27 del codice civile si segnala che nel periodo che va dalla data di chiusura del bilancio ad oggi non si sono verificati fatti di rilievo di cui sia necessario fornire le informazioni richieste ai sensi del punto 22 quater) dell'art. 2427 del codice civile (natura, effetto patrimoniale ed economico).

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	ACER BOLOGNA
Città (se in Italia) o stato estero	BOLOGNA
Codice fiscale (per imprese italiane)	322270372
Luogo di deposito del bilancio consolidato	BOLOGNA Piazza della Resistenza 4

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

La società è parte del gruppo "ACER" essendo controllata al 100% dall'Azienda Casa Emilia Romagna della Provincia di Bologna - Ente pubblico economico - che esercita l'attività di direzione e coordinamento. Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato, in data 12/06/2018, dal suddetto Ente che, peraltro, segnaliamo redige anche il bilancio consolidato.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
B) Immobilizzazioni	159.778.955	162.213.995
C) Attivo circolante	101.705.155	96.932.816
D) Ratei e risconti attivi	81.762	56.829
Totale attivo	261.565.872	259.203.640
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	9.732.680	9.732.680
Riserve	99.665.184	101.027.345
Utile (perdita) dell'esercizio	33.416	(888.466)
Totale patrimonio netto	109.431.280	109.871.559
B) Fondi per rischi e oneri	30.662.781	30.440.356
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.069.310	2.278.665
D) Debiti	119.317.107	116.519.279
E) Ratei e risconti passivi	85.394	93.781
Totale passivo	261.565.872	259.203.640

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione	66.839.107	63.837.920
B) Costi della produzione	65.691.768	62.740.116
C) Proventi e oneri finanziari	(1.016.975)	(1.206.895)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	(350.000)
Imposte sul reddito dell'esercizio	96.948	429.375
Utile (perdita) dell'esercizio	33.416	(888.466)

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi degli artt. 2435 bis e 2428, numeri 3) e 4) del Codice Civile si precisa che la società non possiede né ha acquistato o alienato nell'esercizio - direttamente o indirettamente - azioni o quote di società controllanti.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

La società non ha ricevuto alcuna somma rientrante nella previsione di cui all'art. 1, della L. 124/2017. Per completezza di informazione si segnala che tutti i ricavi realizzati nell'esercizio sono relativi a prestazioni di servizi effettuati nei confronti dell'Ente pubblico economico ACER BOLOGNA."

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, con riguardo all'utile dell'esercizio di Euro 24.142, Vi proponiamo di destinarlo interamente alla Riserva Straordinaria avendo la riserva legale già raggiunto il limite di cui all'art. 2430 del codice civile.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci,

nel ribadirVi che il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio pari a Euro 24.142 e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, riteniamo di averVi illustrato con dovizia di particolari e di informazioni le poste patrimoniali ed economiche che compongono il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, che Vi invitiamo pertanto ad approvare.

p. il Consiglio di Amministrazione
il Presidente
Dr Alessandro Alberani