

ACER SERVIZI SRL

Sede in Piazza della Resistenza 4 BOLOGNA
Codice Fiscale 02279411207 - Numero Rea 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
Appartenenza a un gruppo: si
Denominazione della società capogruppo: ACER BOLOGNA
Paese della capogruppo: ITALIA

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	-	-
Ammortamenti	-	-
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	-	-
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	7.117.076	7.038.071
Ammortamenti	(81.921)	(68.765)
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	7.035.155	6.969.306
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	-	-
Altre immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni (B)	7.035.155	6.969.306
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	3.614.493	3.437.045
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	893.698	343.849
esigibili oltre l'esercizio successivo	966.871	966.871
Totale crediti	1.860.569	1.310.720
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	98.090	111.724
Totale attivo circolante (C)	5.573.152	4.859.489
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	1.167	3.500
Totale attivo	12.609.474	11.832.295
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	110.000	110.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	22.000	22.000
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	3.016.555	2.981.929
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-

Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	5.000	5.000
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	3.193.501	3.193.501
Totale altre riserve	6.215.056	6.180.430
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	16.915	34.626
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	16.915	34.626
Totale patrimonio netto	6.363.971	6.347.056
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	31.099	22.700
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	100.355	151.293
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.548.981	1.607.453
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.217.646	1.356.371
Totale debiti	3.766.627	2.963.824
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	2.347.422	2.347.422
Totale passivo	12.609.474	11.832.295

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	966.046	1.030.274
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	177.448	829.068
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	-
altri	47.795	5.044
Totale altri ricavi e proventi	47.795	5.044
Totale valore della produzione	1.191.289	1.864.386
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.059	798
7) per servizi	733.870	1.348.239
8) per godimento di beni di terzi	-	-
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	169.636	182.092
b) oneri sociali	51.633	58.946
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	12.737	14.843
c) trattamento di fine rapporto	12.737	14.843
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	234.006	255.881
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	14.083	15.199
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	14.083	15.199
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	14.083	15.199
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	64.085	67.701
Totale costi della produzione	1.047.103	1.687.818
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	144.186	176.568
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		

da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	19	25
Totale proventi diversi dai precedenti	19	25
Totale altri proventi finanziari	19	25
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	(71.577)	(80.230)
Totale interessi e altri oneri finanziari	(71.577)	(80.230)
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(71.558)	(80.205)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
altri	38	381
Totale proventi	38	381
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
altri	(17.224)	(2.245)
Totale oneri	(17.224)	(2.245)
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(17.186)	(1.864)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	55.442	94.499
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	(40.836)	(56.216)
imposte differite	-	-

imposte anticipate	2.309	3.657
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(38.527)	(59.873)
23) Utile (perdita) dell'esercizio	16.915	34.626

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

Attività svolte

La società è stata costituita l'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 2014 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. Nell'anno 2014 sono stati gestiti n 206 contratti in collaborazione con l'associazione AMA, di cui 65 relativi ad alloggi di privati e 141 relativi ad alloggi di proprietà Acer o gestiti per conto di altri Enti con ricavi pari a Euro 4.284.

Ad oggi, la principale attività della società è ancora quella tipica del "property management" svolgendo per conto di ACER Bologna e per conto di enti Territoriali, quali Comuni, Provincia, ecc. servizi di gestione principalmente del patrimonio immobiliare non abitativo.

Principi generali

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, 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.).

Sebbene ricorrano i presupposti per la redazione del bilancio in "forma abbreviata", per il mancato superamento, per due esercizi consecutivi, dei limiti stabiliti dall'art. 2435-bis del codice civile (come da ultimo modificato dal D.Lgs. n. 173/2008), lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono stati comunque predisposti in conformità, rispettivamente, alle strutture previste dagli artt. 2424 e 2425 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.

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. La società non possiede, anche per tramite di fiduciarie o per interposta persona, azioni o quote di società controllanti e nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati acquisti o alienazioni delle stesse.

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 previsti dagli articoli sopramenzionati 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 di incompatibilità fra alcuna delle disposizioni civilistiche sulla redazione del bilancio e la necessità della rappresentazione veritiera e corretta: non si è pertanto fatto ricorso alla disciplina di cui al IV° comma dell'art. 2423 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, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato: 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 II° 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.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 sono stati determinati nel rispetto del principio di prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività d'impresa, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo 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.

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).

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

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto ed esposte evidenziando gli 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	2.042.577	31.106	4.963.461	7.037.144
Rivalutazioni	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(38.859)	(28.979)	-	(67.838)
Svalutazioni	-	-	-	0
Valore di bilancio	2.003.718	2.127	4.963.461	6.969.306
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	-	79.932	79.932
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	(13.216)	(867)	-	(14.083)
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	0
Altre variazioni	-	-	-	0
Totale variazioni	(13.216)	(867)	79.932	65.849
Valore di fine esercizio				
Costo	2.042.577	31.106	5.043.393	7.117.076
Rivalutazioni	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(52.075)	(29.846)	0	(81.921)
Svalutazioni	-	-	-	0
Valore di bilancio	1.990.502	1.260	5.043.393	7.035.155

I terreni e fabbricati al 31/12/2014 ammontano a euro 1.990.502. Riguardano per euro 799.965 un'area in Castenaso comparto C1.1.E e per euro 1.190.537 un fabbricato in Casalecchio di Reno. Il costo del fabbricato non comprende il valore del terreno, in quanto il fabbricato insiste sulla concessione di un diritto di superficie a tempo determinato. Le immobilizzazioni in corso al 31/12/2014 ammontano ad euro 5.043.393 e si riferiscono ai seguenti interventi: Intervento costruttivo per la locazione in Castenaso L.1439-1440 euro 4.515.513
Intervento costruttivo per la locazione in Casalecchio negozi euro 148.415
Intervento costruttivo per la locazione in Pianoro euro 179.426
Intervento costruttivo per la locazione in Castenaso L.1553 euro 182.074
Intervento costruttivo per la locazione in Castenaso L.1558 euro 17.965

Gli incrementi di euro 79.932 si riferiscono alla capitalizzazione diretta dei costi "esterni" sostenuti nell'esercizio, in relazione agli interventi edificatori in corso di realizzazione nel Comune di Castenaso.

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 riguarda la costruzione dei negozi ancora in corso. 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, sarà incassato dopo il collaudo.

L'intervento in Castenaso lotto 1439-1440 è in via di ultimazione e si presume che il fabbricato venga messo a reddito nel corso del 2015. Nell'anno 2013 è stato incassato parzialmente il contributo della Regione Emilia Romagna, in totale pari a Euro 2.347.422, classificato in questo bilancio fra i risconti passivi, che sarà portato in diminuzione del costo di costruzione al momento del passaggio alla voce "Fabbricati". L'importo residuo, pari a Euro 704.442, sarà incassato dopo il collaudo.

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 31/12/2014 rivalutazioni monetarie o economiche né si sono verificate deroghe alle disposizioni contenute negli artt. 2423 e 2423 -bis del codice civile.

Attivo circolante

Rimanenze

I prodotti in corso di lavorazione sono iscritti in base ai costi sostenuti nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	3.437.045	177.448	3.614.493
Totale rimanenze	3.437.045	-	3.614.493

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, che ha avuto incrementi in relazione al pagamento di oneri di urbanizzazione, all'esecuzione di altri lavori e ritiro concessione edilizia.

Nella voce in commento risultano contabilizzati anche i costi di avanzamento lavori relativi ai fabbricati in corso di costruzione nel Comune di Castenaso e nel Comune di Pianoro come sotto dettagliato.

Le variazioni delle rimanenze sono quindi così formate:

Rimanenze iniziali area destinata alla vendita euro 2.541.927 Rimanenza lavori per costruzione fabbricato c/ comune di Castenaso L.1439 euro 722.372

Rimanenza lavori per costruzione fabbricato c/ comune di Pianoro L 1529 euro 161.398

Rimanenza lavori per costruzione fabbricato c/ comune di Castenaso L.1555 euro 169.842

Rimanenza lavori per costruzione fabbricato c/ comune di Castenaso L.1556 euro 18.954

Attivo circolante: crediti

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 dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	-	-	0	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	-	-	0	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	160.817	516.377	677.194	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	176.285	30.674	206.959	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	6.243	2.309	8.552	-

Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	967.375	489	967.864	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.310.720	549.849	1.860.569	0

I crediti al 31/12/2014 ammontano a euro 1.860.569 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 31/12/14 sono pari a Euro 206.959 e sono così costituiti:

Credito per Iva euro 179.569

Credito per Ires euro 13.489

Credito per Irap euro 2.733

Credito per rimborso IRES euro 11.168

Il credito per Ires e per 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.

Il Credito per IVA rappresenta il credito risultante dalla liquidazione annuale IVA relativa al 2014. La voce "Credito per rimborso IRES" per un totale di 11.168 si riferisce:

- quanto ad euro 6.138 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 5.030 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.

I crediti verso altri al 31/12/14 sono pari a Euro 967.864 e sono così costituiti:

IRES a credito per liquidazione società Casa Bologna euro 202

Debitori diversi INAIL euro 318

Regione Emilia Romagna per contributo programma "Edilizia residenziale sociale 2010" costruzione in Castenaso (di cui Euro 704.226 con scadenza oltre l'esercizio successivo) euro 704.227

Regione Emilia Romagna per contributo programma "20.000 alloggi per l'affitto" costruzione in Casalecchio di Reno (di cui Euro 262.644 con scadenza oltre l'esercizio successivo) euro 262.644

Comune di Bologna e dipendenti per contributo su abbonamenti ATC agevolati euro 474

L'importo pari ad Euro 704.226 rappresenta il credito che la società vanta nei confronti della Regione Emilia Romagna per l'erogazione della parte residua del contributo in conto capitale, di complessivi Euro 2.347.422, concesso dalla medesima in attuazione del programma denominato "Edilizia Residenziale sociale 2010" per la costruzione di alloggi destinati alla locazione permanente siti nel Comune di Castenaso.

L'intervento di edilizia residenziale e la realizzazione delle relative attrezzature di pertinenza sono effettuati su un'area di proprietà.

L'importo pari ad Euro 262.644 rappresenta il credito che la società vanta nei confronti della Regione Emilia Romagna per l'erogazione della parte residua del contributo in conto capitale, di complessivi Euro 875.481, concesso dalla medesima con delibera n. 2030 dell'11 ottobre 2004, in attuazione del programma sperimentale ERP denominato "20.000 abitazioni in affitto" per la costruzione di alloggi destinati alla locazione permanente siti nel Comune di Casalecchio di Reno

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	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
ITALIA	1.860.569
Totale	1.860.569

Area geografica	Totale	
	ITALIA	
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	677.194	677.194
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	206.959	206.959
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	8.552	8.552
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	967.864	967.864
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.860.569	1.860.569

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle 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	111.724	(13.634)	98.090
Totale disponibilità liquide	111.724	(13.634)	98.090

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

Ratei e risconti attivi

I Ratei e risconti sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio, mediante una ripartizione dei costi comuni a due o più esercizi; in quanto essi misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla corrispondente manifestazione numeraria; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	3.500	(2.333)	1.167
Totale ratei e risconti attivi	3.500	(2.333)	1.167

Il valore al 31/12/2014 è di euro 1.167 e si riferiscono a risconti su polizze fideiussorie. Alla medesima data non sussistono ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota Integrativa 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 o facoltativa	2.981.929	-	34.626	-	-	-		3.016.555
Versamenti in conto capitale	5.000	-	-	-	-	-		5.000
Varie altre riserve	3.193.501	-	-	-	-	-		3.193.501
Totale altre riserve	6.180.430	0	34.626	0	0	0		6.215.056
Utile (perdita) dell'esercizio	34.626	-	(34.626)	-	-	-	16.915	16.915
Totale patrimonio netto	6.347.056	-	0	-	0	-	16.915	6.363.971

Dettaglio 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 2013 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 del 29/04/2014 di approvazione del bilancio d'esercizio al 31/12/2013 in sede di destinazione dell'utile dell'esercizio 2013.

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. Si precisa che le lettere inserite nella colonna utilizzo hanno il seguente significato: A per aumento di capitale, B per copertura perdite, C per distribuzione ai soci.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	110.000		-
Riserva legale	22.000	B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	3.016.555	A,B,C	3.016.555
Versamenti in conto capitale	5.000	A,B,C	-
Varie altre riserve	3.193.501	A,B,C	3.193.501
Totale altre riserve	6.215.056		-
Totale	6.347.056		6.210.056

Quota non distribuibile	0
Residua quota distribuibile	6.210.056

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		

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 31/12/2014

1) Ammontare degli apporti dei soci: Euro 3.308.500

Voce del patrimonio netto Ammontare

Capitale sociale 110.000

Versamento in conto capitale 5.000

Riserva da conferimento 3.193.500

TOTALE 3.308.500

2) Riserve di utili: Euro 3.038.555

Voce del patrimonio netto Ammontare

Riserva legale 22.000

Riserva straordinaria 3.016.555

TOTALE 3.038.555

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 i 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

Informazioni sui 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.

	Fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	22.700
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	31.099
Utilizzo nell'esercizio	(22.700)
Totale variazioni	8.399
Valore di fine esercizio	31.099

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	22.700	22.700
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	31.099	31.099
Utilizzo nell'esercizio	(22.700)	(22.700)
Altre variazioni	-	0
Totale variazioni	8.399	8.399
Valore di fine esercizio	31.099	31.099

L'accantonamento dell'anno di Euro 31.099 si riferisce agli oneri stimati per il premio di produttività ancora da erogare per l'anno 2014 ai dipendenti e l'utilizzo pari ad Euro 22.700 riguarda il premio erogato nell'anno ma di competenza dell'esercizio precedente.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul 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	151.293
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	12.872
Utilizzo nell'esercizio	(63.810)
Totale variazioni	(50.938)
Valore di fine esercizio	100.355

Il fondo TFR comprende l'importo derivante dalla valutazione del valore stimato con il conferimento del ramo d'azienda oltre all'accantonamento effettuato di competenza dell'anno 2014.

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 31/12/2014 ammontano a Euro 3.766.627 e sono aumentati rispetto all'anno precedente di Euro 802.803.

I debiti v/soci sono costituiti da un debito di Euro 1.000.000 relativo a un finanziamento, di durata decennale, erogato dalla controllante con provvedimento del Consiglio di Amministrazione in data 19 dicembre 2014 seduta n 242 oggetto 7, al tasso fisso del 3,582 %, per la costruzione del fabbricato in Castenaso Lotto 1440/ASE .

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

I "Debiti per Acconti" pari ad Euro 409.091 rappresentano l'acconto corrisposto dal Comune di Castenaso con fondi vendite legge 560/93 a fronte dei lavori eseguiti per la costruzione in corso (Lotto 1439) di sua proprietà.

I "Debiti verso fornitori", pari ad Euro 99.015, 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" sono in totale pari a Euro 881.562 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" sono esposti al netto dei crediti utilizzabili in compensazione ex D.Lgs. n. 241/97.

Il prospetto che segue evidenzia il dettaglio della voce "Altri debiti", al 31/12/14 pari a Euro 5.473:

Personale dipendente produttività e arretrati euro 0
 Personale dipendente ferie non godute euro 5.375
 Debiti vari enti vari per trattenute a dipendenti euro 97
 Debitori diversi euro 0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	0	1.000.000	1.000.000	544.263
Debiti verso banche	1.407.639	(51.268)	1.356.371	1.057.188
Acconti	0	409.091	409.091	0
Debiti verso fornitori	249.111	(150.096)	99.015	0
Debiti verso controllanti	1.285.732	(404.170)	881.562	0
Debiti tributari	4.894	(49)	4.845	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.760	(1.490)	10.270	0
Altri debiti	4.688	785	5.473	0
Totale debiti	2.963.824	802.803	3.766.627	1.601.451

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Totale debiti
ITALIA	3.766.627
Totale	3.766.627

Area geografica	Totale	
	ITALIA	
Debiti verso soci per finanziamenti	1.000.000	1.000.000
Debiti verso banche	1.356.371	1.356.371
Acconti	409.091	409.091
Debiti verso fornitori	99.015	99.015
Debiti verso imprese controllanti	881.562	881.562
Debiti tributari	4.845	4.845
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.270	10.270
Altri debiti	5.473	5.473
Debiti	3.766.627	3.766.627

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I debiti assistiti da garanzie legali 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	1.356.371	1.356.371	2.410.256	3.766.627

	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	-	-	1.000.000	1.000.000
Debiti verso banche	1.356.371	1.356.371	0	1.356.371
Acconti	-	-	409.091	409.091
Debiti verso fornitori	-	-	99.015	99.015
Debiti verso controllanti	-	-	881.562	881.562
Debiti tributari	-	-	4.845	4.845
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	10.270	10.270
Altri debiti	-	-	5.473	5.473
Totale debiti	1.356.371	1.356.371	2.410.256	3.766.627

Finanziamenti effettuati da soci della società

	Scadenza	Quota in scadenza	Quota con clausola di postergazione in scadenza
	31/12/2024	1.000.000	0
Totale		1.000.000	0

I debiti v/soci si riferiscono ad un finanziamento, di durata decennale, erogato dall'unico socio con provvedimento del Consiglio di Amministrazione, in data 19 dicembre 2014 seduta n 242 oggetto 7, al tasso fisso del 3,582 %, per la costruzione del fabbricato in Castenaso Lotto 1440/ASE. Il rimborso è previsto a rate semestrali costanti comprensive di capitale ed interessi pari ad Euro 59.930,20 per la durata del prestito.

Ratei e risconti passivi

I Ratei e risconti sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio, mediante una ripartizione dei costi comuni a due o più esercizi. Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla corrispondente manifestazione numeraria; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti passivi	2.347.422	0	2.347.422
Totale ratei e risconti passivi	2.347.422	0	2.347.422

L'importo si riferisce interamente al contributo in conto capitale concesso dalla Regione Emilia Romagna con delibera della Giunta n 1817 del 5/12/2011, in attuazione del programma denominato "Edilizia Residenziale sociale 2010" per la realizzazione di alloggi destinati alla locazione permanente siti nel Comune di Castenaso.

L'intervento di edilizia residenziale e la realizzazione delle relative attrezzature di pertinenza sono effettuati su un'area di proprietà.

Il contributo è stato rilevato nella voce in esame in quanto la Società, una volta ultimato l'intervento costruttivo, non intende esercitare la facoltà prevista dal punto 81 lett. a) del Documento OIC n. 16 e, conseguentemente, il costo di costruzione dei fabbricati oggetto di realizzazione sarà iscritto tra le immobilizzazioni materiali e ammortizzato, in quote costanti, al 3%.

Il contributo erogato dalla Regione sarà, pertanto, contabilizzato a riduzione del costo di costruzione dei fabbricati cui afferisce; gli ammortamenti, conseguentemente, in ossequio a quanto previsto dal Documento OIC n. 16, saranno calcolati sul costo netto del cespite.

Al 31/12/2014 non sussistono ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre i 5 anni
Debiti	2.963.824	802.803	3.766.627	1.601.451

Ratei e risconti passivi

2.347.422

0

2.347.422

Nota Integrativa Conto economico***Valore della produzione***

Il valore della produzione al 31/12/2014 ammonta a Euro 1.191.289 ed è inferiore di Euro 673.097 rispetto al bilancio precedente.

Ricavi delle vendite.

ricavi per compenso attività V/Ama, euro 8.654

ricavi da canoni, euro 75.531

ricavi verso controllante per gestioni immobiliari, euro 881.861

totale Euro 966.046

I ricavi dell'anno si sono formati tutti nell'area geografica nazionale e i principali si riferiscono:

- Per euro 75.531 a canoni derivanti dalla messa a reddito dell'immobile costruito in Casalecchio di Reno;
- Per euro 881.861 all'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 8.777 unità.

Variazioni delle rimanenze

Il valore delle rimanenze, pari a euro 177.448, riguardano per euro 9.660 i lavori di costruzione nel Comune di Castenaso Lotti 1439-1555-1556 e per Euro 167.788 la valorizzazione di un'area sempre in Castenaso per la vendita.

Ricavi diversi

I ricavi diversi sono pari a Euro 47.805; e riguardano proventi da coltivazioni di aree agricole iscritte alla voce C.I. "rimanenze" per Euro 5.044, altri proventi per Euro 200. Sono iscritti inoltre in questa voce i rimborsi di costi per lavoratori in comando utilizzati parzialmente in attività svolte per conto di Acer Bologna per un importo pari a Euro 42.551.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Compenso gestione	881.861
Canoni	75.531
Rimborsi v/AMA	8.654
Totale	966.046

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	966.046
Totale	966.046

Costi della produzione

I costi della produzione al 31/12/2014 ammontano ad Euro 1.047.103 e sono inferiori di euro 640.715 rispetto a quelli dell'esercizio precedente . Si analizzano di seguito nelle diverse voci: Materie prime, sussidiarie e merci euro 1.059

Servizi euro 733.870

Salari e stipendi euro 169.636 Oneri sociali euro 51.633

Trattamento di fine rapporto euro 12.737

Ammortamento immobilizzazioni materiali euro 14.083

Oneri diversi di gestione euro 64.085

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

Servizi

Nella voce B.7) "Servizi", pari a Euro 733.870, sono indicati i costi per servizi vari richiesti dall'impresa di cui al seguente dettaglio per raggruppamenti omogenei:

Costo interventi edili euro 177.448
 Costi consulenze notarili, amministrative, tecniche euro 4.870
 Manutenzione fabbricato in proprietà euro 13.328
 Manutenzione automezzi e macchine elettroniche euro 662
 Assicurazioni auto e beni euro 502
 Assicurazione fabbricato in proprietà euro 1.052
 Spese bancarie euro 456
 Spese per oneri da fidejussioni euro 14.395
 Costi generali euro 3.950
 Costi per gestione alloggi euro 6.402
 Costi per rimborsi servizi resi da Acer Bologna euro 63.792
 Costo service euro 250.000
 Costi Amministratori euro 14.539
 Altri costi del personale euro 182.339
 Servizi vari euro 135
 Totale euro 733.870

Spese del personale

Nella voce B 9) sono indicati i costi del personale dipendente. Questi risultano pari, in totale, a Euro 234.006 e sono inferiori di Euro 21.875 rispetto a quelli sostenuti nell'esercizio 2013 in seguito al pensionamento di un addetto poi sostituito e a un periodo di aspettativa concesso a un dipendente. 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 182.339. I costi suddetti per Euro 175.176 si riferiscono nell'anno in media a 1 addetto interinale, 2 quadri e 1 addetto comandati dalla società 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 64.085 e l'aggregato risulta così dettagliato:
 Tassa concessione governativa euro 310
 IMU/TASI euro 46.571
 Imposta di registro euro 859
 Iva indetraibile da pro-rata euro 14.894
 Altre imposte e tasse euro 1.451

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari al 31/12/2014 risultano negativi per Euro 71.558 .
 Gli Altri proventi finanziari riguardano Interessi bancari e postali per Euro 19

Gli oneri finanziari relativi all'esercizio riguardano Interessi bancari da mutui per Euro 71.577 e si riferiscono agli interessi passivi maturati sulle rate del mutuo Banca Carige erogato nell'anno 2011 per finanziare la costruzione effettuata in Casalecchio di Reno.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	71.577
Totale	71.577

Proventi e oneri straordinari

I proventi e oneri straordinari al 31/12/2014 registrano un saldo negativo di Euro 17.186
 I proventi ammontano a Euro 38 e si riferiscono a rettifiche positive del valore del Premio INAIL anno precedente
 Gli oneri straordinari riguardano rettifiche negative per maggiori costi rispetto a quelli stimati per premio di produzione e TFR anno precedente per un ammontare pari ad Euro 17.224.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte 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 31/12/2014 che sono pari ad euro 38.527 così dettagliate: IMPOSTE CORRENTI per un totale di euro 40.836 :IRES euro 24.247 e IRAP euro 16.589
IMPOSTE ANTICIPATE nette euro (2.309) .

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 che tali differenze si potranno "riversare" nei prossimi esercizi.

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

	Importo
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	31.099
Totale differenze temporanee imponibili	(22.700)
Differenze temporanee nette	8.399
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	6.243
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	2.309
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	8.552

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo
Fondo produttività	31.099
Totale	31.099

Dettaglio differenze temporanee imponibili

	Importo
Totale	(22.700)

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

La consistenza numerica del personale a tempo indeterminato al 31/12/2014 è di 6 unità, composte da 1 quadro e 5 impiegati . Nel corso dell'anno si è registrato un addetto in quiescenza sostituito con una nuova assunzione.

Numero medio

Quadri	1
Impiegati	5
Totale Dipendenti	6

Compensi amministratori e sindaci

	Valore
Compensi a amministratori	14.539
Compensi a sindaci	0
Totale compensi a amministratori e sindaci	14.539

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 del 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

	-	-
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2013
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	0
B) Immobilizzazioni	-	166.971.021
C) Attivo circolante	-	85.006.859
D) Ratei e risconti attivi	-	300.363
Totale attivo	-	252.278.243
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	-	9.732.680
Riserve	-	105.524.252
Utile (perdita) dell'esercizio	-	155.602
Totale patrimonio netto	-	115.412.534
B) Fondi per rischi e oneri	-	26.178.089
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	-	2.696.806
D) Debiti	-	107.853.416
E) Ratei e risconti passivi	-	137.398
Totale passivo	-	252.278.243
Garanzie, impegni e altri rischi	-	1.098.775.471

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

	-	-
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2013
A) Valore della produzione	-	69.316.724
B) Costi della produzione	-	68.119.662
C) Proventi e oneri finanziari	-	(1.223.798)

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	0
E) Proventi e oneri straordinari	-	30.301
Imposte sul reddito dell'esercizio	-	152.037
Utile (perdita) dell'esercizio	-	155.602

Riguardo i dati dell'esercizio 2014 della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento si precisa che questi non sono stati esposti in quanto la stessa non ha ancora provveduto all' approvazione del Bilancio.

Altre informazioni

Si precisa, infine, che non sussistono i presupposti di legge per provvedere a fornire le informazioni richieste dai nn. 3-bis), 6-bis), 6-ter), 8), 16), 17), 18), 19), 19-bis), 20), 21), 22), 22-ter) dell'art. 2427 e dell' art. 2427-bis del codice civile.

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, seppur rilevanti, concluse a normali condizioni di mercato.

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 16.915 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 2014, che Vi invitiamo pertanto ad approvare.

Con riguardo all'utile dell'esercizio di Euro 16.915, Vi proponiamo di destinarlo interamente alla Riserva Straordinaria avendo la riserva legale già raggiunto il limite di cui all'art. 2430 del codice civile.

p. il Consiglio di Amministrazione
il Presidente
Avv. Carmela Cappello