ACER SERVIZI S.R.L. BILANCIO D'ESERCIZIO

Al 31 dicembre 2011

ACER SERVIZI S.R.L.
Sede legale Bologna, Piazza della Resistenza, 4
Capitale sociale interamente versato € 110.000 i.v.
Codice Fiscale e numero iscrizione al Registro
delle Imprese di Bologna 02279411207
(n. R.E.A. 426.744)
Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento, ai sensi dell'art. 2497 bis del codice civile, da parte della "Azienda Casa Emilia Romagna della provincia di Bologna" con sede in Bologna. P.zza della Resistenza, 4

ACER SERVIZI S.R.L. - SOCIETA' UNIPERSONALE

Soggetta all'attività di direzione e coordinamento di
Azienda casa Emilia Romagna della provincia di Bologna
Sede in Bologna, P.zza della Resistenza, 4
Capitale sociale Euro 110.000,00 I.V.
Registro delle Imprese di Bologna e Codice Fiscale 02279411207
R.E.A. presso la C.C.I.A.A. di Bologna 426744

Bilancio al 31/12/2011

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale attivo		**31/12/2011**	**31/12/2010**
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti, con separata indicazione della parte già richiamata			
(di cui già richiamati)			
B) Immobilizzazioni			
I. Immateriali	0		0
- (Ammortamenti)	0		0
- (Svalutazioni)			
		0	
II. Materiali	4.013.632		3.712.819
- (Ammortamenti)	(37.172)		(21.221)
- (Svalutazioni)			
		3.976.460	3.691.598
III. Finanziarie	0		0
- (Svalutazioni)			
		0	0
Totale immobilizzazioni		**3.976.460**	**3.691.598**
C) Attivo circolante			
I. Rimanenze		2.162.388	1.866.170
II. Crediti			
- entro 12 mesi	1.759.507		1.240.845
- oltre 12 mesi	262.644		262.644
		2.022.151	1.503.489
III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni			
IV. Disponibilità liquide		545.636	733.583
Totale attivo circolante		**4.730.175**	**4.103.242**
D) **Ratei e risconti, con separata indicazione del disaggio sui prestiti**		**0**	**0**
Totale attivo		**8.706.635**	**7.794.840**

Stato patrimoniale passivo	**31/12/2011**	**31/12/2010**
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	110.000	110.000
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		

III. Riserva di rivalutazione			
IV. Riserva legale		22.000	22.000
V. Riserve statutarie o			
VI. Riserve per azioni proprie in portafoglio			
VII. Altre riserve		6.032.287	5.936.799
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo			
IX. Utile d'esercizio		83.782	95.489
Totale patrimonio netto		**6.248.069**	**6.164.288**
B) Fondi per rischi e oneri		**36.000**	**41.000**
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		**124.940**	**125.858**
D) Debiti			
- entro 12 mesi	841.252		588.213
- oltre 12 mesi	1.456.374		
		2.297. 626	**588.213**
E) Ratei e risconti con separata indicazione dell'aggio sui prestiti		**0**	**875.481**
Totale passivo		**8.706.635**	**7.794.840**

Conto economico		**31/12/2011**	**31/12/2010**
A) Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		940.144	903.200
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		296.217	36.718
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0	0
5) *Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio :*		5.044	46.419
Totale valore della produzione		**1.241.405**	**986.337**
B) Costi della produzione			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		1.315	1.537
7) Per servizi		736.450	474.189
8) Per godimento di beni di terzi		0	660
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	190.486		217.902
b) Oneri sociali	55.657		72.275
c) Trattamento di fine rapporto	16.008		16.614
		262.151	306.791
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0		0
b) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	16.238		3.880
		16.238	3.880
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione		42.422	24.675

Totale costi della produzione		**1.058.576**	**811.732**
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		**182.829**	**174.605**
C) Proventi e oneri finanziari			
15) Proventi da partecipazioni			
16) Altri proventi finanziari			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0		0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante			
d) proventi diversi dai precedenti:			
- altri	8.821		4.144
		8.821	4.144
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
verso imprese controllanti	0		0
verso altri	(39.124)		0
		(39.124)	0
17-bis) Utili e perdite su cambi			
Totale proventi e oneri finanziari (C)		**(30.303)**	**4.144**
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
18) Rivalutazioni			
19) Svalutazioni	0		0
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)		**0**	**0**
E) Proventi e oneri straordinari			
20) Proventi	6.903		2.759
21) Oneri	(456)		(17.499)
Totale delle partite straordinarie (E)		**6.447**	**(14.740)**
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		**158.973**	**164.009**
22) Imposte sul reddito dell'esercizio			
a) Imposte correnti	(73.816)		(75.195)
b) Imposte differite	0		0
c) Imposte anticipate	(1.375)		6.675
		(75.191)	**(68.520)**
23) Utile (Perdita) dell'esercizio		**83.782**	**95.489**

Il presente bilancio è vero e reale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

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

ACER SERVIZI S.R.L. - SOCIETA' UNIPERSONALE

Sede in Bologna, P.zza della Resistenza, 4
Capitale sociale Euro 110.000,00 I.V.
Registro delle Imprese di Bologna e Codice Fiscale 02279411207
R.E.A. presso la C.C.I.A.A. di Bologna 426744

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento, ai sensi dell'art. 2497 bis del codice civile, da parte della "Azienda Casa Emilia Romagna della provincia di Bologna" con sede in Bologna. P.zza della Resistenza, 4

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2011

Gli importi sono espressi in Euro

Premessa

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi del I° comma dell'art. 2423 del codice civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel pieno rispetto della legislazione civilistica vigente. Sono stati utilizzati, ove applicabili, i Principi Contabili predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità e, ove mancanti, quelli statuiti dall'International Accounting Standards Board (I.A.S.B.).

Attività svolte

La società è stata costituita l'11/06/2002, 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 2011 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 affitto 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 affittuari 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 2011 sono stati gestiti n. 190 contratti in collaborazione con l'associazione AMA, di cui 62 relativi ad alloggi di privati e 128 relativa ad alloggi di proprietà Acer e gestiti per conto di altri Enti.
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 e parte di quello abitativo.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

Come detto, 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.

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009
STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO		
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	174.550.312	175.086.075
C) Attivo circolante	64.055.150	55.994.728
D) Ratei e risconti	70.073	246.590
Totale Attivo	**238.675.535**	**231.327.393**
PASSIVO:		
A) Patrimonio Netto:		
Capitale sociale	9.732.680	9.732.680
Riserve	108.936.186	108.103.702
Utile (perdite) dell'esercizio	-105.980	266.216
B) Fondi per rischi e oneri	19.979.069	17.809.772
C) Trattamento di fine rapporto di lav. Sub.	3.253.689	3.526.578
D) Debiti	96.729.075	91.824.680
E) Ratei e risconti	150.816	63.765
Totale passivo	**238.675.535**	**231.327.393**
CONTO ECONOMICO		
A) Valore della produzione	63.677.882	70.367.657
B) Costi della produzione	-62.274.616	-69.977.950
C) Proventi e oneri finanziari	1.107.015	-840.025
D) Rettifiche di valore di att. Finanziarie	0	0
E) Proventi e oneri straordinari	-127.886	921.174
Imposte sul reddito dell'esercizio	-274.345	-80.441
Utile (perdita) dell'esercizio	-105.980	266.216

Principi generali

Il presente Bilancio è stato redatto in forma abbreviata ai sensi del I° comma dell'art. 2435-bis del codice civile ed è costituito dallo Stato Patrimoniale (predisposto secondo la struttura prevista dal II° comma dell'art. 2435-bis, così come modificato dal D.Lgs. n. 6/2003), dal Conto Economico (predisposto in conformità agli schemi di cui agli artt. 2425 e 2425-bis del codice civile, così come modificato dal D.Lgs. n. 6/2003) e dalla presente Nota Integrativa, predisposta secondo quanto previsto dal V° comma dell'art. 2435-bis del codice civile, così come modificato dal D.Lgs. n. 6/2006. Si precisa che la presente Nota Integrativa, pur essendo redatta in forma abbreviata, contiene anche informazioni aggiuntive che si è ritenuto opportuno aggiungere per maggior chiarezza.

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, 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 dello Stato Patrimoniale o del Conto Economico;
- l'esposizione e la riclassificazione delle poste contabili è stata effettuata secondo quanto previsto dal Documento interpretativo n. 1 del Principio Contabile n. 12 "Composizione degli schemi del Bilancio di esercizio di imprese mercantili, industriali e di servizi", approvato dai Consigli nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e successivamente modificato dall'O.I.C., avente ad oggetto la corretta classificazione dei costi e dei ricavi nello schema di Conto economico previsto dall'art. 2425 del codice civile.

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 31/12/2011 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.

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.

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.

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.

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

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

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.

Fondi per rischi ed 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.

Fondo TFR
E' 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.

Imposte sul reddito
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.

Riconoscimento ricavi
I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.
I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Impegni, garanzie, rischi
Con riguardo alle informazioni richieste dal n. 9) dell'art. 2427 del codice civile si segnala che non esistono impegni o garanzie, reali o personali, prestate dalla società non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Attività

B) Immobilizzazioni

II. *Immobilizzazioni materiali*

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
3.976.460	3.691.598	284.862

Totale movimenti

Descrizione costi	Valore 31/12/2010	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Incremento Fondo Ammortamento nell'esercizio	Valore 31/12/2011
1.Terreni e fabbricati	799.965	1.168.180		(12.428)	1.955.717
3.Attrezzature	11.185		(87)	(3.810)	7.287
5.Immobilizzazioni in corso	2.880.448	1.176.668	(2.043.660)		2.013.456
	3.691.598	**2.344.848**	**(2.043.747)**	**(16.238)**	**3.976.460**

Si commentano in dettaglio le voci delle immobilizzazioni sopra riportate.

1.Terreni e fabbricati

Descrizione costi	Valore 31/12/2010	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Fondi di ammortamento	Valore 31/12/2011
Terreno in Castenaso comparto C1.1E	799.965				799.965
Fabbricato in Casalecchio	0	1.168.180		(12.428)	1.155.752
	799.965	1.168.180		(12.428)	**1.955.717**

3.Attrezzature ed altri beni

Descrizione costi	Costo storico 31/12/2010	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Fondi di ammortamento	Valore 31/12/2011
Attrezzature per la sede	266			(266)	0
Mobili	3.968		(195)	(1.727)	2.046
Arredamenti	60			(40)	20
Macchine elettromeccaniche	13.601		(180)	(11.424)	1.997
Autovetture	14.241			(11.114)	3.127
Telefonia	270			(173)	97
	32.406		**(375)**	**(24.744)**	**7.287**

5.Immobilizzazioni in corso

Descrizione costi	Valore 31/12/2010	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Fondi di ammortamento	Valore 31/12/2011
Intervento costruttivo per la locazione in Castenaso	667.584	1.135.087			1.802.671
Intervento costruttivo per la locazione in Casalecchio	2.172.189	13.842	(2.043.660)		142.371
Intervento costruttivo per la locazione in Pianoro	40.675	27.739			68.414
	2.880.448	**1.176.668**	(2.043.660)		**2.013.456**

Gli incrementi si riferiscono alla capitalizzazione diretta dei costi "esterni" sostenuti nell'esercizio, in relazione agli interventi edificatori in corso di realizzazione nei Comuni di Castenaso, Casalecchio di Reno e Pianoro.
Il fabbricato relativo all'intervento in Casalecchio di Reno è stato messo parzialmente a reddito (18 alloggi e 20 autorimesse). 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 immobili.
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.

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 31/12/2011 rivalutazioni monetarie o economiche né si sono verificate deroghe alle disposizioni contenute negli artt. 2423 e 2423-bis del codice civile.

C) Attivo circolante

I. *Rimanenze*

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
2.162.388	1.866.170	296.218

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 ed all'esecuzione di altri lavori. Si precisa inoltre che nell'anno 2009 è stato stipulato l'atto di cessione a titolo gratuito di una porzione dell'area alla Cooperativa Costruzioni, così come previsto nell'accordo di programma sottoscritto con il Comune di Castenaso. Il costo della porzione di area oggetto di cessione gratuita, configurandosi come onere necessario alla realizzazione urbanistica del progetto edilizio complessivo, è stato attribuito alla

residua porzione di area interessata all'attività di trasformazione edilizia, mantenendo di fatto inalterato l'originario costo di acquisizione della medesima.
Nella voce in commento risultano contabilizzati anche i costi di avanzamento lavori relativi ad un fabbricato in corso di costruzione per il Comune di Castenaso e il Comune di Pianoro come sotto dettagliato.
Le variazioni delle rimanenze sono quindi così formate:

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Rimanenze iniziali area destinata alla vendita	1.770.051	54.343		1.824.394
Rimanenza lavori per costruzione fabbricato c/ comune di Castenaso	59.514	216.910		276.424
Rimanenza lavori per costruzione fabbricato c/ comune di Pianoro	36.605	24.965		61.570
	1.866.170	**296.218**		**2.162.388**

II. *Crediti*

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
2.022.151	1.503.489	518.662

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	0			0
Verso imprese controllate	0			0
Verso imprese collegate	0			0
Verso controllanti	1.556.458			1.556.458
Crediti Tributari	144.946			144.946
Per Imposte anticipate	9.900			9.900
Altri	48.203	262.644		310.847
	1.759.507	**262.644**		**2.022.151**

I crediti verso controllanti sono tutti di carattere commerciale per prestazioni di servizi effettuate a favore dell'unico socio.
I crediti tributari al 31/12/11 sono pari a Euro 144.946 e sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Credito per Iva	133.362
Credito per Ires	4.122
Credito per rimborso IRES	7.462
Totale	**144.946**

La voce "Credito per rimborso IRES" si riferisce al rimborso dell'IRES conseguente alla parziale deducibilità dell'IRAP ai sensi dell'art. 6 del D.L. 29/11/2008 n. 185.

I crediti verso altri al 31/12/11 sono pari a Euro 310.847 e sono così costituiti:

Descrizione	Importo
IRES a credito per liquidazione società Casa Bologna	202
I.N.A.I.L.	104
Crediti per anticipi verso fornitori vari	47.870
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)	262.644

Comune di Bologna per contributo su abbonamenti ATC agevolati	27
Totale	**310.847**

Si precisa che 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.
L'intervento di edilizia residenziale e la realizzazione delle relative attrezzature di pertinenza sono effettuati su un'area concessa in diritto di superficie (della durata minima di 99 anni e rinnovabile) dal 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.

IV. *Disponibilità liquide*

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
545.636	733.583	(187.947)

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Differenza
Depositi bancari e postali	545.636	733.583	(187.947)
	545.636	**733.583**	**(187.947)**

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.
Le disponibilità bancarie sono diminuite di Euro 187.947 rispetto all'esercizio precedente. Le disponibilità al 31/12/11, ancora consistenti, derivano dalla liquidità originata dalla cessione nell'anno 2006 di un'area edificabile in Castenaso, liquidità che è in corso di reinvestimento nella costruzione del fabbricato in Castenaso da destinare alla locazione.

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
6.248.069	6.164.288	83.782

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Capitale	110.000			110.000
Riserva legale	22.000			22.000
Altre riserve:				
Versamenti in conto capitale	5.000			5.000
Riserva per conversione in Euro	2			2
Riserva da conferimento	3.193.500			3.193.500
Riserva straordinaria	2.738.297	95.489		2.833.786
Utili (perdite) portati a nuovo	0			
Utile (perdita) dell'esercizio	95.489	83.782	(95.489)	83.782
	6.164.288	**179.271**	**(95.489)**	**6.248. 069**

Commento alle variazioni delle voci del Patrimonio Netto.

- Riserva legale: non è stata incrementata in sede di destinazione dell'utile dell'esercizio 2010 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 29/04/2011 di approvazione del bilancio d'esercizio 2010 in sede di destinazione dell'utile dell'esercizio 2010.

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Versamenti in conto capitale	Riserva da Conferimento	Riserva straordinaria	Utili (perdite) portati a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	**110.000**	**22.000**	**5.000**	**3.193.500**	**2.680.538**	**0**	**57.760**	**6.068.798**
Destinazione del risultato dell'esercizio								
- altre destinazioni					**57.760**		**(57.760)**	**0**
Altre variazioni:								
Aumento capitale sociale								
Risultato dell'esercizio precedente						**0**	**95.489**	**95.489**
Alla chiusura dell'esercizio precedente	**110.000**	**22.000**	**5.000**	**3.193.500**	**2.738.298**	**0**	**95.489**	**6.164.287**
Destinazione del risultato dell'esercizio								
- altre destinazioni					**95.489**	**0**	**(95.489)**	**0**
Altre variazioni:								
Risultato dell'esercizio corrente							**83.782**	**83.782**
Alla chiusura dell'esercizio corrente	**110.000**	**22.000**	**5.000**	**3.193.500**	**2.833.787**	**0**	**83.782**	**6.248.069**

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	110.000	1
Totale	**110.000**	**1**

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

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	110.000				
Riserve di capitale					
Versamenti in conto capitale	5.000	A e B			
Riserva da conferimento	3.193.500	A, B e C	3.193.500		
Riserve di utili					
Riserva legale	22.000	B			
Riserva straordinaria	2.833.787	A, B e C	2.833.787		
Utili esercizi precedenti	--				
Totale			**6.027.287**		
Quota non distribuibile			0		
Residua quota distribuibile			**6.027.287**		

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C:per distribuzione ai soci

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 31/12/2011

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 2.855.787

Voce del patrimonio netto	Ammontare
Riserva legale	22.000
Riserva straordinaria	2.833.787
TOTALE	**2.855.787**

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.

B) Fondi per Rischi e Oneri

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
36.000	41.000	(5.000)

Si dettagliano i movimenti.

Descrizione	Importo al 31/12/2010	Incrementi	Decrementi	Importo al 31/12/2011
Incremento per accantonamento produttività	41.000	36.000	(41.000)	36.000
Totale	**41.000**		**(41.000)**	**36.000**

L'accantonamento di Euro 36.000 si riferisce agli oneri stimati per il premio di produttività ancora da erogare per l'anno 2011 ai dipendenti e l'utilizzo riguarda gli oneri erogati nell'anno ma di riferimento dell'anno precedente.

C) Trattamento di fine rapporto

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
124.940	125.858	(918)

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 2011. Il fondo è esposto al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR dell'anno 2011. Si dettagliano i movimenti ai sensi dell'art.2427, n.4), del codice civile.

Descrizione	Importo
Incremento per accantonamento	16.008
Decremento per utilizzo e imposta sostitutiva	(16.926)
Totale	**(918)**

D) Debiti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
2.297.626	588.213	1.709.414

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti v/banche	46.328	210.671	1.245.703	1.502.702
Debiti verso fornitori	456.958			456.958
Debiti verso collegate	0			0
Debiti v/controllanti	313.137			313.137
Debiti tributari	7.450			7.450
Debiti v/istituti di previdenza	11.718			11.718
Altri debiti	5.661			5.661
	841.252	**210.671**	**1.245.703**	**2.297. 626**

L'incremento dei debiti v/Banche si riferisce al mutuo, pari a Euro 1.525.000, accordato da 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" sono di natura commerciale e si riferiscono a 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 31/12/11 pari a Euro 5.661.

Descrizione	Importo
Personale dipendente produttività e arretrati	0
Personale dipendente ferie non godute	5.535
Debiti vari enti vari per trattenute a dipendenti	126
Totale debiti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo	5.661
Totale	**5.661**

Ai sensi del punto n. 6) dell'art. 2427 del codice civile si precisa che tutti i debiti si sono formati nell'area geografica nazionale.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
0	875.481	(875.481)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; 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.

L'importo iscritto nel 2010 si riferiva interamente al contributo in conto capitale concesso dalla Regione Emilia Romagna con delibera n. 2030 dell'11 ottobre 2004, in attuazione del programma sperimentale ERP denominato "20.000 abitazioni in affitto" per la realizzazione di alloggi destinati alla locazione permanente siti nel Comune di Casalecchio di Reno.
L'intervento di edilizia residenziale e la realizzazione delle relative attrezzature di pertinenza sono effettuati su un'area concessa in diritto di superficie (della durata minima di 99 anni e rinnovabile) dal Comune di Casalecchio di Reno.
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 5 del Paragrafo D.XI) del Documento OIC n. 16 e, conseguentemente, il costo di costruzione dei fabbricati oggetto di realizzazione è stato iscritto tra le immobilizzazioni materiali e ammortizzato, in quote costanti, in un periodo corrispondente alla durata del diritto di superficie prevista contrattualmente (99 anni) a partire dall'anno 2006.

Il contributo erogato dalla Regione è stato contabilizzato nell'anno 2011 a riduzione del costo di costruzione del fabbricato cui afferisce in quanto lo stesso è entrato in reddito; gli ammortamenti, conseguentemente, in ossequio a quanto previsto dal Documento OIC n. 16, sono calcolati sul costo netto del cespite.

Al 31/12/2011 l'importo dei risconti passivi è quindi pari ad Euro 0.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
1.241.405	986.337	255.068

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	940.144	903.200	36.944
Variazioni rimanenze prodotti	296.217	36.718	259.499
Variazioni lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
Altri ricavi e proventi	5.044	46.419	(41.375)
	1.241.405	**986.337**	**255.068**

Si commentano le poste sopra dettagliate.

Ricavi delle vendite

Categoria	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Ricavi da canoni	16.349	0	16.349
Ricavi verso controllante per gestioni immobiliari	923.795	903.200	20.595
Altre	0	0	
	940.144	**903.200**	**36.944**

I ricavi dell'anno si sono formati tutti nell'area geografica nazionale.
Si riferiscono per euro 16.349 a canoni per la messa a reddito dell'immobile costruito

in Casalecchio di Reno.
Si riferiscono per euro 923.795 all'attività svolta nell'anno dall'azienda 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 8.893 unità.

Variazioni delle rimanenze

Categoria	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Costruzioni in Castenaso	216.912	113	216.799
Costruzione in Pianoro	24.965	36.605	(11.640)
Altre	54.343	0	54.343
	296.217	**36.718**	**259.499**

Le variazioni delle rimanenze pari a euro 259.499 riguardano per euro 216.912 i lavori di costruzione di un fabbricato in appalto per conto del Comune di Castenaso oltre per Euro 54.343 alla valorizzazione di un'area sempre in Castenaso per la vendita. Per euro 24.965 si riferiscono ai costi relativi alla costruzione di un fabbricato in appalto per conto del Comune di Pianoro.

Ricavi diversi

I ricavi diversi sono pari a Euro 5.044 e riguardano proventi da coltivazioni di aree agricole iscritte alla voce C.I. "rimanenze" .

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
1.058.576	811.732	246.844

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.315	1.537	(222)
Servizi	736.450	474.189	262.261
Godimento di beni di terzi	0	660	(660)
Salari e stipendi	190.486	217.902	(27.416)
Oneri sociali	55.657	72.275	(16.618)
Trattamento di fine rapporto	16.008	16.614	(606)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	0	0	0
Ammortamento immobilizzazioni materiali	16.238	3.880	12.358
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi	0	0	0
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	42.422	24.675	17.747
	1.058.576	**811.732**	**246.844**

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

Servizi

Nella voce B.7) "Servizi", pari a Euro 736.450, sono indicati i costi per servizi vari richiesti dall'impresa

di cui al seguente dettaglio per raggruppamenti omogenei:

Descrizione Costi per Servizi	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Costo interventi edilizi	296..217	36.708	259.509
Costi consulenze notarili, amministrative, tecniche	13.581	9.549	4.032
Altre spese tecniche	357	791	(434)
Manutenzione automezzi e macchine elettroniche	846	35	811
Assicurazioni	1.317	1.178	139
Spese bancarie	125	690	(565)
Spese per oneri da fideiussioni	1.061	1.299	(238)
Costi generali	7.776	7.100	676
Costi gestione alloggi	88	105	(17)
Costi di pubblicità	3.657	600	3.057
Costi per rimborsi servizi resi da Acer Bologna	74.100	78.205	(4.105)
Costo service	250.000	250.000	0
Costi Amministratori	0	0	0
Altri costi del personale	87.325	87.929	(604)
Totale	**736.450**	**474.189**	**262.261**

Spese del personale

Nella voce B 9) sono indicati i costi del personale dipendente. Questi risultano pari, in totale, a Euro 262.151 e sono inferiori di Euro 44.640 rispetto a quelli sostenuti nell'esercizio 2010 in seguito al passaggio all'1/01/2011 di una unità impiegatizia alla società controllante. Altri costi del personale che riguardano costi di personale per comandi, costi mensa, spese viaggi e formazione, ecc. sono classificati nella voce B7 "Servizi" per un totale di Euro 87.325.
La consistenza numerica del personale a tempo indeterminato a fine esercizio è di 6 unità, composte da 1 quadro e 5 impiegati.
Inoltre parte dei costi (voce B7) sono riferiti a 2 addetti e al direttore generale comandati dalla società controllante.

Oneri diversi di gestione

Nella voce B14) sono indicati gli oneri diversi di gestione. Questi risultano pari a Euro 42.422 e l'aggregato risulta così dettagliato:

Descrizione Oneri diversi di Gestione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Costi pubblicazioni	150	0	150
Tassa concessione governativa	310	310	0
ICI	32.325	23.209	9.116
Imposta di registro	732		732
Iva indetraibile da pro-rata	3.844		3.844
Altre imposte e tasse	4.974	1.156	3.818
Minusvalenza beni mobili	87	0	87
Totale	**42.422**	**24.675**	**17.747**

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
(30.303)	4.144	(34.447)

I proventi e gli oneri finanziari relativi all'esercizio sono illustrati nelle tabelle che seguono:

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	8.821	4.144	4.677
(Interessi e altri oneri finanziari)	(39.124)	0	(39.124)
	(30.303)	**4.144**	**(34.447)**

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					8.821
					8.821

Gli interessi attivi bancari si sono decrementati sia per effetto della diminuzione del saldo di conto corrente sia per effetto della diminuzione del tasso di interesse influenzato dall'andamento generale del mercato dei tassi.

Gli oneri finanziari relativi all'esercizio sono illustrati nella tabella che segue:

Oneri finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari da mutui				39.124	39.124
				39.124	**39.124**

Gli oneri finanziari calcolati si riferiscono alle rate del mutuo Banca Carige acquisito nell'anno 2011 per finanziare la costruzione effettuata in Casalecchio di Reno entrata a reddito nell'anno.

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
6.447	(14.740)	21.187

I proventi e oneri straordinari relativi all'esercizio sono i seguenti.

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Altri proventi straordinari	6.903	2.759	4.144
(Altri oneri straordinari)	(456)	(17.499)	17.043
	6.447	**(14.740)**	**21.187**

I proventi straordinari sono sotto dettagliati per categorie omogenee.

Descrizione Proventi straordinari	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Indennità trasferimento porzione area in Castenaso	1.609	0	1.609
Fatture anni precedenti	0	0	
Rettifiche per premio di produzione	5.293	790	4.503
Sopravvenienza IRES	1	4	(3)
Rettifica premio INAIL	0	570	(570)

Sopravvenienza fondo imposte non utilizzato	0	1.310	(1.310)
Sopravvenienze varie	0	85	(85)
Totale	**6.903**	**2.759**	**4.144**

Gli oneri straordinari sono sotto dettagliati per categorie omogenee.

Descrizione Oneri straordinari	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Costi di competenza di esercizi precedenti	0	0	0
Rettifiche per IRES	455	0	455
Premio di produzione anno precedente	0	17.499	(17.499)
Varie	1	0	1
Totale	**456**	**17.499**	**(17.042)**

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
75.191	68.520	6.671

In base al principio contabile OIC n. 25), nella voce 22 "Imposte sul reddito d'esercizio" sono indicate:

Imposte	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
Imposte correnti:	**73.816**	**75.195**	**(1.379)**
IRES	55.151	58.011	(2.860)
IRAP	18.665	17.184	1.481
Imposte differite (anticipate)	**0**	**0**	**0**
Imposte anticipate totale	**1.375**	**(6.675)**	**8.050**
Imposte anticip. Contabiliz.	**(9.900)**	**(11.275)**	**1.375**
IRES	(9.900)	(11.275)	1.375
IRAP	0	0	0
Imposte anticip.utilizzate	**11.275**	**4.600**	**6.675**
IRES	11.275	4.573	6.702
IRAP	0	27	(27)
	75.191	**68.520**	**6.671**

Riconciliazione tra onere fiscale di bilancio e onere fiscale teorico

Il prospetto che segue illustra la riconciliazione tra l'onere fiscale appostato al Conto Economico e quello teorico.

IRES			
Risultato prima delle imposte	158.973	**158.973**	
Onere fiscale teorico (27,50)			43.718
VARIAZIONI IN AUMENTO			
Differenze temporanee deducibili in esercizi futuri			
Costo premio di produzione stimato	36.000		
TOTALE		**36.000**	
Differenze permanenti che non si riverseranno negli esercizi successivi			
Reddito dei fabbricati	17.889		
Spese relative agli immobili	1.683		
Imposte indeducibili ICI IRES IRAP	32.780		
Costi autovetture a disposizione	1.062		
Spese telefonia parzialmente deducibili	609		

Ammortamenti parzialmente deducibili	13.688		
TOTALE		**67.711**	
TOTALE DIFFERENZE		**103.711**	
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE			
Proventi degli immobili	(16.349)		
Sgravio per versamento al fondo del TFR	(106)		
IRAP quota deducibile	(1.813)		
Sopravvenienza IRES	(1)		
ACE	(2.865)		
Fondo produttività	(41.000)		
TOTALE		**(62.134)**	
TOTALI SALDO VARIAZIONI		**41.577**	
Reddito imponibile			**200.550**
Imposte correnti sul reddito di esercizio			**55.151**

IRAP			
Differenza tra valore e costi della produzione	182.832		
Costi non deducibili ai fini IRAP	262.151		
TOTALE DA BILANCIO		**444.983**	
Onere fiscale teorico (aliquota 3,90%)			**17.354**
VARIAZIONI IN AUMENTO			
ICI	32.325		
Compensi ad amministratori, Collaborazioni Coordinate e Continuative	0		
Oneri del personale ACER Bologna distaccato	79.237		
Rimborsi chilometrici	28		
Sopravvenienze attive imponibili	1.609		
Contributi	0		
TOTALE		**113.199**	
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE			
Spese di rappresentanza anno precedente	0		
Rimborsi del personale distaccato in ACER Bologna	0		
TOTALE		**0**	
TOTALE VALORE PRODUZIONE LORDA		**558.182**	
DEDUZIONI			
cuneo fiscale e oneri assicurativi	(79.596)		
TOTALE		**(79.596)**	
TOTALE VALORE PRODUZIONE NETTA		**478.586**	
IRAP corrente dell'esercizio (3,90%)			**18.665**

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:

	Esercizio 31/12/2011		Incremento/Decremento		Esercizio 31/12/2010	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte anticipate:						
Accantonamento produttività	36.000	9.900	(5.000)	(1.375)	41.000	11.275
Totale imposte anticipate		**9.900**	(5.000)	(1.375)		**11.275**
Imposte differite		--				--
Imposte differite (anticipate) nette	0				0	
Netto		**9.900**	(5.000)	(1.375)		**11.275**

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.

*** *** ***

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 83.782 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 2011, che Vi invitiamo pertanto ad approvare.

Con riguardo all'utile dell'esercizio di Euro 83.782, 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

ACER SERVIZI S.R.L. BILANCIO D'ESERCIZIO

Al 31 dicembre 2011

FORMATO XBRL

ACER SERVIZI S.R.L.
Sede legale Bologna, Piazza della Resistenza, 4
Capitale sociale interamente versato € 110.000 i.v.
Codice Fiscale e numero iscrizione al Registro
delle Imprese di Bologna 02279411207
(n. R.E.A. 426.744)
Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento, ai sensi dell'art. 2497 bis del codice civile, da parte della "Azienda Casa Emilia Romagna della provincia di Bologna" con sede in Bologna. P.zza della Resistenza, 4

BILANCIO ABBREVIATO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione:	ACER SERVIZI
Sede:	PIAZZA DELLA RESISTENZA 4 BOLOGNA
Capitale Sociale:	110.000
Capitale Sociale Interamente Versato:	Si
Codice CCIAA:	si
Partita IVA:	02279411207
Codice Fiscale:	02279411207
Numero Rea:	426744
Forma Giuridica:	S.R.L.
Settore di Attivita' Prevalente (ATECO):	829999
Societa' in liquidazione:	NO
Societa' con socio unico:	NO
Societa' sottoposta ad altrui attivita' di direzione e coordinamento:	NO
Denominazione della societa' o ente che esercita l'attivita' di direzione e coordinamento:	ACER BOLOGNA
Appartenenza a un Gruppo:	Si
Denominazione della Societa' Capogruppo:	ACER BOLOGNA
Paese della Capogruppo:	BOLOGNA

Stato patrimoniale in forma abbreviata

	31-12-2011	31-12-2010
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	0	0
Ammortamenti	0	0
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	0	0

II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	4.013.632	3.712.819
Ammortamenti	37.172	21.221
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	3.976.460	3.691.598
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	0	0
Altre immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	3.976.460	3.691.598
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	2.162.388	1.866.170
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.759.507	1.240.845
esigibili oltre l'esercizio successivo	262.644	262.644
Totale crediti	2.022.151	1.503.489
III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilita' liquide		
Totale disponibilita' liquide	545.636	733.583
Totale attivo circolante (C)	4.730.175	4.103.242
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	0	0
Totale attivo	8.706.635	7.794.840
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale.	110.000	110.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni.	0	0
III - Riserve di rivalutazione.	0	0
IV - Riserva legale.	22.000	22.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio.	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate.		
Riserva straordinaria o facoltativa	2.833.786	2.738.298
Versamenti in conto capitale	5.000	5.000
Differenza da arrotondamento all'unita' di Euro	1	1
Varie altre riserve	3.193.500	3.193.500
Totale altre riserve	6.032.287	5.936.799
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo.	83.782	95.489
IX - Utile (perdita) dell'esercizio.		
Utile (perdita) dell'esercizio.		
Copertura parziale perdita d'esercizio		
Utile (perdita) residua		
Totale patrimonio netto	6.248.069	6.164.288
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	36.000	41.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	124.940	125.858
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	841.252	588.213
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.456.374	0
Totale debiti	2.297.626	588.213

E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	0	875.481
Totale passivo	8.706.635	7.794.840

Conti d'ordine

	31-12-2011	31-12-2010
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale fideiussioni	0	0
Avalli		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale avalli	0	0
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale garanzie reali	0	0
Altri rischi		
crediti ceduti pro solvendo	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa	0	0
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	0	0
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	0
Totale beni di terzi presso l'impresa	0	0
Altri conti d'ordine		

Totale altri conti d'ordine	0	0
Totale conti d'ordine	0	0

Conto Economico in forma abbreviata

	31-12-2011	31-12-2010
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	940.144	903.200
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	296.217	36.718
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	296.217	36.718
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	5.044	46.419
Totale altri ricavi e proventi	5.044	46.419
Totale valore della produzione	1.241.405	986.337
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.315	1.537
7) per servizi	736.450	474.189
8) per godimento di beni di terzi	0	660
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	190.486	217.902
b) oneri sociali	55.657	72.275
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	16.008	16.614
c) trattamento di fine rapporto	16.008	16.614
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	262.151	306.791
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	16.238	3.880
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	16.238	3.880
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	42.422	24.675
Totale costi della produzione	1.058.576	811.732
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	182.829	174.605
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0

da imprese collegate	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	8.821	4.144
Totale proventi diversi dai precedenti	8.821	4.144
Totale altri proventi finanziari	8.821	4.144
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	39.124	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	39.124	0
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-30.303	4.144
D) Rettifiche di valore di attivita' finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attivita' finanziarie (18 - 19)	0	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5		
Differenza da arrotondamento all'unita' di Euro		
altri	6.903	2.759
Totale proventi	6.903	2.759
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0

imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
Differenza da arrotondamento all'unita' di Euro	0	0
altri	456	17.499
Totale oneri	456	17.499
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	6.447	-14.740
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	158.973	164.009
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	73.816	75.195
imposte differite	0	0
imposte anticipate	-1.375	6.675
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	75.191	68.520
23) Utile (perdita) dell'esercizio	83.782	95.489

I valori si intendono espressi in euro