

ACER SERVIZI SRL UNIPERSONALE

Bilancio al 31-12-2015

DATI ANAGRAFICI	
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
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	ACER BOLOGNA
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	ACER BOLOGNA
Paese della capogruppo	ITALIA

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	4.858.507	7.117.076
Ammortamenti	(130.977)	(81.921)
Totale immobilizzazioni materiali	4.727.530	7.035.155
Totale immobilizzazioni (B)	4.727.530	7.035.155
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	3.203.026	3.614.493
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.166.000	893.698
esigibili oltre l'esercizio successivo	704.227	966.871
Totale crediti	1.870.227	1.860.569
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	209.152	98.090
Totale attivo circolante (C)	5.282.405	5.573.152
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	0	1.167
Totale attivo	10.009.935	12.609.474
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	110.000	110.000
IV - Riserva legale	22.000	22.000
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	3.033.469	3.016.555
Versamenti in conto capitale	5.000	5.000
Varie altre riserve	3.193.501	3.193.501
Totale altre riserve	6.231.970	6.215.056
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	13.019	16.915
Utile (perdita) residua	13.019	16.915
Totale patrimonio netto	6.376.989	6.363.971
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	62.452	31.099
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	111.748	100.355
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.382.408	1.548.981
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.073.053	2.217.646
Totale debiti	3.455.461	3.766.627
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	3.285	2.347.422
Totale passivo	10.009.935	12.609.474

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.937.938	966.046
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(411.467)	177.448
5) altri ricavi e proventi		
altri	90.312	47.795
Totale altri ricavi e proventi	90.312	47.795
Totale valore della produzione	1.616.783	1.191.289
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.031	1.059
7) per servizi	1.025.668	733.870
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	192.707	169.636
b) oneri sociali	60.537	51.633
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	13.542	12.737
c) trattamento di fine rapporto	13.542	12.737
Totale costi per il personale	266.786	234.006
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	49.835	14.083
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	49.835	14.083
Totale ammortamenti e svalutazioni	49.835	14.083
14) oneri diversi di gestione	63.325	64.085
Totale costi della produzione	1.406.645	1.047.103
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	210.138	144.186
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	9.273	19
Totale proventi diversi dai precedenti	9.273	19
Totale altri proventi finanziari	9.273	19
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllanti	(35.067)	-
altri	(72.684)	(71.577)
Totale interessi e altri oneri finanziari	(107.751)	(71.577)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(98.478)	(71.558)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	0	38
Totale proventi	0	38
21) oneri		
imposte relative ad esercizi precedenti	(37.961)	-
altri	(8.475)	(17.224)
Totale oneri	(46.436)	(17.224)
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(46.436)	(17.186)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	65.224	55.442

22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	(55.575)	(40.836)
imposte anticipate	3.370	2.309
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(52.205)	(38.527)
23) Utile (perdita) dell'esercizio	13.019	16.915

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Attività svolte

La società è stata costituita in data 11/06/2004, ai sensi della L.R. Emilia Romagna n. 24 dell'8/8/2001, come società di scopo dell'Azienda Casa Emilia Romagna della Provincia di Bologna e diretta emanazione dell'Ente medesimo. Nel corso dell'esercizio 2015 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 2015 sono stati gestiti n 144 contratti in collaborazione con l'associazione AMA, di cui 40 relativi ad alloggi di privati e 104 relativi ad alloggi di proprietà Acer o gestiti per conto di altri Enti con ricavi pari a Euro 10.196.

Ad oggi, la principale attività della società è ancora quella tipica del "property management" svolgendo per conto di ACER Bologna servizi di gestione principalmente del patrimonio immobiliare non abitativo di sua proprietà e degli Enti per i quali ha in carico la gestione. Principi generali

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, 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.).

La redazione del bilancio è eseguita in "forma abbreviata", per il mancato superamento, per due esercizi consecutivi, dei limiti stabiliti dall'art. 2435-bis del codice civile (come da ultimo modificato dal D.Lgs. n. 173/2008).D11

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 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 31/12/2015 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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.341.537	4.487	16.418	2.362.442
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	(4.515.495)	(4.515.495)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(104.720)	(780)	-	(105.500)
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	(48.339)	(1.496)	-	(49.835)
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	0
Altre variazioni	-	780	(17)	763
Totale variazioni	2.188.478	2.991	(4.499.094)	(2.307.625)
Valore di fine esercizio				
Costo	4.279.394	34.813	544.299	4.858.506
Rivalutazioni	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(100.414)	(30.562)	0	(130.976)
Svalutazioni	-	-	-	0
Valore di bilancio	4.178.980	4.251	544.299	4.727.530

I terreni e fabbricati al 31/12/2015 ammontano a euro 4.178.980 . Riguardano per euro 695.245 un area in Castenaso comparto C1.1.E e per euro 3.483.735 due fabbricati .Il valore dell'area è stato rettificato per euro 104.720 in relazione alla valorizzazione della porzione di area sottostante al fabbricato ceduto, nel corso del 2015, al Comune di Castenaso. Il valore dei fabbricati è così composto.In particolare per euro 1.242.612 si riferisce ad un fabbricato in Casalecchio di Reno, il cui costo non comprende il valore del terreno, in quanto il fabbricato insiste sulla concessione di un diritto di superficie a tempo determinato. Si segnala che nel corso del 2015 è entrato a reddito un fabbricato in Castenaso con alloggi in parte destinati alla locazione permanente e a in parte a termine per un valore totale di euro 2.341.537, al netto del contributo erogato dalla Regione Emilia Romagna di euro 2.347.422 classificato fra i risconti passivi e assegnato a questo intervento, portato in diminuzione del costo di costruzione nel corso dell'esercizio al momento del passaggio alla

voce "Fabbricati". Il valore del cespite non comprende il valore dell'area che è classificata nella voce terreni. Le immobilizzazioni in corso al 31/12/2015 ammontano ad euro 544.299 e si riferiscono ai seguenti interventi:

Intervento costruttivo per la locazione in Casalecchio L.1412 negozi euro 148.415

Intervento costruttivo per la locazione in Pianoro L.1528 euro 179.933

Intervento costruttivo per la locazione in Castenaso L.1553 euro 197.986

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

Tale voce registra un decremento per euro 4.515.495 a seguito del passaggio alla voce "Fabbricati" dell'intervento in Castenaso lotti 1439-1440.

Si registra un incremento di euro 16.418 riferito alla capitalizzazione diretta dei costi "esterni" sostenuti nell'esercizio, in relazione agli interventi edificatori in corso di realizzazione nel Comune di Castenaso lotto 1553 e di Pianoro lotto 1528.

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, è stato incassato nel 2015 in cui è avvenuto il collaudo.

L'intervento in Castenaso lotto 1439-1440 è stato messo a reddito nel 2015. Nell'anno 2013 è stato incassato parzialmente il contributo della Regione Emilia Romagna per Euro 1.643.195, su un importo totale di Euro 2.347.422, L'importo residuo, pari a Euro 704.227, 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 31/12/2015 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	3.614.493	(411.467)	3.203.026
Totale rimanenze	3.614.493	(411.467)	3.203.026

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, il cui valore si è incrementato 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. Nell'anno è stato ceduto il fabbricato in Castenaso lotto 1439/c e quindi sono state rettifiche le rimanenze ed iscritto il relativo ricavo di vendita nel valore della produzione.

Le rimanenze a fine esercizio sono quindi così formate:

Rimanenze area destinata alla vendita euro 2.852.376;

Rimanenza lavori per costruzione fabbricato c/ comune di Pianoro L 1529 euro 161.854;

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 entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-	-	-
Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante	0	-	0	-	-	-
Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante	0	-	0	-	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	677.194	375.238	1.052.432	1.052.432	0	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	206.959	(108.181)	98.778	98.778	0	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	8.552	3.370	11.922	11.922	0	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	967.864	(260.769)	707.095	2.868	704.227	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.860.569	9.658	1.870.227	1.166.000	704.227	0

I crediti al 31/12/2015 ammontano a euro 1.870.227 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 31/12/2015 sono pari a Euro 98.778 e sono così costituiti:

Credito per Iva euro 93.169;

Credito per Irap euro 1.648;

Credito per rimborso IRES euro 3.961.

Il credito 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 2015. La voce "Credito per rimborso IRES" per un totale di 3.961 si riferisce:

-quanto ad euro 624 al residuo rimborso dell'IRES conseguente alla parziale deducibilità dell'IRAP ai sensi dell'art. 6, n. 185 del D.L. 29/11/2008;

- quanto ad euro 3.337 al credito IRES residuo, risultante dall'istanza di rimborso IRES, relativa agli anni dal 2007 al 2011, presentata il 22/02/2013, riferita alla deducibilità dell'IRAP connessa con le spese del personale dipendente prevista dall'art. 2, del D.L. n. 201/2011. Con riferimento al suddetto credito nell'anno in commento è stato incassato un importo pari ad euro 7.207.

I crediti verso altri al 31/12/15 sono pari a Euro 707.095 e sono così costituiti:

-Crediti per anticipi a fornitori euro 2.376; -Credito verso erario per IRES a credito per liquidazione società Casa Bologna euro 202;

-Credito v/ INAIL euro 23;

-Crediti verso Regione Emilia Romagna per contributo programma "Edilizia residenziale sociale 2010" costruzione in Castenaso Euro 704.227 (con scadenza oltre l'esercizio successivo);

-Comune di Bologna e dipendenti per contributo su abbonamenti ATC agevolati euro 267.

L'importo pari ad Euro 704.227 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.

Nell'anno 2015 è stato incassato l'importo pari ad Euro 262.644 rappresentato dal credito che la società vantava 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	1.870.227

Area geografica	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Totale	1.870.227

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.052.432	1.052.432
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	98.778	98.778
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	11.922	11.922
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	707.095	707.095
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.870.227	1.870.227

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	98.090	111.062	209.152
Totale disponibilità liquide	98.090	111.062	209.152

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	1.167	(1.167)	0
Totale ratei e risconti attivi	1.167	(1.167)	0

Al 31/12/2015 si sono azzerati i risconti su polizze fidejussorie relativi all'anno precedente. Alla medesima data non sussistono ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Rimanenze	3.614.493	(411.467)	3.203.026		
Crediti iscritti nell'attivo circolante	1.860.569	9.658	1.870.227	1.166.000	704.227
Disponibilità liquide	98.090	111.062	209.152		
Ratei e risconti attivi	1.167	(1.167)	0		

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	3.016.555	-	16.914	-	-	-		3.033.469
Versamenti in conto capitale	5.000	-	-	-	-	-		5.000
Varie altre riserve	3.193.501	-	-	-	-	-		3.193.501
Totale altre riserve	6.215.056	0	16.914	0	0	0		6.231.970
Utile (perdita) dell'esercizio	16.915	-	(16.914)	-	-	-	13.019	13.019
Totale patrimonio netto	6.363.971	-	0	-	0	-	13.019	6.376.989

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 2014 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 27/04/2015 di approvazione del bilancio d'esercizio al 31/12/2014 in sede di destinazione dell'utile dell'esercizio 2014.

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	3.033.469	A,B,C	3.033.469
Versamenti in conto capitale	5.000	A,B	-
Varie altre riserve	3.193.501	A,B,C	3.193.501
Totale altre riserve	6.231.970		-
Totale	6.363.970		6.226.970
Quota non distribuibile			0
Residua quota distribuibile			6.226.970

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 31/12/2015

1) Ammontare degli apporti dei soci: Euro 3.308.500

Capitale sociale 110.000

Versamento in conto capitale 5.000

Riserva da conferimento 3.193.500

2) Riserve di utili: Euro 3.055.469

Riserva legale 22.000

Riserva straordinaria 3.033.469

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

Fondi per rischi e oneri

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	31.099
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	50.800
Utilizzo nell'esercizio	(19.447)
Totale variazioni	31.353
Valore di fine esercizio	62.452

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	31.099	31.099
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	50.800	50.800
Utilizzo nell'esercizio	(19.447)	(19.447)
Altre variazioni	-	0
Totale variazioni	31.353	31.353
Valore di fine esercizio	62.452	62.452

L'accantonamento dell'anno di Euro 50.800 si riferisce per Euro 31.700 agli oneri stimati per il premio di produzione da erogare per l'anno 2015 e per Euro 19.447 all'accantonamento effettuato nell'esercizio riferito all'Imposta Comunale sugli Immobili che dovrà essere corrisposta al Comune di Castenaso relativamente ai periodi di imposta 2010-2011-2012, a seguito di definizione mediante atto di adesione degli avvisi di accertamento che saranno emessi nei primi mesi

del 2016. L'utilizzo dell'esercizio pari ad euro 19.447 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	100.355
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	13.542
Utilizzo nell'esercizio	(2.149)
Altre variazioni	0
Totale variazioni	11.393
Valore di fine esercizio	111.748

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 2015.

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 31/12/2015 ammontano a Euro 3.455.461 e sono diminuiti rispetto all'anno precedente di Euro 311.166.

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

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

I "Debiti tributari" ammontano ad Euro 30.157 si riferiscono principalmente per Euro 7.912 al saldo dell'imposta corrente IRES per il 2015 ed è esposta al netto degli acconti versati e delle ritenute subite nel corso dell'esercizio, per Euro 16.703 al debito per imposte reali ad esercizi precedenti, riferito all'Imposta Comunale sugli Immobili, risultante dall'atto di adesione all'avviso di accertamento, emesso dal Comune di Castenaso, relativo al periodo di imposta 2009 che si è perfezionato in data 21/12/2015.

Il prospetto che segue evidenzia il dettaglio della voce "Altri debiti", al 31/12/15 pari a Euro 8.026:

Personale dipendente ferie non godute euro 7.900;
Debiti vari enti vari per trattenute a dipendenti euro 126.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	1.000.000	(84.793)	915.207	87.857	827.350	442.997
Debiti verso banche	1.356.371	(53.933)	1.302.438	56.735	1.245.703	987.707

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Acconti	409.091	(409.091)	0	-	-	0
Debiti verso fornitori	99.015	(43.810)	55.205	55.205	0	0
Debiti verso controllanti	881.562	250.217	1.131.779	1.131.779	-	0
Debiti tributari	4.845	25.312	30.157	30.157	-	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.270	2.379	12.649	12.649	-	0
Altri debiti	5.473	2.553	8.026	8.026	-	0
Totale debiti	3.766.627	(311.166)	3.455.461	1.382.408	2.073.053	1.430.704

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Totale debiti
ITALIA	3.455.461
Totale	3.455.461

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	915.207	915.207
Debiti verso banche	1.302.438	1.302.438
Acconti	0	0
Debiti verso fornitori	55.205	55.205
Debiti verso imprese controllanti	1.131.779	1.131.779
Debiti tributari	30.157	30.157
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.649	12.649
Altri debiti	8.026	8.026
Debiti	3.455.461	3.455.461

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	1.302.438	1.302.438	2.153.023	3.455.461

	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	-	-	915.207	915.207
Debiti verso banche	1.302.438	1.302.438	0	1.302.438
Acconti	-	-	0	0
Debiti verso fornitori	-	-	55.205	55.205
Debiti verso controllanti	-	-	1.131.779	1.131.779
Debiti tributari	-	-	30.157	30.157
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	12.649	12.649
Altri debiti	-	-	8.026	8.026

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Totale debiti	1.302.438	1.302.438	2.153.023	3.455.461

Finanziamenti effettuati da soci della società

Scadenza	Quota in scadenza	Quota con clausola di postergazione in scadenza
31/12/2024	915.207	0
Totale	915.207	0

I debiti v/soci si riferiscono ad un finanziamento di originario valore di 1.000.000, 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. Nell'anno 2015 sono state rimborsate le prime rate per una quota di capitale pari ad euro 84.793.

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
Ratei passivi	0	3.285	3.285
Altri risconti passivi	2.347.422	(2.347.422)	0
Totale ratei e risconti passivi	2.347.422	(2.344.137)	3.285

I risconti attivi si riferiscono 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 è stato, pertanto, contabilizzato nell'anno 2015 a riduzione del costo di costruzione dei fabbricati cui afferisce in quanto gli stessi sono entrati a reddito; gli ammortamenti, conseguentemente, in ossequio a quanto previsto dal Documento OIC n. 16, sono stati calcolati sul costo netto del cespite.

L'importo dei ratei pari a euro 3.285 si riferiscono a costi afferenti polizze fideiussorie pagate nell'anno successivo . Al 31/12/2015 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 entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti	3.766.627	(311.166)	3.455.461	1.382.408	2.073.053	1.430.704
Ratei e risconti passivi	2.347.422	(2.344.137)	3.285			

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione al 31/12/2015 ammonta a Euro 1.616.783 ed è superiore di Euro 425.494 rispetto al bilancio precedente.

Ricavi delle vendite per un totale 1.937.938 così suddivisi per categorie :

ricavi vendita immobili euro 949.124;

ricavi per compenso attività V/Ama euro 10.196;

ricavi da canoni euro 163.499;

ricavi verso controllante per gestioni immobiliari euro 815.119.

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

- Per euro 949.124 alla vendita di un immobile al comune di Castenaso .
- Per euro 163.499 a canoni derivanti dalla messa a reddito dell'immobile costruito in Casalecchio di Reno e in Castenaso, fabbricato entrato in reddito nell'anno 2015;

- Per euro 815.119 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 8.592 unità.

Variazioni delle rimanenze

La variazione del valore delle rimanenze risulta negativo per Euro 411.467 in relazione allo storno dei costi dei lavori a seguito della vendita del fabbricato al Comune di Castenaso lotto 1439. I lavori effettuati nell'anno riguardano per euro 141.209 i lavori eseguiti sul fabbricato in Castenaso venduto, per euro 455 i lavori di costruzione in Pianoro e per Euro 310.449 i costi per lavori per la valorizzazione di un'area sempre in Castenaso per la vendita.

Ricavi diversi

I ricavi diversi sono pari a Euro 90.312 e riguardano proventi da coltivazioni di aree agricole iscritte alla voce C.I. "rimanenze" per Euro 5.044, altri proventi per Euro 8.300. 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 76.968.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Compenso gestione	815.119
Canoni	163.499
Immobili	949.124
Rimborsi v/AMA	10.196
Totale	1.937.938

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	1.937.938
Totale	1.937.938

Costi della produzione

I costi della produzione al 31/12/2015 ammontano ad Euro 1.406.645 e sono superiori di euro 359.542 rispetto a quelli dell'esercizio precedente . Si analizzano di seguito nelle diverse voci: Materie prime, sussidiarie e merci euro 1.031 Servizi euro 1.025.668

Salari e stipendi euro 192.707 Oneri sociali euro 60.537
Trattamento di fine rapporto euro 13.542
Ammortamento immobilizzazioni materiali euro 49.835
Oneri diversi di gestione euro 63.325

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

Servizi

Nella voce B.7) "Servizi", pari a Euro 1.025.668, sono indicati i costi per servizi vari richiesti dall'impresa di cui al seguente dettaglio per raggruppamenti omogenei:

Costo interventi edilizi euro 448.342.
Costi consulenze notarili, amministrative, tecniche euro 3.292
Manutenzione fabbricato in proprietà euro 47.409
Manutenzione automezzi euro 655
Assicurazioni auto e beni euro 487
Assicurazione fabbricati in proprietà euro 1.697
Spese bancarie euro 483
Spese per oneri da fidejussioni euro 17.158
Costi generali euro 6.204
Costi per gestione alloggi euro 2.131
Costi per rimborsi servizi resi da Acer Bologna euro 72.686
Costo service euro 231.662
Costi Amministratori euro 14.512
Costi personale interinale euro 33.660 Altri costi del personale euro 144.917
Servizi vari euro 373

Spese del personale

Nella voce B 9) sono indicati i costi del personale dipendente. Questi risultano pari, in totale, a Euro 266.786 e sono superiori di Euro 32.780 rispetto a quelli sostenuti nell'esercizio 2014 in seguito al rientro da un periodo di aspettativa di un dipendente e agli aumenti contrattuali dovuti.

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 178.577. A fronte dei costi per comando pari ad euro 140.272 sono presenti ricavi per euro 76.968 per attività svolta dal personale della società verso la controllante.

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

Oneri diversi di gestione

Nella voce B14) sono indicati gli oneri diversi di gestione. Questi risultano pari a Euro 63.325 e l'aggregato risulta così dettagliato:

Imposta di bollo euro 64 Tassa concessione governativa euro euro 310
IMU/TASI euro 44.392
Imposta di registro euro 3.194
Iva indetraibile da pro-rata euro 13.166
Altre imposte e tasse euro 2.199

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari al 31/12/2015 risultano negativi per Euro 98.478 .

Gli Altri proventi finanziari riguardano Interessi bancari e postali per Euro 15 e interessi attivi per penali verso creditori per euro 9.258.

Gli oneri finanziari relativi all'esercizio ammontano ad Euro 107.751 . Si riferiscono per euro 68.912 agli interessi passivi maturati sulle rate del mutuo Banca Carige erogato nell'anno 2011 per finanziare la costruzione realizzata in Casalecchio di Reno e per euro 35.067 agli interessi per il rimborso del prestito effettuato dalla controllante nell'anno 2014 di euro 1.000.000 concesso per finanziare la costruzione realizzata in Castenaso. Inoltre sono presenti interessi passivi verso fornitori per euro 3.772 .

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	68.912
Altri	38.839
Totale	107.751

Proventi e oneri straordinari

I proventi e oneri straordinari al 31/12/2015 registrano un saldo negativo di Euro 46.436. Gli oneri straordinari riguardano rettifiche negative per maggiori costi per imposte IRAP e IRES per euro 8.475 relative all'esercizio precedente. Riguardano inoltre per euro 37.961 imposte relative ad esercizi precedenti riferite ad un accertamento relativo all'Imposta Comunale sugli Immobili del Comune di Castenaso per gli anni 2008 e 2009, che si è perfezionato mediante accertamento con adesione, e per gli anni 2010-2011-2012 che saranno oggetto di definizione mediante atti di adesione degli avvisi di accertamento che saranno emessi nei primi mesi del 2016.

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 31/12/2015 che sono pari ad euro 52.205 così dettagliate: IMPOSTE CORRENTI per un totale di euro 55.575 (IRES euro 39.460 e IRAP euro 16.115) IMPOSTE ANTICIPATE nette positive per euro 3.370 .

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

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	43.351
Totale differenze temporanee imponibili	0
Differenze temporanee nette	43.351
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	8.552
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	3.370

	IRES
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	11.922

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Fondo produttività	31.099	12.253	43.352	27,50%	3369.5750000000003	0,00%	0

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

La consistenza numerica del personale a tempo indeterminato al 31/12/2015 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	14.500
Compensi a sindaci	0
Totale compensi a amministratori e sindaci	14.500

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

	Ultimo esercizio 31/12/2014	Esercizio precedente 31/12/2013
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	0
B) Immobilizzazioni	166.115.272	166.971.021
C) Attivo circolante	83.264.209	85.006.859
D) Ratei e risconti attivi	69.965	300.363
Totale attivo	249.449.446	252.278.243
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	9.732.680	9.732.680
Riserve	101.630.340	105.524.252
Utile (perdita) dell'esercizio	247.627	155.602
Totale patrimonio netto	111.610.647	115.412.534
B) Fondi per rischi e oneri	27.789.736	26.178.089
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	2.390.138	2.696.806
D) Debiti	107.536.176	107.853.416
E) Ratei e risconti passivi	122.749	137.398
Totale passivo	249.449.446	252.278.243
Garanzie, impegni e altri rischi	1.196.466.263	1.098.775.471

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013
A) Valore della produzione	61.654.984	69.316.724
B) Costi della produzione	59.837.815	68.119.662
C) Proventi e oneri finanziari	(1.244.344)	(1.223.798)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
E) Proventi e oneri straordinari	(234.335)	30.301
Imposte sul reddito dell'esercizio	(90.863)	152.037
Utile (perdita) dell'esercizio	247.627	155.602

Riguardo i dati dell'esercizio 2015 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 13.019 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 2015, che Vi invitiamo pertanto ad approvare.

Con riguardo all'utile dell'esercizio di Euro 13.019, 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