

ACER SERVIZI SRL UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	4.642.824	4.727.530
Totale immobilizzazioni (B)	4.642.824	4.727.530
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	3.231.070	3.203.026
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	713.001	1.166.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	704.227	704.227
Totale crediti	1.423.790	1.870.227
IV - Disponibilità liquide	9.200	209.152
Totale attivo circolante (C)	4.664.060	5.282.405
Totale attivo	9.306.884	10.009.935
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	110.000	110.000
IV - Riserva legale	22.000	22.000
VI - Altre riserve	6.244.989	6.231.970
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	8.518	13.019
Totale patrimonio netto	6.385.507	6.376.989
B) Fondi per rischi e oneri	27.343	62.452
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	95.369	111.748
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.922.337	1.382.408
esigibili oltre l'esercizio successivo	876.328	2.073.053
Totale debiti	2.798.665	3.455.461
E) Ratei e risconti	0	3.285
Totale passivo	9.306.884	10.009.935

Conto economico

31-12-2016 31-12-2015

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.000.012	1.937.938
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	28.044	(411.467)
5) altri ricavi e proventi		
altri	103.847	90.312
Totale altri ricavi e proventi	103.847	90.312
Totale valore della produzione	1.131.903	1.616.783
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.588	1.031
7) per servizi	536.014	1.025.668
9) per il personale		
a) salari e stipendi	187.485	192.707
b) oneri sociali	58.874	60.537
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	14.563	13.542
c) trattamento di fine rapporto	14.563	13.542
Totale costi per il personale	260.922	266.786
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	84.706	49.835
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	84.706	49.835
Totale ammortamenti e svalutazioni	84.706	49.835
14) oneri diversi di gestione	56.373	101.286
Totale costi della produzione	940.603	1.444.606
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	191.300	172.177
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	11	9.273
Totale proventi diversi dai precedenti	11	9.273
Totale altri proventi finanziari	11	9.273
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	32.003	35.067
altri	66.110	72.684
Totale interessi e altri oneri finanziari	98.113	107.751
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(98.102)	(98.478)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	93.198	73.699
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	66.080	55.575
imposte relative a esercizi precedenti	13.240	8.475
imposte differite e anticipate	5.360	(3.370)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	84.680	60.680
21) Utile (perdita) dell'esercizio	8.518	13.019

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

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 2016 ha continuato ad esercitare una delle attività per la quale è stata costituita, ovvero la gestione di patrimoni immobiliari a destinazione commerciale e non, diversi da quelli indicati dalle norme vigenti come di edilizia residenziale pubblica. Nell'esercizio è continuata anche l'attività di valorizzazione del patrimonio immobiliare per la locazione e la costruzione per la vendita, per l'attuazione della quale nei precedenti esercizi è stata conferita un'area edificabile dall'unico socio.

Si segnala che nell'anno 2007 è stata costituita l'associazione senza fini di lucro "Agenzia metropolitana per l'affitto "AMA" di cui Acer Bologna è socio fondatore. Questa ha lo scopo di reperire alloggi sfitti da privati sul mercato per concederli in locazione a particolari categorie sociali per intervenire sulle politiche abitative del territorio. L'attività di cui Acer Bologna è destinataria, ovvero gestione degli incassi dai vari locatari sui contratti realizzati dalla stessa o da altre categorie di soggetti soci, è stata affidata ad Acer Servizi con la sottoscrizione di un contratto fra le parti.

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

Principi generali

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante, è stato redatto in conformità alle disposizioni del Codice Civile relative alla specifica materia interpretate ed integrate dai Principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.), ed è costituito, ai sensi dell'art. 2423, comma 1, del Codice Civile, dallo Stato Patrimoniale (conforme alla struttura prevista dagli artt. 2424 e 2424 bis del Codice Civile) e dal Conto Economico (conforme alla struttura prevista dagli artt. 2425 e 2425 bis del Codice Civile). La nota integrativa fornisce le informazioni richieste dagli artt. 2427 e 2727-bis del Codice Civile, da altre disposizioni del Codice Civile in materia di bilancio e da eventuali leggi speciali.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Esonero dalla redazione della relazione sulla gestione

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

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio chiuso al 31/12/2016, sono stati determinati nel rispetto del principio di prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività d'impresa e della competenza e nell'osservanza delle disposizioni dell'art. 2426 del codice civile. I criteri utilizzati non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

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

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

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

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

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

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

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

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

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	4.858.506	4.858.506
Rivalutazioni	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(130.976)	(130.976)
Svalutazioni	0	0
Valore di bilancio	4.727.530	4.727.530
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	0	-
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0
Ammortamento dell'esercizio	84.706	84.706
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0
Altre variazioni	0	0
Totale variazioni	(84.706)	(84.706)
Valore di fine esercizio		
Costo	4.858.506	4.858.506
Rivalutazioni	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(215.682)	(215.682)
Svalutazioni	0	0
Valore di bilancio	4.642.824	4.642.824

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	4.279.394	34.813	544.299	4.858.506
Rivalutazioni	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(100.414)	(30.562)	0	(130.976)

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Svalutazioni	-	-	-	0
Valore di bilancio	4.178.980	4.251	544.299	4.727.530
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	83.462	1.244	-	84.706
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	0
Altre variazioni	-	-	-	0
Totale variazioni	(83.462)	(1.244)	-	(84.706)
Valore di fine esercizio				
Costo	4.279.394	34.813	544.299	4.858.506
Rivalutazioni	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(183.876)	(31.806)	0	(215.682)
Svalutazioni	-	-	-	0
Valore di bilancio	4.095.518	3.007	544.299	4.642.824

I terreni e fabbricati al 31/12/2016 ammontano a euro 4.095.518 . Riguardano per euro 695.245 un' area in Castenaso comparto C1.1.E e per euro 3.400.273 due fabbricati nei comuni di Casalecchio e Castenaso.

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

Il valore dei fabbricati è così composto:

-per euro 1.242.612 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;

-per euro 2.341.537 si riferisce ad un fabbricato in piena proprietà in Castenaso, il cui costo non comprende il valore del terreno che è classificato nella voce terreni.

La voce fabbricati ha subito una variazione in diminuzione di euro 83.462 riferita all'ammortamento dei fabbricati di competenza dell'esercizio.

Le immobilizzazioni in corso al 31/12/2016 ammontano ad euro 544.299 e non si sono movimentati rispetto all'esercizio precedente.

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.

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 anno 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.

Le attrezzature industriali e commerciali riguardano mobili, arredi, macchine elettromeccaniche, telefonia e autovetture e non si registrano nell'esercizio in commento nè acquisti nè vendite, la rettifica di euro 1.244 si riferisce agli ammortamenti di competenza dell'esercizio.

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 31/12/2016 rivalutazioni monetarie o economiche né si sono verificate deroghe alle disposizioni contenute negli artt. 2423 e 2423-bis del codice civile.

Attivo circolante

Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	3.203.026	28.044	3.231.070
Totale rimanenze	3.203.026	28.044	3.231.070

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 di euro 28.044 esclusivamente in relazione al pagamento di oneri di urbanizzazione relativi all'area stessa.

Le rimanenze a fine esercizio sono quindi così formate:

Rimanenze area destinata alla vendita euro 2.880.420;

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.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

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

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-	-	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-	-	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.052.432	(348.733)	703.699	703.699	0	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	98.778	(90.004)	8.774	8.774	0	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	11.922	(5.360)	6.562			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	707.095	(2.340)	704.755	528	704.227	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.870.227	(446.437)	1.423.790	713.001	704.227	0

I crediti al 31/12/2016 ammontano a euro 1.423.790 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 31/12/2016 sono pari a Euro 8.774 e sono così costituiti:

Credito per Ires euro 4.813;

Credito per rimborso IRES euro 3.961.

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

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

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

Nella voce "Attività per imposte anticipate" sono state rilevate le imposte anticipate generate da differenze temporanee deducibili sorte nell'esercizio, o in esercizi precedenti, e non ancora annullatesi, che determineranno un minor carico fiscale futuro, e sono costituite dagli accantonamenti effettuati al fondo produttività. Le imposte anticipate stanziare in bilancio riferite a differenze temporanee non ancora annullatesi sono state adeguate all'aliquota del 24%; come noto, infatti, la Legge di Stabilità 2016 ha stabilito una riduzione dell'aliquota IRES dall'attuale 27,5% al 24% con effetto dall'1/01/2017.

I crediti verso altri al 31/12/16 sono pari a Euro 704.755 e sono così costituiti:

- Credito verso erario per IRES a credito per liquidazione società Casa Bologna euro 202;
- 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 327.

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	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	703.699	703.699
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.774	8.774
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	6.562	6.562
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	704.755	704.755
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.423.790	1.423.790

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	209.152	(199.952)	9.200
Totale disponibilità liquide	209.152	(199.952)	9.200

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	110.000	-	-	-	-	-		110.000
Riserva legale	22.000	-	-	-	-	-		22.000
Altre riserve								
Riserva straordinaria	3.033.469	-	13.019	-	-	-		3.046.488
Versamenti in conto capitale	5.000	-	-	-	-	-		5.000
Varie altre riserve	3.193.501	-	-	-	-	-		3.193.501
Totale altre riserve	6.231.970	0	13.019	0	0	0		6.244.989
Utile (perdita) dell'esercizio	13.019	-	(13.019)	-	-	-	8.518	8.518
Totale patrimonio netto	6.376.989	-	0	-	0	-	8.518	6.385.507

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva da conferimento	3.193.501
Totale	3.193.501

Commento alle variazioni delle voci del Patrimonio Netto.

- Riserva legale: non è stata incrementata in sede di destinazione dell'utile dell'esercizio 2015 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 22/04/2016 di approvazione del bilancio d'esercizio al 31/12/2015 in sede di destinazione dell'utile dell'esercizio 2015.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	110.000		-
Riserva legale	22.000	B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	3.046.488	A,B,C	3.046.488
Versamenti in conto capitale	5.000	A,B	-
Varie altre riserve	3.193.501	A,B,C	3.193.501
Totale altre riserve	6.244.989		-
Totale	6.376.989		6.239.989
Quota non distribuibile			0
Residua quota distribuibile			6.239.989

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

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

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

Informazioni connesse alla fiscalità delle poste del Patrimonio Netto.

Il prospetto che segue illustra le principali informazioni circa il regime fiscale delle poste del patrimonio netto al 31/12 /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 3.068.488:

- Riserva legale 22.000;
- Riserva straordinaria 3.046.488.

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

Fondi per rischi e oneri

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	62.452	62.452
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	21.751	21.751
Utilizzo nell'esercizio	56.860	56.860
Altre variazioni	-	0
Totale variazioni	(35.109)	(35.109)
Valore di fine esercizio	27.343	27.343

L'accantonamento dell'anno di Euro 21.751 si riferisce all'adeguamento del fondo residuo dell'esercizio precedente e relativo agli oneri stimati per il premio di produzione da erogare per l'anno 2016.

L'utilizzo riguarda:

- per Euro 19.100 l'accantonamento effettuato nell'esercizio precedente riferito all'ICI/IMU corrisposta al Comune di Castenaso a seguito degli avvisi di accertamento emessi relativamente ai periodi di imposta 2010-2011-2012;
- per euro 37.760 riguarda il premio di produzione erogato nell'anno, ma di competenza dell'esercizio precedente.

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	111.748
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	14.536
Utilizzo nell'esercizio	30.915
Altre variazioni	0
Totale variazioni	(16.379)
Valore di fine esercizio	95.369

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 2016.

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 31/12/2016 ammontano a Euro 2.798.665 e sono diminuiti rispetto all'anno precedente di Euro 656.796.

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

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

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

I "Debiti tributari" ammontano ad Euro 24.809 ed è così formato:

- per Euro 8.066 al debito Iva risultante dalla dichiarazione annuale relativa al 2016;
- per Euro 14.664 al debito per ritenute d'acconto dipendenti;
- per Euro 2.079 al saldo dell'imposta corrente IRAP per il 2016 ed è esposta al netto degli acconti versati.

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

Il prospetto che segue evidenzia il dettaglio della voce "Altri debiti", al 31/12/16 pari a Euro 4.769:

Personale dipendente ferie non godute euro 4.641;

Debiti vari enti vari per trattenute a dipendenti euro 128.

	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	915.207	(87.857)	827.350	91.033	736.317	338.075
Debiti verso banche	1.302.438	(56.735)	1.245.703	59.683	1.186.020	914.616
Acconti	0	0	0	-	-	-
Debiti verso fornitori	55.205	(44.026)	11.179	11.179	0	-
Debiti verso controllanti	1.131.779	(461.245)	670.534	670.534	-	-
Debiti tributari	30.157	(5.348)	24.809	24.809	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.649	1.672	14.321	14.321	-	-

	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
Altri debiti	8.026	(3.257)	4.769	4.769	-	-
Totale debiti	3.455.461	(656.796)	2.798.665	876.328	1.922.337	1.252.691

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	827.350	827.350
Debiti verso banche	1.245.703	1.245.703
Acconti	0	0
Debiti verso fornitori	11.179	11.179
Debiti verso imprese controllanti	670.534	670.534
Debiti tributari	24.809	24.809
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.321	14.321
Altri debiti	4.769	4.769
Debiti	2.798.665	2.798.665

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

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

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	1.245.703	1.245.703	1.552.962	2.798.665

	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	-	-	827.350	827.350
Debiti verso banche	1.245.703	1.245.703	0	1.245.703
Acconti	-	-	0	0
Debiti verso fornitori	-	-	11.179	11.179
Debiti verso controllanti	-	-	670.534	670.534
Debiti tributari	-	-	24.809	24.809
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	14.321	14.321
Altri debiti	-	-	4.769	4.769
Totale debiti	1.245.703	1.245.703	1.552.962	2.798.665

Finanziamenti effettuati da soci della società

Scadenza	Quota in scadenza
31/12/2024	827.350
Totale	827.350

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 2016 sono state rimborsate due rate per una quota di capitale pari ad euro 87.857.

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	3.285	(3.285)	0
Totale ratei e risconti passivi	3.285	(3.285)	0

Al 31/12/2016 non sono presenti ratei e risconti iscritti in bilancio.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione al 31/12/2016 ammonta a Euro 1.131.903 ed è inferiore di Euro 484.880 rispetto al bilancio dell'esercizio precedente, la differenza è da attribuire alla vendita, effettuata nel 2015, di un immobile al Comune di Castenaso.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Compenso gestione	793.008
Canoni	207.004
Totale	1.000.012

Ricavi delle vendite per un totale 1.000.012 così suddivisi per categorie :

- ricavi da canoni euro 207.004;
- ricavi verso controllante per gestioni immobiliari euro 793.008, per l'attività svolta nell'anno attinente la gestione di unità diverse dall'abitativo per conto della società controllante e di altri Enti territoriali.

La consistenza delle unità medie gestite nell'anno è di 8.678 unità.

Variazioni delle rimanenze

La variazione del valore delle rimanenze risulta positivo per Euro 28.044 in relazione ai costi dei lavori effettuati nell'anno che riguardano 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 103.847 e riguardano:

- per Euro 5.044 proventi da coltivazioni di aree agricole iscritte alla voce C.I. "Rimanenze";
- altri proventi per Euro 379;
- sono iscritti inoltre in questa voce i rimborsi di costi per lavoratori in comando ed interinali utilizzati parzialmente in attività svolte per conto di Acer Bologna per un importo pari a Euro 98.424.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	1.000.012
Totale	1.000.012

Costi della produzione

I costi della produzione al 31/12/2016 ammontano ad Euro 940.603 e sono inferiori di euro 504.003 rispetto a quelli dell'esercizio precedente per minori lavori edilizi eseguiti nel corso dell'esercizio.

Si analizzano di seguito nelle diverse voci:

- Materie prime, sussidiarie e merci euro 2.588;
- Servizi euro 536.014;
- Salari e stipendi euro 187.485;
- Oneri sociali euro 58.874;
- Trattamento di fine rapporto euro 14.563;
- Ammortamento immobilizzazioni materiali euro 84.706;
- Oneri diversi di gestione euro 56.373.

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

Servizi

Nella voce B.7) "Servizi", pari a Euro 536.014, sono indicati i costi per servizi vari richiesti dall'impresa di cui al seguente dettaglio per raggruppamenti omogenei:

Costo interventi edilizi euro 28.044;
 Altre spese tecniche euro 74;
 Costi consulenze notarili, amministrative, tecniche euro 5.699;
 Manutenzione fabbricato in proprietà euro 37.047;
 Manutenzione automezzi euro 623;
 Assicurazioni auto e beni euro 566;
 Assicurazione fabbricati in proprietà euro 1.771;
 Spese bancarie euro 381;
 Spese per oneri da fidejussioni euro 15.931;
 Costi generali euro 2.570;
 Costi per gestione alloggi euro 12.120;
 Costi per rimborsi servizi resi da Acer Bologna euro 67.037;
 Costo service euro 223.463;
 Costi Amministratori euro 14.654;
 Costi personale interinale euro 38.603;
 Altri costi del personale euro 87.041;
 Servizi vari euro 390.

Spese del personale

Nella voce B 9) sono indicati i costi del personale dipendente. Questi risultano pari, in totale, a Euro 260.922 e sono inferiori di Euro 5.864 rispetto a quelli sostenuti nell'esercizio 2015 .

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 125.644. A fronte dei costi per comando pari ad euro 81.699 sono presenti ricavi per euro 98.424 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 56.373 e l'aggregato risulta così dettagliato:

Imposta di bollo euro 30
 Tassa concessione governativa euro 310;
 IMU/TASI euro 33.961;
 Imposta di registro euro 1.594;
 Iva indetraibile da pro-rata euro 19.066;
 Altre imposte e tasse euro 1.412.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari al 31/12/2016 risultano negativi per Euro 98.102 .

Gli Altri proventi finanziari riguardano Interessi attivi bancari e postali per Euro 11 .

Gli oneri finanziari relativi all'esercizio ammontano ad Euro 98.113.

Si riferiscono per euro 66.110 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 32.003 agli interessi relativi al prestito effettuato dalla controllante nell'anno 2014 di euro 1.000.000 concesso per finanziare la costruzione realizzata in Castenaso.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	66.110
Altri	32.003
Totale	98.113

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

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

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

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

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

Nella voce 22 "Imposte sul reddito d'esercizio" sono indicate le imposte al 31/12/2016 che sono pari ad euro 84.680 così dettagliate:

IMPOSTE CORRENTI per un totale di euro 66.080 (IRES euro 51.234 e IRAP euro 14.846);

IMPOSTE ANTICIPATE per euro 5.360;

IMPOSTE ESERCIZI PRECEDENTI per euro 13.240;

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

Fiscalità differita / anticipata

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

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

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	(27.343)
Totale differenze temporanee imponibili	0
Differenze temporanee nette	27.343
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(11.922)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	5.360
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(6.562)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Fondo produttività	43.352	(16.009)	27.343	24,00%	6.562	0,00%	0

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Ai sensi del punto 15) dell'art. 2427 del codice civile si informa che nell'esercizio in commento l'organico al 31/12 /2016 ammonta a complessive n. 6 unità di personale a tempo indeterminato , composte da 1 quadro e 5 impiegati . Nel corso dell'anno non sono state registrate nè quiescenza, nè nuove assunzioni.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	5
Totale Dipendenti	6

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	14.654	0
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

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

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Per quanto riguarda le garanzie risulta un importo totale di Euro 6.002.511 così dettagliato:

- Euro 2.952.511 polizze fideiussorie per garanzia corretto svolgimento lavori e per l'ottenimento di contributi regionali per intervento in Castenaso ;
- Euro 3.050.000 per garanzie ipotecarie mutuo Banca Carige di importo originario pari a Euro 1.525.000.

	Importo
Garanzie	6.002.511
di cui reali	3.050.000
Passività potenziali	0

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

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

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

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

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

La società è parte del gruppo "ACER" essendo controllata al 100% dall'Azienda Casa Emilia Romagna della Provincia di Bologna - Ente pubblico economico - che esercita l'attività di direzione e coordinamento. Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato, in data 12/05/2016, dal suddetto Ente che, peraltro, segnaliamo redige anche il bilancio consolidato.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
B) Immobilizzazioni	164.461.251	166.115.272
C) Attivo circolante	90.502.965	83.264.209
D) Ratei e risconti attivi	68.951	69.965
Totale attivo	255.033.167	249.449.446
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	9.732.680	9.732.680
Riserve	100.414.069	101.630.340
Utile (perdita) dell'esercizio	205.738	247.627
Totale patrimonio netto	110.352.487	111.610.647
B) Fondi per rischi e oneri	29.488.737	27.789.736
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.236.930	2.390.138
D) Debiti	112.849.045	107.536.176
E) Ratei e risconti passivi	105.968	122.749
Totale passivo	255.033.167	249.449.446

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione	66.275.051	61.776.920
B) Costi della produzione	64.802.462	60.194.086
C) Proventi e oneri finanziari	(1.196.539)	(1.244.344)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	70.312	90.863
Utile (perdita) dell'esercizio	205.738	247.627

Azioni proprie e di società controllanti

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, con riguardo all'utile dell'esercizio di Euro 8.518, Vi proponiamo di destinarlo interamente alla Riserva Straordinaria avendo la riserva legale già raggiunto il limite di cui all'art. 2430 del codice civile.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci,

nel ribadirVi che il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio pari a Euro 8.518 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 2016, che Vi invitiamo pertanto ad approvare.

p. il Consiglio di Amministrazione
il Presidente
Dr.Marco Bertuzzi