

CENTRO ECOLOGIA CLIMATOLOGIA OSS.GEOFISI

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE INDIPENDENZA 180, 62100 MACERATA (MC)
Codice Fiscale	01451730434
Numero Rea	MC 153351
P.I.	01451730434
Capitale Sociale Euro	154.900 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	960909
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.648	3.549
II - Immobilizzazioni materiali	-	719
Totale immobilizzazioni (B)	2.648	4.268
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	164.630	187.850
esigibili oltre l'esercizio successivo	49.552	39.294
Totale crediti	214.182	227.144
IV - Disponibilità liquide	68.590	140.842
Totale attivo circolante (C)	282.772	367.986
D) Ratei e risconti	20.922	7.508
Totale attivo	306.342	379.762
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	154.900	154.900
IV - Riserva legale	6.516	6.516
VI - Altre riserve	151.143	151.143
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(103.595)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(53.320)	(103.595)
Totale patrimonio netto	155.644	208.964
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	58.087	51.468
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	92.118	118.720
Totale debiti	92.118	118.720
E) Ratei e risconti	493	610
Totale passivo	306.342	379.762

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	172.107	55.640
5) altri ricavi e proventi		
altri	16.805	50.033
Totale altri ricavi e proventi	16.805	50.033
Totale valore della produzione	188.912	105.673
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.183	2.739
7) per servizi	40.024	47.231
8) per godimento di beni di terzi	-	13.746
9) per il personale		
a) salari e stipendi	146.665	129.723
b) oneri sociali	37.741	33.908
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	10.046	6.189
c) trattamento di fine rapporto	10.046	6.189
Totale costi per il personale	194.452	169.820
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	4.464	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.325	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.139	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.464	-
14) oneri diversi di gestione	2.890	17.263
Totale costi della produzione	252.013	250.799
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(63.101)	(145.126)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	352	2.992
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	352	2.992
Totale altri proventi finanziari	352	2.992
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	829	755
Totale interessi e altri oneri finanziari	829	755
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(477)	2.237
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(63.578)	(142.889)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	(10.258)	(39.294)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(10.258)	(39.294)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(53.320)	(103.595)

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio 2016 che sottoponiamo alla Vs. approvazione presenta il risultato negativo di 53.320 euro.

La Vostra società opera nel settore dell'attività di servizio e consulenza per i consorziati, promuove la ricerca nel campo della geofisica e della fisica ambientale operando, in particolare, nella individuazione delle fonti energetiche, negli studi per la conoscenza dell'ambiente marino, nella sismicità dell'area Umbro-Marchigiana-Abruzzese, nel trattamento dei dati, nella meteorologia e climatologia nei suoi riflessi in agricoltura, nella protezione civile, nel turismo e nella protezione e conservazione del territorio ed inoltre commercializza i dati ed i prodotti risultanti dalla attività di ricerca.

La società non appartiene ad alcun gruppo.

La società non possiede partecipazioni di alcun genere.

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non è stata redatta la relazione sulla gestione; a tale fine si dichiara che la società non risulta essere controllata da altre società e pertanto non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato. E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D. Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.

E' doveroso informare i signori soci, nel rispetto dei precetti previsti dalla legge ed in particolare per quanto previsto dai punti 5 e 6 del terzo comma, dell' art. 2428 cod. civ., che il considerevole aumento dei ricavi nell'esercizio 2016 rispetto l'esercizio 2015 (+ 116.467 euro) non ha permesso alla Società di raggiungere il pareggio del rapporto costi/ricavi, circostanza peraltro anticipata nella Nota Integrativa del bilancio dell'esercizio chiuso il 31.12.2015, dove è stato indicato che " è di tutta evidenza, che, dopo un blocco totale di commesse che hanno caratterizzato quasi l'intero anno 2015, l'esercizio 2016, seppure in attuale via previsionale, non potrà far rilevare un pareggio nel rapporto costi/ricavi, attestando, parimenti, la rilevazione di sicuro riavvio dell'attività di servizio che nel corso degli anni ha sempre fatto conseguire l'equilibrio dei conti."

Ai sensi di quanto previsto dagli artt. 6 e 14 del D. Lgs. 175/2016, il consiglio ha valutato che gli ordinari strumenti di governo societario, soprattutto in considerazione delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative, sono sufficienti a garantire la conformità dell'attività sociale e la congrua valutazione del rischio di crisi aziendale, consentendo di monitorare costantemente il mantenimento della continuità aziendale, anche con l'utilizzo degli indicatori raccomandati dal principio di revisione 570 e, quindi, la capacità dell'impresa di realizzare la proprie attività e di far fronte alle proprie passività durante il normale svolgimento dell'attività aziendale e, ciò, anche su un orizzonte temporale adeguato

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Valutazione delle attività e passività in moneta diversa dall'euro

La società non ha effettuato operazioni con valute diverse dall'euro.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione, che in ogni caso non può essere superiore a 5 anni.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione. Il costo originario viene sistematicamente e costantemente ammortizzato in ciascun esercizio. L'ammortamento, che viene imputato al conto economico, è calcolato sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti, sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31.12.1988).

Ove presenti, i beni in locazione finanziaria sono iscritti nell'attivo patrimoniale nell'esercizio in cui è esercitato il diritto di riscatto. Durante il periodo di locazione l'impegno ad effettuare i relativi pagamenti ed il valore capitale dei beni in locazione finanziaria iscritti fra i conti d'ordine e il costo della locazione concorre alla determinazione del risultato d'esercizio tramite l'addebitamento al conto economico dei canoni di leasing registrati per competenza. Si rimanda al commento della voce di bilancio per la determinazione degli effetti economico-finanziari che sarebbero risultanti dall'applicazione del metodo finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente. Esse sono iscritte al costo d'acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e con esclusione degli interessi maturati alla data d'acquisto.

Rimanenze

Le giacenze di magazzino sono valutate al costo di acquisto (inclusivo degli oneri accessori) o di produzione. Il costo di produzione comprende tutti i costi diretti ed i costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto. Le spese generali di produzione sono imputate al prodotto in relazione alla normale capacità produttiva degli impianti. I prodotti in corso di lavorazione sono valutati sulla base del costo sostenuto nell'esercizio.

Crediti e debiti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Fondi Per Rischi Ed Oneri

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Conti D'ordine

Evidenziano gli impegni assunti, le garanzie ricevute e prestate nonché i beni dati e ricevuti in deposito a vario titolo. Le garanzie reali sono iscritte al valore nominale; negli altri casi l'importo iscritto corrisponde all'effettivo impegno dell'impresa alla data di chiusura dell'esercizio.

Le garanzie prestate sono rappresentate da fidejussioni rilasciate a favore di terzi in applicazione di disposizioni contrattuali.

Gli impegni si riferiscono ad obbligazioni derivanti da contratti stipulati che non hanno trovato ancora esecuzione.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nella nota integrativa ed accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi, secondo i Principi Contabili di riferimento.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributari" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. L'effetto di una eventuale applicazione del metodo finanziario, previsto dai principi contabili internazionali (IAS 17), è esposto al punto 22), così come richiesto dall'art. 2427 a seguito della citata riforma societaria.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Queste immobilizzazioni sono passate, al netto degli ammortamenti, da euro 3.549 ad euro 2.648 con una diminuzione di euro 901.

Nel complesso esse ammontano ad euro 39.356 e consistono:

- per l'importo di euro 3.053 nelle spese di costituzione della società, completamente ammortizzate;
- per l'importo di euro 10.000 dal costo di acquisto del diritto di opzione all'acquisto dell' Associazione che ha gestito l'Osservatorio Geofisico Sperimentale di Macerata negli anni passati, anch'esso completamente ammortizzato;
- infine per l'importo di euro di euro 26.303 relativo al costo di acquisto di programmi informatici per la gestione di stazioni meteo, ammortizzato per euro 23.655, pertanto l'importo residuo da ammortizzare è di euro 2.648.

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	13.053	23.879	36.932
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.053	20.330	33.383
Valore di bilancio	-	3.549	3.549
Variazioni nell'esercizio			
Altre variazioni	(13.053)	(21.231)	(34.284)
Totale variazioni	(13.053)	(21.231)	(34.284)
Valore di fine esercizio			
Costo	-	2.648	2.648
Valore di bilancio	-	2.648	2.648

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte per l'importo di euro 43.295 e risultano interamente ammortizzate.

Queste immobilizzazioni sono composte:

- per l'importo di euro 11.925 da automezzi in uso alla società, completamente ammortizzati;
- per l'importo di euro 4.727 da mobili e macchine elettroniche di ufficio, completamente ammortizzati;
- per l'importo di euro 23.787 da impianti specifici, completamente ammortizzati;
- infine per l'importo di euro 3.274 relativo al costo di acquisto di beni di modico valore unitario, anch'essi interamente ammortizzati.

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	23.787	19.508	43.295
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.787	18.789	42.576
Valore di bilancio	-	719	719
Variazioni nell'esercizio			
Altre variazioni	(23.787)	(19.508)	(43.295)
Totale variazioni	(23.787)	(19.508)	(43.295)

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti Vs. clienti ammontano al 31.12.2016 ad euro 150.319, dei quali 60.455 euro sono dati da fatture da emettere e 36.759 euro da note di addebito da emettere.

Tra i crediti tributari, che ammontano ad euro 63.546, abbiamo il credito per imposte anticipate di euro 49.522: tale credito risulta essere esigibile oltre l'esercizio successivo, mentre tutti gli altri crediti sono ad esigibilità immediata.

E' opportuno inoltre rilevare che secondo quanto previsto dal principio contabile n. 25 lo stanziamento in bilancio della fiscalità differita in costanza di perdite fiscali, è consigliabile quando da una attenta analisi della contabilità e degli elementi che hanno concorso al risultato di esercizio, si evince che tale perdita è stata determinata da elementi occasionali o straordinari di cui si è certi che non si ripeteranno in futuro e che esiste una ragionevole certezza che negli esercizi futuri si conseguiranno risultati positivi tali da riassorbire la perdita stessa.

Il Consiglio di Amministrazione ha stanziato in bilancio la fiscalità differita attiva nel pieno rispetto della normativa, dopo aver provveduto ad una attenta analisi contabile che, sulla base del quadro normativo ora stabilizzato, ha fatto acquisire la ragionevole certezza che nel corso dei prossimi esercizi si conseguiranno, progressivamente, sostanziali riassorbimenti degli scompensi economici rilevati.

Ciò avverrà attraverso il conseguimento di ricavi conseguenti all'avvenuto riavvio dell'attività di supporto e controllo che riassorbirà progressivamente le perdite rilevate nel periodo di crisi operativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	165.763	(15.444)	150.319	150.319
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	21.096	(7.102)	13.994	13.994
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	39.294	10.258	49.552	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	991	(674)	317	317
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	227.144	(12.962)	214.182	164.630

Disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	131.982	(63.960)	68.022
Assegni	8.860	(8.292)	568
Totale disponibilità liquide	140.842	(72.252)	68.590

Ratei e risconti attivi

La voce "ratei attivi" contiene i contributi da percepire, ai sensi dell'art. 7 dello Statuto Sociale, dai soci che non hanno affidato commesse al Centro negli ultimi 5 esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	4.652	-	4.652
Risconti attivi	2.856	(1.586)	1.270
Totale ratei e risconti attivi	7.508	(1.586)	20.922

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Esercizio 2011-2012

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/12
Capitale	154.900			154.900
Riserva legale	3.795			3.795
Riserva straordinaria	4.447			4.447
Versamenti in conto capitale	95.000			95.000
Utile (perdita) esercizio precedente	-41.676		13.922	-27.753
Utile (perdita) dell'esercizio	13.922	34.710	-13.922	34.710
Totale	230.388	34.710	0	265.099

Esercizio 2012-2013

Descrizione	31/12/12	Incrementi	Decrementi	31/12/13
Capitale	154.900			154.900
Riserva legale	3.795	348		4.143
Riserva straordinaria	4.447	6.609		11.056
Versamenti in conto capitale	95.000			95.000
Utile (perdita) esercizio precedente	-27.753		27.753	0
Utile (perdita) dell'esercizio	34.710	44.543	-34.710	44.543
Totale	265.099	51.500	6.957	309.642

Esercizio 2013-2014

Descrizione	31/12/13	Incrementi	Decrementi	31/12/14
Capitale	154.900			154.900
Riserva legale	4.143	2.227		6.370
Riserva straordinaria	11.056	42.316		53.372
Versamenti in conto capitale	95.000			95.000
Utile (perdita) esercizio precedente	44.543		44.543	0
Utile (perdita) dell'esercizio		2.916		2.916
Totale	309.642	47.459	44.543	312.558

Esercizio 2014-2015

Descrizione	31/12/14	Incrementi	Decrementi	31/12/15
Capitale	154.900			154.900
Riserva legale	6.370	146		6.516
Riserva straordinaria	53.372	2.771		56.143
Versamenti in conto capitale	95.000			95.000
Utile (perdita) esercizio precedente	2.916		2.916	0
Utile (perdita) dell'esercizio		-103.595		-103.595
Totale	312.558	-100.678	2.916	208.964

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione e distribuzione, e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (2012-2015):

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. nei 3 es. prec. per copert. perdite	Utilizzazioni eff. nei 4 es. prec. per altre ragioni
Capitale	154.900				
Riserva legale	6.516	B			
Altre riserve	151.143	A, B			
Utili (perdite) portati a nuovo	-103.595				
Utile (perdita) esercizio 2016	-53.320				

Totale**155.644**

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

Il capitale sociale è di 154.900 euro, diviso in 154.900 quote del valore nominale di 1 euro ciascuna. Il versamento in conto futuro aumento di capitale è stato deliberato dai soci in data 19 aprile 2004: è stato previsto un versamento annuale di 5 mila euro per tre anni consecutivi da parte di ciascun socio: dei cinque soci che compongono la società, al 31.12.2008 tutti i soci avevano completato i versamenti richiesti per complessivi euro 60.000 (euro quindicimila per ciascun socio).

In ottemperanza a quanto deliberato dai soci nelle assemblee annuali di approvazione del bilancio di esercizio, si specifica che:

a) l'utile dell'esercizio 2004, di euro 39.208, è stato accantonato a riserva legale (1.960 euro) ed a riserva straordinaria (37.248 euro),

b) l'utile dell'anno 2005, di euro 898, è stato accantonato a riserva legale (45 euro) ed a riserva straordinaria per 852 euro (gli importi sono arrotondati all'unità di euro).

c) Il risultato dell'anno 2006 è stato di perdita di esercizio per 4.018 euro, coperti durante l'anno 2007 mediante utilizzo della riserva straordinaria,

d) per l'esercizio 2007 la società ha presentato un utile di euro 11.371. Tale importo nel corso dell'anno 2008 è stato destinato ad incremento della riserva legale (568 euro) e straordinaria (10.803 euro).

e) Nell'anno 2008 è stata registrata una perdita di esercizio per 49.231 euro, coperti durante l'anno 2009 mediante utilizzo della riserva straordinaria.

f) Nell'anno 2009 è stata registrata una perdita di esercizio per 11.014 euro, coperti durante l'anno 2010 mediante utilizzo della riserva straordinaria.

g) Nell'esercizio 2010 è avvenuto un versamento in conto aumento di capitale dal parte della Regione Marche per euro 20.000, ed è stata registrata una perdita di esercizio per 41.676 euro.

h) Per l'esercizio 2011 la società ha rilevato il risultato di utile d' esercizio di 13.922 euro; in sede di approvazione del bilancio e' stato deciso di utilizzare l' utile a copertura delle perdite degli anni precedenti .

i) Per l'esercizio 2012 la società ha rilevato il risultato di utile d' esercizio di 34.710 euro; in sede di approvazione del bilancio è stato deciso di utilizzare l'utile a copertura totale delle perdite degli anni precedenti per 27.753 euro; per euro 348 ad incremento della riserva legale e per 6.609 euro ad incremento della riserva straordinaria.

l) Per l'esercizio 2013 la società ha rilevato il risultato di utile d' esercizio di 44.543 euro; in sede di approvazione del bilancio è stato deciso di accantonare tale utile alle riserve; per euro 2.227 ad incremento della riserva legale e per euro 42.316 ad incremento della riserva straordinaria.

m) Per l'esercizio 2014 la società ha rilevato il risultato di utile d'esercizio di 2.916 euro; in sede di approvazione bilancio del bilancio è stato deciso di accantonare tale utile alle riserve: per euro 146 ad incremento della riserva legale e per euro 2.770 ad incremento della riserva straordinaria.

n) Per l'esercizio 2015 la società ha rilevato il risultato di perdita d'esercizio di 103.595.

o) Nell'esercizio 2016 la società ha iscritto la perdita dell'esercizio precedente tra le "perdite portate a nuovo" (voce VIII del Patrimonio Netto), ed ha rilevato per l'esercizio 2016 il risultato di perdita di euro 53.320.

In relazione al prospetto che riguarda la distinzione delle voci del Patrimonio Netto secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione e distribuzione si evidenzia che, a motivo delle perdite di esercizio degli anni 2015 e 2016 non vi sono riserve distribuibili.

Al 31.12.2016 la situazione dei versamenti in conto aumento di capitale eseguiti dai soci è la seguente:

Socio	Importo versato
Comune di Macerata	15.000
Provincia di Macerata	15.000
Regione Marche	35.000
CCIAA Macerata	15.000
Università di Camerino	15.000

Totale	95.000

	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	154.900	0	0	0	0	0		154.900
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	0	0	0	0	0		-
Riserve di rivalutazione	-	0	0	0	0	0		-
Riserva legale	6.516	0	0	0	0	0		6.516
Riserve statutarie	-	0	0	0	0	0		-
Altre riserve								
Riserva straordinaria	56.143	0	0	0	0	0		56.143
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	0	0	0	0	0		-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto capitale	95.000	0	0	0	0	0		95.000
Versamenti a copertura perdite	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	0	0	0	0	0		-
Riserva avanzo di fusione	-	0	0	0	0	0		-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	0	0	0	0	0		-
Varie altre riserve	-	0	0	0	0	0		-
Totale altre riserve	151.143	0	0	0	0	0		151.143
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	0	0	0	0	0		-
Utili (perdite) portati a nuovo	-	0	0	0	0	0		(103.595)
Utile (perdita) dell'esercizio	(103.595)	0	0	0	0	0	(53.320)	(53.320)
Perdita ripianata nell'esercizio	-	0	0	0	0	0		-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	0	0	0	0	0		-
Totale patrimonio netto	208.964	0	0	0	0	0	(53.320)	155.644

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2016 verso i dipendenti in forza a tale data.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	51.468
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.046
Totale variazioni	10.046
Valore di fine esercizio	58.087

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Tutti i debiti sono di immediata esigibilità, pertanto non vi sono debiti con scadenza superiore a 12 mesi o a 5 anni.

Tra i debiti verso fornitori sono inclusi euro 50.983 dati da fatture da ricevere.

La voce "Debiti Tributarî" accoglie i debiti relativi a trattenute fiscali su redditi di lavoro dipendente ed assimilato e compensi di lavoro autonomo.

I debiti verso istituti previdenziali consistono in somme dovute all'INPS ed all'INAIL su redditi di lavoro dipendente ed assimilato.

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali, nè debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	96.338	(26.853)	69.485	69.485
Debiti tributari	10.283	(2.817)	7.466	7.466
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.738	2.657	5.395	5.395
Altri debiti	9.361	411	9.772	9.772
Totale debiti	118.720	(26.602)	92.118	92.118

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	610	(117)	493
Totale ratei e risconti passivi	610	(117)	493

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il dettaglio del valore della produzione è il seguente.

Conto Economico -ricavi della produzione - Variazioni			
	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	Saldo al 31/12/2015
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	55.640	116.467	172.107
Altri ricavi e proventi	33	16.772	16.805
Totale	55.673	133.239	188.912

Riguardo i costi della produzione il dettaglio è il seguente.

Conto Economico - Costi della produzione - Variazioni			
	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	Saldo al 31/12/2015
Mat. prime, suss. e merci	2.739	7.444	10.183
Servizi	47.231	-7.207	40.024
Godimento beni di terzi	13.746	-13.746	0
Costi del personale	169.820	24.632	194.452
Ammortam. e svalutazione		4.464	4.464
Oneri diversi di gestione	17.263	-14.373	2.890
Totale	250.799	1.214	252.013

Al 31.12.2016 la differenza tra valore e costi della produzione è negativa ed ammonta ad euro -63.101, mentre al 31.12.2015 essa era ugualmente di segno negativo ed ammontava ad euro -145.126.

Tale risultato negativo aumenta a motivo del saldo negativo della gestione finanziaria (-477 euro), e diminuisce per l'iscrizione di imposte anticipate per l'importo di euro 10.258.

Al 31.12.2016 risulta pertanto il risultato negativo di esercizio (perdita) di euro 53.320.

Non vi sono imposte correnti da iscrivere nel presente bilancio.

Altre informazioni

Si attesta, in relazione a quanto richiesto dalle vigenti disposizioni di legge che:

- non esistono partecipazioni in imprese controllate e/o collegate;
- la società non possiede azioni di godimento proprie, obbligazioni convertibili in azioni proprie ed altri titoli propri;
- la società non possiede azioni proprie o di società controllanti;
- non vi sono debiti o crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine;
- la società non ha in essere contratti di locazione finanziaria;
- non sono state effettuate operazioni in valuta diversa dall'euro;
- non vi sono proventi da partecipazioni;
- non vi sono proventi per dividendi;
- non sono stati emessi strumenti finanziari di alcun genere;
- non vi sono patrimoni destinati ad uno specifico affare, né finanziamenti destinati ad uno specifico affare;
- non vi sono informazioni da fornire in merito ad operazioni realizzate con parti correlate di importo rilevante e non concluse a normali condizioni di mercato;
- non vi sono informazioni da fornire in merito a operazioni "fuori bilancio".

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Come indicato nei bilanci degli esercizi precedenti, risulta che l'importo complessivo del Fondo Trattamento di fine rapporto dei dipendenti della Associazione maturato fino alla stipula del contratto di affitto dell'azienda "Osservatorio Geofisico Sperimentale di Macerata": nel pieno rispetto di quanto disposto all'art.2112 codice civile la Vs.società ha proseguito il rapporto di lavoro dipendente ed è obbligata in solido con la locatrice per i crediti che il lavoratore aveva al tempo di trasferimento.

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Specificatamente per quanto attiene la copertura della perdita di esercizio di Euro 53.320 si propone di utilizzare le riserve iscritte alla voce VII del patrimonio netto.

Macerata, li 14 Giugno 2017

Il Consiglio di amministrazione

CENTIONI GIULIANO Presidente