

CENTRO ECOLOGIA CLIMATOLOGIA OSS.GEOFISI

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

| 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 |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|--|----------------|----------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 1.394 | 3.187 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 1.394 | 3.187 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 206.451 | 135.846 |
| imposte anticipate | 47.324 | 48.865 |
| Totale crediti | 253.775 | 184.711 |
| IV - Disponibilità liquide | 55.739 | 118.796 |
| Totale attivo circolante (C) | 309.514 | 303.507 |
| D) Ratei e risconti | 30.660 | 25.747 |
| Totale attivo | 341.568 | 332.441 |
| 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 | (148.656) | (156.915) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 127 | 8.259 |
| Totale patrimonio netto | 164.030 | 163.903 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 74.827 | 65.234 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 102.118 | 102.780 |
| Totale debiti | 102.118 | 102.780 |
| E) Ratei e risconti | 593 | 524 |
| Totale passivo | 341.568 | 332.441 |

Conto economico

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 219.727 | 228.212 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 7.988 | 9.857 |
| Totale altri ricavi e proventi | 7.988 | 9.857 |
| Totale valore della produzione | 227.715 | 238.069 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 3.846 | 3.850 |
| 7) per servizi | 31.736 | 33.853 |
| 8) per godimento di beni di terzi | - | 6.873 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 131.478 | 135.987 |
| b) oneri sociali | 39.400 | 33.090 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 10.918 | 10.358 |
| c) trattamento di fine rapporto | 10.918 | 10.358 |
| Totale costi per il personale | 181.796 | 179.435 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 1.792 | 1.687 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 1.792 | 1.687 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 1.792 | 1.687 |
| 14) oneri diversi di gestione | 5.487 | 1.416 |
| Totale costi della produzione | 224.657 | 227.114 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 3.058 | 10.955 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| altri | 319 | 10 |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | 319 | 10 |
| Totale altri proventi finanziari | 319 | 10 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 711 | 932 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 711 | 932 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (392) | (922) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 2.666 | 10.033 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 2.539 | 1.774 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 2.539 | 1.774 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 127 | 8.259 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio 2018 che sottoponiamo alla Vs. approvazione presenta il risultato positivo di 127 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 31/12/2018 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.

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 Tributarî" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributarî 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 3.187 ad euro 1.394 con una diminuzione di euro 1.793.

Nel complesso esse ammontano ad euro 41.687 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 16.942 relativo al costo di acquisto di programmi informatici per la gestione di stazioni meteo, ammortizzato per euro 15.548, pertanto l'importo residuo da ammortizzare è di euro 1.394.

| | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|---|--|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 3.187 | 3.187 |
| Valore di bilancio | 3.187 | 3.187 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Altre variazioni | (1.793) | (1.793) |
| Totale variazioni | (1.793) | (1.793) |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 1.394 | 1.394 |
| Valore di bilancio | 1.394 | 1.394 |

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte per l'importo di euro 43.714 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 4.728 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.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti Vs. clienti ammontano al 31.12.2018 ad euro 186.115, dei quali 61.943 euro sono dati da fatture da emettere e 81.759 euro da note di addebito da emettere.

Tra i crediti tributari, che ammontano ad euro 67.343, abbiamo il credito per imposte anticipate di euro 47.324: 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 | 117.565 | 68.550 | 186.115 | 186.115 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 17.964 | 2.055 | 20.019 | 20.019 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 48.865 | (1.541) | 47.324 | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 317 | - | 317 | 317 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 184.711 | 69.064 | 253.775 | 206.451 |

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 | 114.267 | (58.650) | 55.617 |
| Assegni | 4.529 | (4.529) | - |
| Denaro e altri valori in cassa | - | 122 | 122 |
| Totale disponibilità liquide | 118.796 | (63.057) | 55.739 |

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 | 24.152 | 4.627 | 28.779 |
| Risconti attivi | 1.595 | 286 | 1.881 |
| Totale ratei e risconti attivi | 25.747 | 4.913 | 30.660 |

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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 |

Esercizio 2015-2016

| Descrizione | 31/12/15 | Incrementi | Decrementi | 31/12/16 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|------------|----------------|
| Capitale | 154.900 | | | 154.900 |
| Riserva legale | 6.516 | | | 6.516 |
| Riserva straordinaria | 56.143 | | | 56.143 |
| Versamenti in conto capitale | 95.000 | | | 95.000 |
| Utile (perdita) esercizio precedente | -103.595 | | | -103.595 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | | 53.320 | | -53.320 |
| Totale | 208.964 | -53.320 | | 155.644 |

Esercizio 2016-2017

| Descrizione | 31/12/16 | Incrementi | Decrementi | 31/12/17 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|------------|----------------|
| Capitale | 154.900 | | | 154.900 |
| Riserva legale | 6.516 | | | 6.516 |
| Riserva straordinaria | 56.143 | | | 56.143 |
| Versamenti in conto capitale | 95.000 | | | 95.000 |
| Utile (perdita) esercizio precedente | -103.595 | 53.320 | | -156.915 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | -53.320 | 8.260 | 53.320 | 8.260 |
| Totale | 155.644 | -53.320 | | 163.904 |

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 | -148.656 | | | | |
| Utile (perdita) esercizio 2018 | 127 | | | | |
| Totale | 164.030 | | | | |

(*) 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.
- p) Nell'esercizio 2017 la società ha rilevato il risultato di utile d' esercizio di 8.259 euro; in sede di approvazione del bilancio è stato deciso di utilizzare tale utile a copertura delle perdite degli esercizi precedenti che risultano iscritte in bilancio (voce V II del Patrimonio Netto) per 156.915 euro.

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 31.12.2017 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 | (156.915) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | (148.656) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 8.259 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 127 | 127 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Totale patrimonio netto | 163.903 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 127 | 164.030 |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2018 verso i dipendenti in forza a tale data.

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 65.234 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 10.918 |
| Totale variazioni | 10.918 |
| Valore di fine esercizio | 74.827 |

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 45.291 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 | 76.861 | (10.317) | 66.544 | 66.544 |
| Debiti tributari | 11.126 | 1.851 | 12.977 | 12.977 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 5.105 | 925 | 6.030 | 6.030 |
| Altri debiti | 9.688 | 6.879 | 16.567 | 16.567 |
| Totale debiti | 102.780 | (662) | 102.118 | 102.118 |

Ratei e risconti passivi

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 524 | 69 | 593 |
| Totale ratei e risconti passivi | 524 | 69 | 593 |

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il dettaglio del valore della produzione è il seguente.

| Conto Economico -ricavi della produzione - Variazioni | | | |
|--|----------------------------|-------------------|----------------------------|
| | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni | Saldo al 31/12/2018 |
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 228.212 | -8.485 | 219.727 |
| Altri ricavi e proventi | 9.857 | -1.869 | 7.988 |
| Totale | 238.069 | -10354 | 227.715 |

Riguardo i costi della produzione il dettaglio è il seguente.

| Conto Economico - Costi della produzione - Variazioni | | | |
|--|----------------------------|-------------------|----------------------------|
| | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni | Saldo al 31/12/2018 |
| Mat. prime, suss. e merci | 3.850 | -4 | 3.846 |
| Servizi | 33.853 | -2.117 | 31.736 |
| Godimento beni di terzi | 6.873 | -6.873 | 0 |
| Costi del personale | 179.434 | 2.362 | 181.796 |
| Ammortam. e svalutazione | 1.687 | 105 | 1.792 |
| Oneri diversi di gestione | 1.416 | 4.071 | 5.487 |
| Totale | 227.113 | -2.456 | 224.657 |

Al 31.12.2018 la differenza tra valore e costi della produzione è positiva ed ammonta ad euro 3.058, mentre al 31.12.2017 essa era, sempre di segno positivo ed ammontava ad euro 10.955.

Tale risultato positivo diminuisce a motivo del saldo negativo della gestione finanziaria (-392 euro), e per l'iscrizione di imposte sul reddito dell'esercizio per l'importo di euro 2539.

Al 31.12.2018 risulta pertanto il risultato positivo di esercizio (utile) di euro 127.

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 d'ordine

Al 31.12.2018 risultano euro 8.394 che costituiscono 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.

Nel corso dell'anno 2018 sono state erogate anticipazioni di TFR ai dipendenti della Associazione per l'importo di euro 45.000.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017, n. 124

Ai sensi dell'art.1, comma 125, della legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono state ricevute sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da Pubbliche Amministrazioni.

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 l'utile di esercizio di euro 127 si propone che vada a coprire le perdite dei precedenti esercizi.

Macerata, li 17 Maggio 2019

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

CENTIONI GIULIANO