

S T A T O P A T R I M O N I A L E

DESCRIZIONE VOCE

ESER. 10/10

ESER. 09/09

A T T I V O

A) CREDITI V/SOCI PER VERS.ANCORA DOVUTI

T O T A L E A) CREDITI V/SOCI PER VERS.ANCORA DOVUTI

B) IMMOBILIZZAZIONI

I) Immobilizzazioni Immateriali

1) Costi di impianto e ampliamento

201000 COSTITUZIONE SOCIETA`

4) Concessioni,licenze,marchi e diritti similari

204000 CONCESSIONI

204002 MARCHI

7) Altre

205002 DIRITTI DI SUPERFICIE

205003 RISTRUTTURAZIONE SEDE

201501 F.DO AMM.TO SPESE COSTITUZIONE

205502 F.DO AMM.TO DIRITTI SUPERFICIE

205503 F.DO AMM.TO RUSTRUTTURAZIONE SEDE

204501 FONDO SVALUTAZIONE LICENZE E MARCHI

T O T A L E I) Immobilizzazioni Immateriali

II) Immobilizzazioni Materiali

2) Impianti e macchinari

222001 IMPIANTI SPECIFICI

3) Attrezzature industriali e commerciali

223001 ATTREZZATURE COMMERCIALI

223002 AUTOMEZZI

223006 MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE

223007 MOBILI E ARREDI

223010 ALTRI BENI MATERIALE

224003 INSEGNE LUMINOSE

4) Altri beni

222503 F.DO AMM.TO IMPIANTI SPECIFICI

223500 F.DO AMM.TO ATTREZZATURE

223502 F.DO AMM.TO AUTOMEZZI

223504 F.DO AMM.TO MACCH.UFFICIO ELETTR.CHE

223506 F.DO AMM.TO MOBILI E ARREDI

223511 F.DO AMM.TO ALTRI BENI MATERIALI

223525 F.DO AMM.TO CESPITI INF.EURO 516,46

224502 F.DO AMM.TO INSEGNE LUMINOSE

T O T A L E II) Immobilizzazioni Materiali

III) Immobilizzazioni Finanziarie

T O T A L E III) Immobilizzazioni Finanziarie

T O T A L E B) IMMOBILIZZAZIONI

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I) Rimanenze

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo

301500 RIM. FINALI MATERIE PRIME

301534 RIM.FINALI LAVORI IN CORSO

T O T A L E I) Rimanenze

S T A T O P A T R I M O N I A L E

DESCRIZIONE VOCE

ESER. 10/10

ESER. 09/09

II) Crediti

1) Verso clienti

a) Crediti vs clienti esigibili entro 12 mesi

331004 CLIENT.C/FATT.DA EMETTERE

505.828,00

60.767,00

331099 CREDITO DA CLIENTI ITALIA

0,00

8.980,00

331500 FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

508.882,00

54.841,00

3.054,00-

3.054,00-

T O T A L E 1) Verso clienti

505.828,00

60.767,00

2) Verso imprese controllate

T O T A L E 2) Verso imprese controllate

0,00

0,00

3) Verso imprese collegate

T O T A L E 3) Verso imprese collegate

0,00

0,00

4) Verso controllanti

T O T A L E 4) Verso controllanti

0,00

0,00

4 bis) Crediti tributari

a) Esigibili entro 12 mesi

339000 CREDITI VS/ERARIO PER RIT.SU INT.ATTIVI

54.118,00

49.355,00

339011 IMPOSTE IRES C/ACCONTO

638,00

1.032,00

339023 ERARIO C. RIT. ACC. SUBITE

5.320,00

0,00

339039 IMPOSTA SOSTITUTIVA C/ACCONTO

27.520,00

32.100,00

339040 IMPOSTA IRAP C/ACCONTO

233,00

0,00

b) Esigibili oltre 12 mesi

340002 CREDITI DI IMPOSTA A RIMBORSO

20.407,00

16.223,00

2.437,00

2.437,00

2.437,00

2.437,00

T O T A L E 4 bis) Crediti tributari

56.555,00

51.792,00

4 ter) Imposte anticipate

T O T A L E 4 ter) Imposte anticipate

0,00

0,00

5) Verso altri

a) Esigibili entro 12 mesi

339008 CREDITI DIVERSI

655,00

1.650,00

339014 ANTICIPO A FORNITORI

257,00

0,00

398,00

1.650,00

T O T A L E 5) Verso altri

655,00

1.650,00

T O T A L E II) Crediti

563.038,00

114.209,00

III) Attivita' fin.che non cost.immob.

6) Altri titoli

365003 CERTIFICATI DI DEPOSITO

350.000,00

433.325,00

350.000,00

433.325,00

T O T A L E III) Attivita' fin.che non cost.immob.

350.000,00

433.325,00

IV) Disponibilita' liquide

1) Depositi bancari e postali

381007 CREDITO EMILIANO

490.568,00

747.441,00

381015 FINECOBANK

332.403,00

597.433,00

158.165,00

150.008,00

3) Denaro e valori in cassa

383000 CASSA DENARO

340,00

695,00

100,00

441,00

383006 CASSA VAL.BOLLATI-FRANCOBOLLI

240,00

254,00

T O T A L E IV) Disponibilita' liquide

490.908,00

748.136,00

T O T A L E C) ATTIVO CIRCOLANTE

1.457.747,00

1.458.264,00

S T A T O P A T R I M O N I A L E

DESCRIZIONE VOCE	ESER. 10/10	ESER. 09/09
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI		
Ratei e risconti attivi	3.191,00	1.517,00
Ratei attivi	699,00	466,00
441000 RATEI ATTIVI	699,00	466,00
Risconti attivi	2.492,00	1.051,00
442000 RISCONTI ATTIVI	2.492,00	1.051,00
Risconti pluriennali	0,00	0,00
	-----	-----
T O T A L E D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	3.191,00	1.517,00
	=====	=====
	-----	-----
T O T A L E A T T I V O	2.198.961,00	1.915.636,00
	=====	=====
P A S S I V O		
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	699.500,00	696.500,00
510002 FONDO DOTAZIONE	699.500,00	696.500,00
II) Riserva da sovrapprezzo azioni	0,00	0,00
III) Riserve di rivalutazione	0,00	0,00
IV) Riserva legale	4.385,00	4.385,00
540000 RISERVA LEGALE	4.385,00	4.385,00
V) Riserve statutarie	0,00	0,00
VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0,00	0,00
VII) Altre riserve, distintamente indicate	33.456,00	33.453,00
Riserva straordinaria	33.452,00	33.452,00
570000 RISERVA FACOLTATIVA	33.452,00	33.452,00
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	0,00	0,00
Riserva per ammortamento anticipato	0,00	0,00
Riserva per acquisto azioni proprie	0,00	0,00
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ.	0,00	0,00
Riserva azioni della societa' controllante	0,00	0,00
Riserva n/distribuibile da rivalut.partecipazioni	0,00	0,00
Versam. in conto aumento di capitale	0,00	0,00
Versam. in conto futuro aumento di capitale	0,00	0,00
Versam. in conto capitale	0,00	0,00
Versam. a copertura perdite	0,00	0,00
Riserva da riduzione capitale sociale	0,00	0,00
Riserva avanzo di fusione	0,00	0,00
Riserva contributi in conto capitale	0,00	0,00
Riserva da conversione in Euro	0,00	0,00
Riserva per utili su cambi	0,00	0,00
Differenza da arrotondamento all'unita' di Euro	4,00	1,00
Diff.arrot.Bil.unita` Euro	4,00	1,00
Riserve da Condono Fiscale	0,00	0,00
Riserva da Condono ex L. 19 Dic. 1973, n. 823	0,00	0,00
Riserva da Condono ex L. 7 Ago. 1982, n. 516	0,00	0,00
Riserva da Condono ex L. 30 Dic. 1991, n. 413	0,00	0,00
Riserva da Condono ex L. 27 Dic. 2002, n. 289	0,00	0,00
Varie altre riserve	0,00	0,00
Fondi riserve in sospensione di imposta	0,00	0,00
Altre	0,00	0,00
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	32.294,00-	29.889,00-
580001 UTILI PORTATI A NUOVO	46.826,00	46.826,00
580002 PERDITE ESERCIZI PRECEDENTI	79.120,00-	76.715,00-
IX) Utile (perdita) dell'esercizio	68.035,00	2.404,00-
Utile (perdita) dell'esercizio	68.035,00	2.404,00-
590000 UTILE D'ESERCIZIO	68.035,00	0,00
590001 PERDITA D'ESERCIZIO	0,00	2.404,00-
	-----	-----

S T A T O P A T R I M O N I A L E

DESCRIZIONE VOCE	ESER. 10/10	ESER. 09/09
T O T A L E A) PATRIMONIO NETTO	773.082,00	702.045,00
	=====	=====
B) FONDO PER RISCHI E ONERI		
3) Altri	0,00	0,00
	-----	-----
T O T A L E B) FONDO PER RISCHI E ONERI	0,00	0,00
	=====	=====
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	39.795,00	38.724,00
610000 FONDO TFR DI LAVORO	39.795,00	38.724,00
D) DEBITI		
1) Obbligazioni		
a) Obbligazioni entro 12 mesi	0,00	0,00
b) Obbligazioni oltre 12 mesi	0,00	0,00
	-----	-----
T O T A L E 1) Obbligazioni	0,00	0,00
2) Obbligazioni convertibili		
a) Obbligazioni convertibili entro 12 mesi	0,00	0,00
b) Obbligazioni convertibili oltre 12 mesi	0,00	0,00
	-----	-----
T O T A L E 2) Obbligazioni convertibili	0,00	0,00
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
a) Finanziamenti soci entro 12 mesi	0,00	0,00
b) Finanziamento soci oltre 12 mesi	0,00	0,00
	-----	-----
T O T A L E 3) Debiti verso soci per finanziamenti	0,00	0,00
4) Debiti verso banche		
a) Entro 12 mesi	0,00	0,00
b) Oltre 12 mesi	0,00	0,00
	-----	-----
T O T A L E 4) Debiti verso banche	0,00	0,00
5) Debiti verso altri finanziatori		
a) Deb. v/altri finanziatori entro 12 mesi	0,00	0,00
b) Deb. V/altri finanziatori oltre 12 mesi	0,00	0,00
	-----	-----
T O T A L E 5) Debiti verso altri finanziatori	0,00	0,00
6) Acconti		
a) Acconti entro 12 mesi	637.220,00	463.900,00
635008 ACCONTI DA CLIENTI	637.220,00	463.900,00
b) Acconti oltre 12 mesi	0,00	0,00
	-----	-----
T O T A L E 6) Acconti	637.220,00	463.900,00
7) Debiti verso fornitori		
a) Debiti verso fornitori entro 12 mesi	296.066,00	271.892,00
640000 CLIENTI C/ANTICIPI	99,00	100,00
645003 FORNITORI C/FATTURE DA RICEVERE	176.147,00	106.063,00
645099 DEBITI VERSO FORNITORI	119.820,00	165.729,00
b) Debiti verso fornitori oltre 12 mesi	0,00	0,00
	-----	-----
T O T A L E 7) Debiti verso fornitori	296.066,00	271.892,00
8) Debiti rappr.da titoli di credito		
a) Entro 12 mesi	0,00	0,00
b) Oltre 12 mesi	0,00	0,00
	-----	-----
T O T A L E 8) Debiti rappr.da titoli di credito	0,00	0,00
9) Debiti verso imprese controllate		
a) Entro 12 mesi	0,00	0,00
b) Oltre 12 mesi	0,00	0,00
	-----	-----
T O T A L E 9) Debiti verso imprese controllate	0,00	0,00

S T A T O P A T R I M O N I A L E

DESCRIZIONE VOCE

ESER. 10/10

ESER. 09/09

10) Debiti verso imprese collegate		
a) Entro 12 mesi	13.300,00	13.300,00
665001 DEBITI VERSO FONDATORI	13.300,00	13.300,00
b) Oltre 12 mesi	0,00	0,00
	-----	-----
T O T A L E 10) Debiti verso imprese collegate	13.300,00	13.300,00
11) Debiti verso controllanti		
a) Entro 12 mesi	0,00	0,00
b) Oltre 12 mesi	292.600,00	312.550,00
666001 DEBITI VERSO FONDATORI	292.600,00	312.550,00
	-----	-----
T O T A L E 11) Debiti verso controllanti	292.600,00	312.550,00
12) Debiti tributari		
a) Entro 12 mesi	77.893,00	43.002,00
670004 ERARIO C/RITEN SU REDDITI DI LAV DIPEND	16.693,00	15.320,00
670005 ERARIO C/RITEN SU REDDITI DI LAV AUTON	16.577,00	3.604,00
670009 DEBITI TRIBUTARI PER SALDO IRES	15.751,00	3.356,00
670019 DEB.VS/ERARIO IMP. SOSTITUTIVA	327,00	315,00
670020 DEBITI TRIBUTARI SALDO IRAP	28.545,00	20.407,00
b) Oltre 12 mesi	0,00	0,00
	-----	-----
T O T A L E 12) Debiti tributari	77.893,00	43.002,00
13) Debiti v/ist. di previdenza e sic.		
a) Debiti previdenziali entro 12 mesi	22.365,00	26.024,00
675002 CONTRIB. PREVIDENZ. DA VERSARE	16.959,00	21.054,00
675004 DEBITI VS/INPS 10%-13%-14% COLLAB.	5.406,00	3.711,00
675007 INAIL C/VERSAMENTI	0,00	1.259,00
b) Debiti previdenziali oltre 12 mesi	0,00	0,00
	-----	-----
T O T A L E 13) Debiti v/ist. di previdenza e sic.	22.365,00	26.024,00
14) Altri debiti		
a) Altri debiti entro 12 mesi	20.866,00	19.049,00
680005 DEBITI VERSO IL PERSONALE	11.029,00	13.502,00
680006 ALTRI DEBITI	9.837,00	5.547,00
b) Altri debiti oltre 12 mesi	0,00	0,00
	-----	-----
T O T A L E 14) Altri debiti	20.866,00	19.049,00
	-----	-----
T O T A L E D) DEBITI	1.360.310,00	1.149.717,00
	=====	=====
E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI		
Ratei e risconti passivi	25.774,00	25.150,00
Ratei passivi	25.774,00	25.150,00
690000 RATEI PASSIVI	25.774,00	25.150,00
Risconti passivi	0,00	0,00
Risconti pluriennali	0,00	0,00
	-----	-----
T O T A L E E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI	25.774,00	25.150,00
	=====	=====
T O T A L E P A S S I V O	2.198.961,00	1.915.636,00
	=====	=====
CONTI D'ORDINE		
Sistema improprio beni terzi presso l'impresa	0,00	0,00
Merci in conto lavorazione	0,00	0,00
Beni presso l'impresa in deposito o comodato	0,00	0,00
Beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0,00	0,00
Altro	0,00	0,00
Sistema improprio impegni assunti in azienda	0,00	0,00

C O N T I D' O R D I N E

DESCRIZIONE VOCE	ESER. 10/10	ESER. 09/09
Merce da ricevere	0,00	0,00
Merce da consegnare	0,00	0,00
Altro	0,00	0,00
Sistema improprio rischi assunti dall'impresa	0,00	0,00
Fideiussioni	0,00	0,00
a imprese controllate	0,00	0,00
a imprese collegate	0,00	0,00
a imprese controllanti	0,00	0,00
a imprese controllate da controllanti	0,00	0,00
ad altre imprese	0,00	0,00
Avalli	0,00	0,00
a imprese controllate	0,00	0,00
a imprese collegate	0,00	0,00
a imprese controllanti	0,00	0,00
a imprese controllate da controllanti	0,00	0,00
ad altre imprese	0,00	0,00
Altre garanzie personali	0,00	0,00
a imprese controllate	0,00	0,00
a imprese collegate	0,00	0,00
a imprese controllanti	0,00	0,00
a imprese controllate da controllanti	0,00	0,00
ad altre imprese	0,00	0,00
Garanzie reali	0,00	0,00
a imprese controllate	0,00	0,00
a imprese collegate	0,00	0,00
a imprese controllanti	0,00	0,00
a imprese controllate da controllanti	0,00	0,00
ad altre imprese	0,00	0,00
Altri rischi	0,00	0,00
crediti scontati o ceduti prosolvendo	0,00	0,00
altri	0,00	0,00
Altri conti d'ordine	0,00	0,00
	-----	-----
T O T A L E CONTI D'ORDINE	0,00	0,00
	=====	=====
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	378.032,00	349.798,00
901100 RICAVI VENDITE ITALIA	378.032,00	349.798,00
2) Variaz. riman. prod. in lav. semilav. e finiti	108.853,00-	742,00-
830014 RIM.INIZ. LAVORI IN CORSO	156.980,00-	157.150,00-
902092 RIM.FINALI LAVORI IN CORSO	48.127,00	156.408,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
a) Rimanenze iniziali	0,00	0,00
b) Rimanenze finali	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi	1.111.353,00	676.534,00
a) Vari	1.111.353,00	676.534,00
905300 ARROTONDAMENTI	23,00	34,00
905301 CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	1.111.330,00	676.500,00
b) Contributi in conto esercizio	0,00	0,00
	-----	-----
T O T A L E A) VALORE DELLA PRODUZIONE	1.380.532,00	1.025.590,00
	=====	=====
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussid., di consumo e merci	35.391,00-	32.122,00-
801300 ACQUISTO DI MATERIALE DI CONSUMO	34.701,00-	31.375,00-
801401 ACQUISTO DI COMBUSTIBILI	690,00-	747,00-
7) Per servizi	834.481,00-	573.943,00-
804200 SERVIZI COMMERCIALI	740.151,00-	485.789,00-

C O N T O E C O N O M I C O

DESCRIZIONE VOCE	ESER. 10/10	ESER. 09/09
804302 SPESE CONSULENZA	31.788,00-	24.357,00-
804304 CONSULENZE LEGALI	15.649,00-	3.881,00-
804400 UTENZE ENERGETICHE	3.883,00-	3.769,00-
804500 ALTRE UTENZE	3.245,00-	3.247,00-
804502 SPESE TELEFONICHE	4.985,00-	3.523,00-
804504 VISITE MEDICHE	264,00-	259,00-
804600 ALTRI COSTI PER SERVIZI	223,00-	7.006,00-
804601 SPESE ASSICURATIVE	10.305,00-	9.175,00-
804604 SPESE AUTOSTRADA DEDUCIBILI	267,00-	404,00-
804605 MANUTENZIONE ORDINARIE	8.755,00-	10.422,00-
804610 PULIZIE LOCALI	5.971,00-	6.858,00-
804611 ASSISTENZA TECNICA	5.867,00-	4.187,00-
804620 VIGILANZA NOTTURNA	1.216,00-	1.284,00-
804646 CORSI PROFESSIONALI	62,00-	2.388,00-
804672 CANONI DI ASSISTENZA	1.850,00-	7.394,00-
8) Per godimento di beni di terzi	42.186,00-	40.165,00-
805100 AFFITTI E LOCAZIONI PASSIVE	0,00	7.970,00-
805210 NOLEGGIO ATTREZZATURE	42.186,00-	32.195,00-
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	198.528,00-	212.759,00-
810000 COSTO SALARI E STIPENDI	198.528,00-	212.759,00-
b) Oneri sociali	74.063,00-	78.251,00-
811000 COSTO CONTRIBUTI SOCIALI	72.990,00-	76.986,00-
811001 INAIL	1.073,00-	1.265,00-
c) Trattamento di fine rapporto	17.493,00-	15.042,00-
812000 ACCANTONAMENTI PER TFR	17.493,00-	15.042,00-
d) Trattamento di quiescenza e simili	0,00	0,00
e) Altri costi	0,00	0,00
T O T A L E 9) Per il personale	290.084,00-	306.052,00-
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	10.075,00-	5.272,00-
820604 AMM.TO MAN.RIP. BENI TERZI	0,00	235,00-
820613 AMM.TO MANUTENZ. BENI PROPRI	10.075,00-	5.037,00-
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	20.278,00-	8.882,00-
821003 AMM.TO IMPIANTI SPECIFICI	522,00-	0,00
821300 AMMOR.TO FABB.TI INDUST.LI E INFRASTRUTTURE	4.706,00-	0,00
821500 AMM.TO ATTREZZATURE	650,00-	713,00-
821601 AMM.TO AUTOMEZZI	0,00	3.675,00-
821603 AMM.TO MACCHINE UFF. ELETTRONICHE	813,00-	1.178,00-
821604 AMM.TO MOBILI ED ARREDI	2.110,00-	1.429,00-
821607 AMM.TO INS. LUMINOSE	269,00-	134,00-
821617 AMM.TO BENI INFERIORE EURO 516,46	11.208,00-	1.753,00-
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d) Sval. crediti attivo circol. e disp. liquide	0,00	0,00
T O T A L E 10) Ammortamenti e svalutazioni	30.353,00-	14.154,00-
11) Variaz. rim.mat.prime, suss. di cons. e merci	61,00	1.130,00
830006 RIM. INIZ. MATERIE PRIME	5.613,00-	5.056,00-
902000 RIM.FIN. MATERIE PRIME	5.674,00	6.186,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	36.361,00-	46.929,00-
835112 POSTALI TELEGRAFICHE	3.197,00-	3.458,00-
835116 QUOTE ASSOCIATIVE	810,00-	155,00-
835120 VARIE DOCUMENTATE DETRAIBILI	2.370,00-	6.410,00-
835122 CANCELLERIA STAMPATI	15.751,00-	27.943,00-
835137 SPESE DI FIDEJUSSIONE	0,00	60,00-
835141 VIAGGI E TRASFERTE	12.680,00-	6.923,00-

C O N T O E C O N O M I C O

DESCRIZIONE VOCE

ESER. 10/10

ESER. 09/09

835143 GIORNALI RIVISTE SETTORE	1.184,00-	853,00-
835171 BOLLI AUTOM. INDEDUC.	174,00-	168,00-
835180 IMPOSTE TASSE DEDUCIBILI	172,00-	911,00-
835401 ARROTONDAMENTI	23,00-	48,00-
	-----	-----
T O T A L E B) COSTI DELLA PRODUZIONE	1.268.795,00-	1.012.235,00-
	=====	=====
	-----	-----
DIFFER. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	111.737,00	13.355,00
	=====	=====
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
	-----	-----
T O T A L E 15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00	0,00
b) Da titoli iscritti nelle immob. non partecip.	0,00	0,00
c) Da titoli iscritti nell'att. circ. non partec.	7.149,00	7.349,00
946004 INTER. ATTIVI SU C/C	1.203,00	1.027,00
946006 INTERESSI ATTIVI SU P.C.TERMINI	5.946,00	6.322,00
d) Proventi diversi dai precedenti		
1) Da imprese controllate	0,00	0,00
2) Da imprese collegate	0,00	0,00
3) Da controllanti	0,00	0,00
4) Altri	0,00	0,00
	-----	-----
T O T A L E d) Proventi diversi dai precedenti	0,00	0,00
	-----	-----
T O T A L E 16) Altri proventi finanziari	7.149,00	7.349,00
17) Interessi e altri oneri finanziari		
a) Da imprese controllate	0,00	0,00
b) Da imprese collegate	0,00	0,00
c) Da controllanti	0,00	0,00
d) Altri	913,00-	1.128,00-
843112 INTERESSI PASSIVI DIVERSI	53,00-	52,00-
844100 ONERI BANCARI	860,00-	1.076,00-
	-----	-----
T O T A L E 17) Interessi e altri oneri finanziari	913,00-	1.128,00-
17-bis) Utili e perdite su cambi		
a) Utile su cambi	0,00	0,00
b) Perdite sui cambi	0,00	0,00
	-----	-----
T O T A L E 17-bis) Utili e perdite su cambi	0,00	0,00
	-----	-----
T O T A L E C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	6.236,00	6.221,00
	=====	=====
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIV. FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni		
a) Di partecipazioni	0,00	0,00
b) Di immobilizz.finanziarie (non partecipazioni)	0,00	0,00
c) Di titoli iscritti nell'attivo circ.(non part.)	0,00	0,00
	-----	-----
T O T A L E 18) Rivalutazioni	0,00	0,00
19) Svalutazioni		
a) Di partecipazioni	0,00	0,00
b) Di immobilizzazioni finanziarie (non partec.)	0,00	0,00
c) Di tit. iscritti nell'att. circol. (non part.)	0,00	0,00
	-----	-----
T O T A L E 19) Svalutazioni	0,00	0,00

C O N T O E C O N O M I C O

DESCRIZIONE VOCE	ESER. 10/10	ESER. 09/09
T O T A L E D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIV. FINANZIARIE	0,00	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi straordinari		
a) Plusvalenze da alienazioni	11.801,00	2.917,00
971001 SOPRAVVENIENZE ATTIVE	11.801,00	2.917,00
b) Differenza arrotondamento all'unita' di Euro	1,00	1,00
Diff.arrot.Bil.unita` Euro	1,00	1,00
T O T A L E 20) Proventi straordinari	11.802,00	2.918,00
21) Oneri straordinari		
1) Minusvalenze da alienazioni	17.413,00-	1.135,00-
860101 SOPRAVV. PASSIVE DEDUCIBILI	17.413,00-	1.135,00-
3) Differenza arrotondamento all'unita' di Euro	0,00	0,00
4) Varie	31,00-	0,00
860205 IMPOSTE INDEDUCIBILI	31,00-	0,00
T O T A L E 21) Oneri straordinari	17.444,00-	1.135,00-
T O T A L E E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	5.642,00-	1.783,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	112.331,00	21.359,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio		
a) Imposte correnti	44.296,00-	23.763,00-
870001 IMPOSTA IRES COMPETENZA	15.751,00-	3.356,00-
870002 IMPOSTA IRAP COMPETENZA	28.545,00-	20.407,00-
b) Imposte differite	0,00	0,00
c) Imposte anticipate	0,00	0,00
d) Proventi (oneri) da trasparenza	0,00	0,00
T O T A L E 22) Imposte sul reddito dell'esercizio	44.296,00-	23.763,00-
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	68.035,00	2.404,00-
590000 UTILE D'ESERCIZIO	68.035,00	0,00
590001 PERDITA D'ESERCIZIO	0,00	2.404,00-

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 31.12.2010

Signori consiglieri,

in ottemperanza alle norme di Legge, Vi sottoponiamo, ad integrazione dello Stato

Patrimoniale e del Conto Economico, la presente Nota Integrativa, che ne è parte in-

tegrante costituendo, congiuntamente al bilancio, un unico documento inscindibile,

così come stabilito dall'art. 2423 del C.C.

La nota integrativa in particolare, ha la funzione di evidenziare informazioni utili a

commentare, integrare, dettagliare i dati quantitativi esposti negli schemi di bilancio,

al fine di fornire le notizie necessarie per avere una rappresentazione veritiera e cor-

retta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Fondazione.

Il bilancio dell'esercizio 2010, che viene sottoposto alla Vostra attenzione e appro-

vazione, evidenzia un **utile di € 68.035,00**.

Nella stesura della presente Nota Integrativa si è optato per l'integrazione della

stessa con i punti 3° e 4° dell'art.2428 del Codice Civile. Tale integrazione consente

di omettere la redazione della Relazione sulla Gestione a norma di quanto disposto

dall'art.2435-bis del Codice Civile.

La nostra Fondazione, pur non essendo tenuta agli schemi di bilancio previsti

dall'art.2423 del C.c., si è avvalsa della facoltà della redazione del "**bilancio in forma**

abbreviata" e non avendo, tra l'altro, superato per due esercizi consecutivi due dei

seguenti tre limiti quantitativi, così come modificati dal D.Lgs. 03 novembre 2008,

n.173:

- | | |
|--|-------------------|
| - Attivo dello Stato Patrimoniale | Euro 2.198.960,00 |
| - Ricavi delle vendite e delle prestazioni | Euro 1.489.385,00 |
| - Dipendenti mediamente occupati | nr. 7 |

Informazioni generali

La sua attività è diretta alla raccolta e catalogazione di materiale didattico e bibliografico, all'elaborazione di materiale didattico innovativo anche per la formazione a distanza, alla sperimentazione di nuove modalità di erogazione e valutazione della formazione, alla promozione di iniziative di formazione dei formatori e a dare avvio a sperimentazioni di moduli e corsi per la formazione manageriale di quadri e dirigenti dei corpi di Polizia locale.

L'attività della Scuola ha la propria sede operativa in Modena - Via Busani n. 14.

Il Consiglio di Amministrazione, così come rinnovato nell'assemblea del 21/10/2008 è composto da cinque membri in carica sino alla data di approvazione del bilancio al 31.12.2010:

Presidente: BRACCESI Cosimo, nato a Pesaro (PS) il 06 dicembre 1946 – C.F. BRCCSM46T06G479F, domiciliato a Bologna (BO), Via Vincenzo Martinelli, 3; nominato in data 21.10.2008;

Consiglieri:

1. **DIECI Giuseppe**, nato a Camposanto (MO) il 30 dicembre 1957 C.F. – DCIGPP57T30B566V, domiciliato a Camposanto (MO), Via Don Minzoni, 44; nominato in data 21.10.2008;

2. **PIPITONE Giovanni**, nato a Marsala il 18 marzo 1949 C.F. – PPTGNN49C18E974Z, residente a Bologna (BO) Via Masia, 2/2; nominato in data 11.11.2009;

3. **PADOVANO STEFANO**, nato a Genova (GE) il 09 settembre 1969 C.F. - PDVSFN69P09D969D, domiciliato a Genova (GE), Via Bologna,34/1; nomina della Regione Liguria del 29 gennaio 2009, prot. PG/2009/15449

4. **PRETI CRISTINA** , nata a Vinci (FI) il 17 giugno 1967

C.F. - PRTCST67H57M059L , domiciliata a Empoli (FI), Via del Giardino, 69; nomina della Regione Toscana del 6 marzo 2009, Prot. 3126/2.12

In ottemperanza alle norme statutarie la Fondazione ha provveduto nella seduta di Consiglio dell'11 marzo 2009 alla nomina del **revisore contabile Dott. Alessandro Bergonzini** nato a Modena (MO) il 06/09/1967 C.F. BRGLSN67P06F257K.

Attestazione di conformità

Il presente bilancio é stato redatto in conformità alle disposizioni vigenti del Codice Civile (così come modificato dal D.Lgs. 127/91), in particolare gli schemi di stato patrimoniale e conto economico rispecchiano rispettivamente quelli previsti dagli artt. 2424 e 2425 C.C., mentre la nota integrativa é conforme al contenuto minimale previsto dall'art. 2427 C.C. e da tutte le altre disposizioni che ne richiedono evidenza.

Vi assicuriamo inoltre che gli elementi contenuti nel bilancio di esercizio sono conformi alle risultanze delle scritture contabili, dalle quali sono direttamente ottenute, e che il bilancio medesimo è stato redatto nel rispetto dei principi della chiarezza, della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale - finanziaria della Fondazione e del risultato economico dell'esercizio, con riferimento ai principi generali dettati dal Codice Civile.

Criteri di redazione e di valutazione

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426 e dalle altre norme del codice civile. Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopra citate si é fatto ricorso ai principi contabili nazionali di comune accettazione formulati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e

dei Ragionieri. I dettaglio dei singoli criteri adottati è riportato nei relativi gruppi di

voci analizzate. Nella redazione del bilancio sono stati rispettati i seguenti principi

generali di valutazione:

- la valutazione delle voci é stata fatta **secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività** aziendale;
- sono stati indicati esclusivamente gli **utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio**, tenendo conto anche di eventuali rischi o perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura del bilancio stesso;
- si é tenuto conto esclusivamente dei **proventi ed oneri di competenza**, prescindendo dalla data di incasso e pagamento;
- la **valutazione di elementi eterogenei** compresi nelle singole voci é stata fatta separatamente;
- i criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto agli esercizi precedenti a garanzia della piena **comparabilità dei bilanci**;
- il valore delle **attività corsuali concluse al 31/12/2010** è stato contabilizzato imputando al Conto Economico il ricavo maturato, determinato sulla base dei corrispettivi o dalle convenzioni, stabiliti per ogni singola attività; per quanto riguarda, invece, la determinazione delle **attività in corso di esecuzione a fine esercizio** è stato applicato il criterio dello stato d'avanzamento delle singole attività come meglio dettagliato nella sezione delle rimanenze.

Variazioni intervenute voci stato patrimoniale (p. 4 art. 2427 c.c.)

Attivo	2010	Variazione	2009
--------	------	------------	------

B) Immobilizzazioni

	Totale attivo circolante (C)	1.457.747	1.458.264
	D) Ratei e risconti	3.191	1.517
	Totale attivo	2.198.960	1.915.635
	Passivo e patrimonio netto		
	A) Patrimonio netto		
	I - Capitale.	699.500	696.500
	IV - Riserva legale.	4.385	4.385
	V - Riserve statutarie	33.452	33.452
	VIII - Utili (perdite) portati a nuovo.	-32.291	-29.889
	IX - Utile (perdita) dell'esercizio.	68.035	-2.404
	Totale patrimonio netto	773.081	702.044
	B) Fondi per rischi e oneri	0	0
	C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.	39.795	38.724
	D) Debiti	1.360.310	1.149.717
	6) acconti (ricevuti)	637.220	463.900
	7) debiti verso fornitori	296.066	271.892
	10) debiti verso fondatori	305.900	325.850
	12) debiti tributari	77.893	43.002
	13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.365	26.024
	14) altri debiti	20.866	19.049
	E) Ratei e risconti	25.774	25.150
	Totale passivo e patrimonio netto	2.198.960	1.915.635
	<u>Analisi delle voci di Bilancio</u>		
	<i>Immobilizzazioni Immateriali</i>		
	Le immobilizzazioni immateriali, iscritte al costo di acquisto inclusivo degli oneri ac-		

cessori, sono riferite a costi ad utilità pluriennale, sostenuti in occasione della costituzione della fondazione (di seguito in tabella voce A), nonché l'acquisto di licenze software (B), marchi (C), le spese per adattamento su immobili di proprietà di terzi (D) e diritti di superficie (E). La movimentazione è evidenziata nella tabella seguente:

	31/12/2009	Incrementi	31/12/2010	F.Amm.to 31/12/2009	Ammor.to	F.Amm.to 31/12/2010	Saldo
A	7.122		7.122	7.122		7.122	0
B1	4.482		4.482	4.482		4.482	0
B2	5.400		5.400	5.400		5.400	0
B3	7.200		7.200	7.200		7.200	0
Tot. B	17.082	0	17.082	17.082	0	17.082	0
C	18.000		18.000	18.000		18.000	0
Tot. C+B	35.082	0	35.082	35.082	0	35.082	0
D1	9.288		9.288	9.288		9.288	0
D2	231.736	293.120	524.856	211.923	4.706	216.629	308.227
Tot. D	241.024	293.120	534.144	221.211	4.706	225.917	308.227
E	432.500		432.500	5.037	10.075	15.112	417.388
Tot. E	432.500		432.500	5.037	10.075	15.112	417.388
Totale	715.728	293.120	1.008.848	268.452	14.781	283.233	725.615

Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente in relazione alla loro prevista possibilità di utilizzazione.

Sono qui riportati i beni di proprietà dell'azienda costituiti da attrezzature didattiche, hardware, arredi uffici e attrezzatura minuta d'ufficio ad uso generale come meglio dettagliate nella tabella seguente (p. 2 art. 2427 c.c.).

L'ammortamento é stato effettuato, per le voci aventi un'utilizzazione limitata nel tempo, sistematicamente atteso la residua possibilità di utilizzo, con aliquote civilistiche, sulla base di piani di ammortamento economico tecnico. In sintesi le aliquote utilizzate e la movimentazione delle immobilizzazioni è riportata in tabella:

		31/12/2009	Acquisto	31/12/2010
Macc.Elet	20	27.885	4.056	31.941
Imp.to Specl.		12.430	3.480	15.910
Mob.Uff.	12	40.454	0	40.454
Attrez Uff	15%	15.326		15.326
Automezzi	25	14.700		14.700
AltriBeni		13.128		13.128
	Totale	123.923	7.536	131.459

Si precisa che sono stati imputati direttamente a costo cespiti acquistati nel corso del presente esercizio il cui costo unitario di acquisizione inferiore a Euro 516,46 per un ammontare complessivo di Euro 11.208,00.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Il valore esposto in bilancio per un totale di € 53.801,00 comprende:

1) Lavori in corso su ordinazione

E' qui riportato il valore dei lavori in corso di esecuzione per € 48.127,00 valutato in base allo stato di completamento, secondo cui i costi, i ricavi ed il margine di com-

messa vengono riconosciuti in funzione dell'avanzamento delle singole attività.

Segnaliamo che l'importo dei lavori in corso su ordinazione esposto in bilancio é al lordo di anticipi corrisposti dagli appaltanti, iscritti in apposita voce del passivo pari ad euro 637.220.

2) Materie prime, sussidiarie e di consumo

In questa voce sono riportate le rimanenze di cancelleria distribuite all'avvio dei corsi (borsine, libri e altro materiale) per un totale di € 5.674,00 valutate al costo d'acquisto.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante, valutati secondo il presumibile valore di realizzazione, sono a fronte di attività formativa svolte sia per conto di Enti pubblici finanziatori, (quali Regione Emilia Romagna, Comuni, Province ed altri enti pubblici), che per clienti terzi privati. È qui riportato sia il credito verso clienti per fatture già emesse ma non ancora incassate. Si è ritenuto di non adeguare il fondo svalutazione crediti in quanto al 31.12.2010 i crediti esistenti a bilancio risultano essere solo ed esclusivamente con realtà pubbliche.

Ai sensi dell' **art. 2427 punto 6 c.c.**, si evidenzia che non esistono crediti di durata residua superiore ai cinque anni.

Ai sensi dell' **art. 2427 punto 6-bis c.c.**, si evidenzia che alla data di competenza del presente bilancio non esistono crediti e debiti in valuta estera.

Tra i **crediti tributari** sono riportate le ritenute subite su contributi pubblici per € 27.520,00 e su depositi bancari per € 637,98 ; acconti di imposte correnti IRES per € 5.320,00 ed IRAP per € 20.407,00. Tra i crediti tributari esigibili oltre l'esercizio vi è riportato il credito per istanza di rimborso IRAP del 10% sull'IRES degli anni pre-

gressi.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

E' qui riportato il valore delle operazioni di pronti contro termine in essere alla data di chiusura del presente bilancio per un valore di € 350.00,00 gestite attraverso il conto nr. 8850053 acceso presso Credem.

La quota di interessi maturata di competenza dell'esercizio 2010 è pari ad € 5.946,39 e trova giusta collocazione tra gli altri proventi finanziari dell'area C del conto economico.

Disponibilità liquide

La composizione della classe disponibilità liquide é rappresentata nella tabella:

	Saldo Finale	Saldo Iniz.le
Credem e Fineco Bank	490.568	747.441
Cassa Amministrazione	340	695
Totale	490.908	748.136

Il conto corrente bancario, acceso presso il Credem e Fineco Bank, sono comprensivi degli interessi maturati alla data di chiusura del bilancio.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e i risconti hanno determinato l'imputazione al conto economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza secondo il disposto dell'art. 2424 bis C.C. ed ammontano ad € 3.190,97

PATRIMONIO NETTO

Alla data del presente bilancio la composizione del fondo patrimoniale è quella riportata nella tabella che segue:

	2009	Decrementi	Incrementi	2010
Cap. Sociale / Fondo dotazione	696.500	3.000	699.500	

Riserva Legale	4.385		4.385
Altre riserve	33.452		33.452
Risultati esercizi precedenti	-29.888	-2.404	-32.292
Risultato d'esercizio	-2.404	70.441	68.037
TOTALE	702.045	71.037	773.082

Le riserve evidenziate (riserva legale di € 4.385 e la riserva straordinaria di € 33.452) fanno riferimento ai valori ante trasformazione della Fondazione.

Il fondo di dotazione della Fondazione è aumentato mediante i conferimenti in denaro di nuovi soci partecipanti: il Comune di Pistoia, il Comune di Arezzo e l'Unione dei Comuni delle Terre d'Argine, sottoscrivendo pro-capite € 1.000.

La gestione del 2010 si è chiusa registrando un utile, dedotte le imposte di competenza, di € 68.035; di tale risultato è dato il dovuto ragguglio sia nei successivi punti della nota integrativa (nella sezione dei costi e dei ricavi).

Trattamento di fine rapporto

L'accantonamento per trattamento di fine rapporto di lavoro rappresenta l'effettivo debito maturato verso dipendenti, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 C.C. successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'art. 11, comma 4, del D.Lgs. n.47/200; il valore esposto in bilancio deve intendersi al netto di anticipi corrisposti. Gli accantonamenti dell'esercizio sono determinati così come stabilito dalle norme in vigore per i dipendenti ancora in essere a fine esercizio. Alla data di chiusura del presente bilancio, il debito nei confronti dei dipendenti per trattamento di fine rapporto è pari a 39.795,36 Euro. La movimentazione del fondo è rappresentata nella seguente tabella i cui importi sono stati arrotondati:

	Saldo Iniz.le	Accantonamenti	Decrementi	Saldo Finale
Fondo T.F.R.	38.724,00	17.493,00,	16.422,00	39.795,00
	38.724,00	17.493,00	16.422,00	39.795,00

In relazione alla riforma del TFR, D. Lgs. 252/2005, si informa che la società ha effettuato tutte le attività prescritte dallo stesso in termini di informativa ai propri dipendenti. Nello specifico la Fondazione avendo meno di 50 dipendenti, nel caso in cui il dipendente non abbia deciso o non deciderà per il versamento della propria quota di TFR ad un fondo pensione o ad altra forma analoga di previdenza complementare, la quota maturata è stata o sarà accantonata nel fondo TFR presente in azienda. Attualmente solo un dipendente ha deciso di accantonare la propria quota di TFR maturata ad un fondo pensione complementare.

Debiti

In questa sezione hanno trovato collocazione i debiti iscritti al loro valore nominale, così come mostra la tabella di seguito riportata:

DEBITI	2010	2009
---------------	-------------	-------------

Acconti

entro 12 mesi	637.220	463.900
---------------	---------	---------

oltre 12 mesi		
---------------	--	--

Debiti verso fornitori

entro 12 mesi	296.066	271.892
---------------	---------	---------

oltre 12 mesi		
---------------	--	--

Debiti verso soci fondatori

entro 12 mesi	13.300	13.300
---------------	--------	--------

oltre 12 mesi	292.600	312.550
---------------	---------	---------

Debiti tributari

entro 12 mesi	77.893	43.002
---------------	--------	--------

oltre 12 mesi		
---------------	--	--

Debiti previdenziali e assistenziali

entro 12 mesi	22.365	26.024
---------------	--------	--------

oltre 12 mesi		
---------------	--	--

Altri debiti

entro 12 mesi	20.866	19.049
---------------	--------	--------

oltre 12 mesi		
---------------	--	--

Totale debiti (D)	1.360.310	1.149.717
--------------------------	------------------	------------------

entro 12 mesi	1.067.710	837.167
----------------------	------------------	----------------

oltre 12 mesi -	292.600	312.550
------------------------	----------------	----------------

oltre 5 anni	239.400	
---------------------	----------------	--

Alla voce **acconti** sono riportate le somme ricevute dagli enti finanziatori in relazione

alle attività in corso di esecuzione al 31.12.2010.

Il dettaglio dei **debiti verso fornitori** è di seguito evidenziato:

	2010	2009
Professionisti	54.202	14.879
Occasionali	29.505	91.486
Fornitori	36.113	59.364
Fatture/note da ricevere	176.147	106.063
Acconti corrisposti	99,00	100
Totale Debiti Fornitori	296.066	271.892

Tra i **debiti verso soci fondatori** è riportato il debito verso il Comune di Modena relativo all'assegnazione in uso della sede della Fondazione e della relativa area di pertinenza in concessione, per una durata di 40 anni, il cui corrispettivo iniziale era di € 332.500,00 da versare in 25 rate annuali di € 13.300,00 ciascuna che, a tutt'oggi sono state regolarmente versate alle scadenze concordate.

Alla voce **debiti tributari** è stato riportato il debito sorto verso l'Erario pari ad € 77.893,00 in qualità di sostituto d'imposta di cui Euro 16.693,00 su dipendenti e assimilati Euro 16.577,00 su lavoratori autonomi oltre ad imposta sostitutiva sul T.F.R. per € 327,00 ed i versamenti degli acconti IRES e IRAP pari ad € 44.296,00 .

I **debiti verso istituti previdenziali** accolgono le somme dovute agli istituti previdenziali ed assistenziali sulle competenze erogate a dipendenti e collaboratori nel mese di Dicembre e versate nei primi mesi del 2011, pari ad Euro 22.365,00 .

Tra i **debiti diversi** per un totale di Euro 20.866,00 si evidenziano le somme dovute agli amministratori per € 9.837,00 ed ai dipendenti per € 11.029,00.

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

I ratei e i risconti hanno determinato l'imputazione al conto economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza determinata proporzionalmente, in base a criteri temporali.

Sono riportati qui ratei passivi per € 25.774,00 riferiti al rateo ferie maturate e non godute – permessi, 14^a mensilità e conseguenti contributi sociali e Inail.

ANALISI DELLE VOCI DI CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO	2010	2009
A) Valore della produzione:	1.380.532	1.026.162
B) Costi della produzione:	1.268.795	1.012.808
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	111.737	13.354

C) Proventi e oneri finanziari:	6.236	6.221	
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:	0	0	
E) Proventi e oneri straordinari:	-5.642	1.784	
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	112.331	21.359	
Imposte correnti	44.296	23.763	
23) Utile (perdita) dell'esercizio	68.035	-2.404	
Valore della produzione			
Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
I ricavi sono imputati al conto economico al momento del completamento delle attività. Con riferimento al tipo di attività svolta non risulta rilevante la ripartizione delle vendite per area geografica (punto 10 art. 2427 c.c.), quanto piuttosto la ripartizione per canale finanziario come risulta dal seguente prospetto.			
Ricavi da attività	Anno 2010	Anno 2009	Variazione
Regione Emilia Romagna	304.200	195.500	55.60%
Regione Toscana	507.600	328.000	54.76%
Regione Liguria	265.000	128.000	107.03%
Comuni con contributo regionale	98.820	57.999	70.38%
Altri Enti Pubblici e Privati	285.212	291.799	-2.26%
Altri progetti	28.530	25.000	14.12%
Totale	1.489.362	1.026.298	45,12%
Variazione delle rimanenze iscritte nel valore della produzione			
Il totale delle rimanenze finali di conto economico alla voce A2 è dettagliato di seguito:			

Lavori in esecuzione	Anno 2010	Anno 2009	Variazione
Regione Emilia Romagna	36.010	97.936	
Regione Toscana	10.783	1.516	
Regione Liguria	1.334	14.400	
Altri Enti Pubblici e Privati	0	42.555	
Totale	48.127	156.408	-69,23%

Costi della produzione

Gli acquisti effettuati dalla fondazione nel corso dell'esercizio inseriti a bilancio alla voce acquisto di materiale di consumo per Euro 34.701,00 , fanno riferimento a **materiale didattico per Euro 29.195,77 oltre a materiale di consumo per Euro 5.505,17.**

Il dettaglio della **spesa per servizi** è sintetizzabile negli elementi riportati in tabella:

	Anno	2010	Anno	2009	Variazione
Formatori	740.151	88,69%	485.789	84,64%	
Consulenze Amm.ve - Legali - Qualità	47.437	5,68%	28.238	4,92%	
Ass.za software e Manut.ne Beni	16.472	1,97%	21.975	3,83%	
Utenze telefoniche - Internet - Web	4.985	0,60%	3.523	0,61%	
Formazione dipendenti	62	0,01	2.388	0,42%	
Costi assicurativi	10.305	1,23%	9.175	1,60%	
Gestione Sede (Pulizia, Utenze, Vigilanza ecc.)	14.315	1,72%	15.185	2,64%	
Altre spese a carattere generale	754	0,01	7.669	1,34%	
Totale costi per servizi	834.481	100%	573.943	100%	260.538

Alla voce **Costi per godimento di beni di terzi** fanno riferimento noleggio aule per € 42.186,00.

Con riferimento al **costo per il personale** il prospetto di seguito riportato evidenzia il costo sostenuto dalla società nel corso dell'esercizio di attività.

Costo personale dipendente	Anno 2010	Anno 2009	Variazione
Salari e stipendi	198.528	212.759	-6,68%
Oneri sociali	74.063	78.251	-5,35%
Trattamento di fine rapporto	17.493	15.042	+16,29%
Totale	290.084	306.052	

Le voci "*Ammortamenti e svalutazioni*" esposte in dettaglio nel conto economico fanno riferimento agli ammortamenti civilistici per i quali si rimanda a quanto esposto nel commento delle voci di stato patrimoniale.

Alla voce "**Oneri diversi di gestione**" del valore complessivo di € 36.361,00 sono trascritte tutti i costi che non sono legati alla produzione di servizi nello specifico imposte tasse varie postali cancelleria giornali viaggi trasferte.

Proventi ed oneri finanziari (C)

L'area C del conto economico ex art. 2425 C.C. individua e raggruppa i componenti positivi e negativi emersi dalla gestione finanziaria. Nella voce "**altri proventi finanziari**" hanno trovato collocazione interessi attivi su depositi bancari per € 1.203,00 oltre ad interessi attivi su operazioni di pronti contro termine per € 5.946,00 ..

Alla voce "**interessi ed altri oneri finanziari**", secondo quanto previsto dal punto 12 dell'art. 2427 C.C., hanno trovato collocazione gli interessi passivi e le spese di gestione sul conto corrente bancario per € 860,00, interessi passivi su dilazioni fiscali per € 53,00 .

Proventi ed oneri straordinari (E)

La lettera E del conto economico ex art. 2425 C.C. individua e raggruppa i compo-

nenti positivi e negativi emersi dalla gestione non caratteristica.

In particolare alla voce "**proventi straordinari**" sono allocate sopravvenienze attive

per un totale di € 11.801,00 , relativi a crediti risultati inesigibili negli anni precedenti

mentre nella voce altri "**oneri straordinari**" hanno trovato collocazione per €

17.413,00 sopravvenienze passive riferite ad una chiusura di un rapporto di collabo-

razione con una dipendente.

Imposte sul reddito d'esercizio

In bilancio sono evidenziate imposte da IRES per € 15.751,00 e da IRAP per €

28.545,00, calcolata in base alla normativa fiscale in vigore apportando al risultato

del conto economico le variazioni in aumento e in diminuzione da presentare in

dichiarazione dei redditi.

Nel corso dell'esercizio la Fondazione non ha operato rivalutazioni e non ha trovato

applicazione alcuna agevolazione sulla determinazione delle imposte.

INFORMAZIONI AGGIUNTIVE

Di seguito si riportano alcune delle informazioni aggiuntive così come derivate

dall'art. 2427 del c.c. per le società e quindi non vincolanti per le Fondazioni:

Numero medio dipendenti

La seguente tabella riporta la movimentazione dei dipendenti nell'anno :

Categoria	31/12/2009	assunti	Dimessi	31/12/2010
------------------	-------------------	----------------	----------------	-------------------

Impiegati /equiparati	7	1	1	7
------------------------------	----------	----------	----------	----------

Nel corso dell'esercizio 2010 e' stata assunto una unita' Gibellini Roberto

Compensi amministratori e sindaci

La fondazione nel corso del periodo di riferimento del presente bilancio ha corrisposto

compensi agli amministratori per € 2.800,00 e al presidente per € 30.000,00 oltre ai rim-

borsi spese, in conformità a quanto pattuito nell'atto di nomina; tali compensi risultano regolarmente erogati.

punto 22) – Operazioni di leasing di ammontare significativo

Assenti nell'esercizio 2010

punti 3) e 4) dell'art.2428 del C.C. - Modalità possesso azioni

La Fondazione non detiene, non ha acquistato o alienato azioni o quote di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Informazioni ai fini D. Lgs. 30 giugno 2003 n. 196 " tutela della Privacy"

La fondazione ha adeguato le misure predisponendo il documento programmatico della sicurezza (DPS) che è stato regolarmente aggiornato a termine di legge.

CONCLUSIONI

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 e corrisponde alle risultanze, opportunamente raccordate, delle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il presente bilancio nel testo presentato, così come redatto, proponendoVi di destinare l'utile emerso pari ad € 68.034,98 a riserva straordinaria oltre agli utili portati a nuovo per Euro 46.826,42 e detraendo le perdite degli esercizi precedenti pari ad Euro 79.119,66.

Modena li, 30 Marzo 2011

Il Direttore della Fondazione

Dott.ssa Liuba Del Carlo