

ALBAFOR S.p.A. (Società Unipersonale) In Liquidazione
Sede in Via Rossini, 107 – 00041 Albano Laziale (Roma)
Capitale sociale € 240.320,00 i.v.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31.12.2013

Gli importi presenti sono espressi in Euro

PREMESSA

Signor Azionista,

la situazione patrimoniale alla data del 31.12.2013 è stata redatta ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2447 del Codice Civile, avendo la società registrato perdite di entità tale da comportare l'integrale erosione del Capitale Sociale.

Si è ritenuto opportuno, ai fini della comparabilità della situazione patrimoniale con i bilanci degli esercizi precedenti, conservare fondamentalmente la struttura del bilancio di esercizio, pertanto oltre allo Stato Patrimoniale ed al Conto Economico, viene presentata la Nota Integrativa e la Relazione sulla gestione.

Attività svolte

La società opera prevalentemente nel settore della formazione professionale attraverso 3 sedi nel Comune di Albano Laziale, nonché altre sedi nei Comuni di Velletri, Pomezia, Valmontone, Colferro e Marino. Inoltre dal 2005 la società opera anche nella Regione Basilicata, più precisamente nel Comune di Teana.

Per l'espletamento delle attività formative attinge prevalentemente ai finanziamenti erogati dalla Provincia e di F.S.E..

Nel corso dell'esercizio appena trascorso, sono state avviate una serie di attività nel campo della formazione e della ricerca, rivolte ad enti pubblici e privati nonché l'implementazione dei progetti transnazionali ed a domanda individuale.

Durante l'esercizio 2012 l'attività si è svolta regolarmente ma la perdita dell'anno risente pesantemente di un eccessivo sbilancio del costo del personale rispetto ai ricavi societari per il periodo antecedente la liquidazione maggio 2013.

Da tale data la società anche grazie all'ammortizzatore sociale della C.I. in deroga attivata dal 25 giugno 2012 a tutto il 31 dicembre 2012 con una proroga successiva al 30 aprile 2013, ha mantenuto l'equilibrio economico.

La liquidazione inoltre ha provveduto ad un accantonamento prudenziale nel 2012 di € 300 mila su crediti incerti.

CRITERI DI FORMAZIONE E STRUTTURA DEL BILANCIO

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Sono state rispettate, in particolare, le clausole generali di formazione del bilancio (art.2423 C.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423 bis) e criteri di valutazione stabiliti per singole voci (art. 2426 C.c.)

Le voci di bilancio, nel rispetto degli schemi obbligatori, di cui agli articoli 2424 e 2425 del codice civile, sono state indicate evidenziando i saldi dei singoli conti che le compongono.

Nel formulare il presente bilancio si sono applicate deroghe in base all' art. 2423, comma 4,C.c. Più precisamente:

- la valutazione delle voci è stata modificata in considerazione dello stato di liquidazione della società;
- si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza e nel bilancio sono compresi solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione di cui all'articolo 2426, Codice civile sono stati scrupolosamente osservati e sono i medesimi dell'anno precedente.

Di seguito verranno meglio precisati nel commento alla singole voci del bilancio.

Criteri di valutazione, articolo 2427 n. 1

Nella formazione e redazione del documento, si sono rispettati i principi del bilancio d'esercizio quali il principio di competenza con l'obiettivo di fornire una adeguata e verificabile notizia.

Si fa presente che in adempimento all'articolo 2447 del codice civile, la società è stata messa in liquidazione con atto rogato in data 24 febbraio 2012 dal notaio Fontecchia di Albano Laziale, ed iscritto in data 16/05/2012. Le informative richieste dal D.Lgs. 6/2003 sono fornite nei prospetti di dettaglio contenuti nella nota informativa.

Nel rispetto del principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stata rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario.

Lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono redatti secondo gli schemi obbligatori previsti dal Codice Civile nella versione successiva alla modifiche apportate dal D. Lgs. 17 gennaio 2003, n.6.

È stato indicato, per ciascuna voce, in ossequio alle disposizioni dell'art. 2423ter del Codice Civile, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

In particolare, Vi specifichiamo quanto segue:

- **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI**

Accolgono le attività immateriali e materiali che, per destinazione, sono soggette ad un durevole utilizzo nell'ambito dell'impresa e sono iscritte in base ai costi effettivamente sostenuti per l'acquisto, inclusi quelli accessori di diretta imputazione, compatibili con il valore di realizzo.

- **CREDITI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE**

I crediti sono esposti nello Stato Patrimoniale secondo il loro valore di presumibile realizzo .

- **DISPONIBILITA' LIQUIDE**

Sono iscritte al loro valore nominale, e corrispondono all'esistenza di numeraria alla data di chiusura dell'esercizio.

- **RATEI E RISCONTI**

Sono relativi ad oneri e proventi la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi ed oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Tra i risconti attivi abbiamo iscritto i costi pagati nell'esercizio e di competenza di esercizi futuri.

Tra i risconti passivi abbiamo iscritto i ricavi contabilizzati nell'esercizio e di competenza di esercizi futuri.

Tra i ratei passivi e attivi abbiamo considerato i costi e ricavi pagati e incassati oltre la chiusura dell'esercizio ma di competenza dello stesso.

Non sussistono ratei o risconti aventi durata superiore ai cinque anni.

- **FONDI PER RISCHI E ONERI.**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile.

- **TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO.**

E' esposto l'effettivo debito, al netto delle richieste anticipazioni, esistente alla data di chiusura del bilancio nei confronti di tutti i lavoratori dipendenti ed è determinato in conformità a quanto prescritto dall'art. 2120 C.C., della legislazione vigente e dagli accordi contrattuali vigenti in materia di lavoro.

- **DEBITI.**

Sono iscritti al valore nominale compatibili con il valore di estinzione.

- **COSTI E RICAVI.**

Sono esposti in bilancio nel rispetto del principio della competenza.

INFORMAZIONI SUL BILANCIO

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

I- IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono state valutate al costo di acquisto ovvero di produzione comprensivo degli oneri accessori, e sono state iscritte al netto degli ammortamenti determinati con riferimento alla residua possibilità di utilizzazione dei singoli beni in base a seguente piano di ammortamento ed i relativi valori sono comparabili con il valore di realizzo.

DESCRIZIONE	COSTO DI ACQUISTO O PRODUZIONE	ALIQUOTA DI AMMORTAMENTO	AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO
Software	€ 59.646,00	20%	
Marchi	€ 2.470,00	1/18	
Altre	€ 119.111,00	20%	

I costi d'impianto, ampliamento, e pubblicità, aventi utilità pluriennali, sono stati iscritti nell'attivo dopo aver ottenuto il consenso dell'esistente collegio sindacale. Tale capitalizzazione è motivata dal fatto che la loro utilità riguarda anche gli esercizi successivi.

MOVIMENTI	SPESE DI PUBBLICITA'	SOFTWARE	MARCHI	ALTRE
VALORI INIZIALI				
Costo storico		59.646,00	2.470,00	108.550,00
Rivalutazioni				
Ammortamenti		45.019,00	1.545,00	92.401,00
Svalutazioni				
VALORI INIZIALI TOTALI		14.627,00	925,00	16.149,00
MOVIMENTI DELL'ANNO				
Acquisti	7.260,00		0	12.662,00
Dismissioni beni			0	0
Ammortamenti/Var Dell'anno	0	538,00	0	
Dismissioni beni			0	
VALORI FINALI				
Costo storico	7.260,00	59.646,00		121.212,00
Ammortamenti accumulati	0	45.557,00		92.401,00
TOTALI A BILANCIO	7.260,00	14.089,00	925,00	28.811,00

RIDUZIONE DI VALORE DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

In ossequio alle nuove disposizioni di cui all'art. 2427, comma1, n. 3bis, C.c. si segnala che per le altre immobilizzazioni immateriali non sussistono i presupposti per la svalutazione.

II- IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni sono iscritte al:

- costo di acquisto;

ridotto delle quote di ammortamento maturate al 31 dicembre 2013.

Nel costo di acquisto sono computati anche gli oneri accessori e i costi diretti ed indiretti per la quota ragionevole imputabile al bene.

Nel costo di produzione sono presenti tutti i costi direttamente imputabili all'immobilizzazione costituita in economia, nonché i costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene. Le immobilizzazioni sono state sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione del singolo cespite.

Le aliquote di ammortamento applicate sono state le seguenti rideterminate con l'applicazione delle aliquote ordinarie in assenza delle decisioni di cui all'art. 2447 C.c.:

Immobilizzazione	Aliquota ammortamento ordinaria	Aliquota ammortamento ridotta beni nuovi
Impianti generici	15%	7,5%
Arredamento	15%	7,5%
Impianto fotovoltaico	9%	4,5%
Macchine ufficio elettroniche ed elettromeccaniche	20%	10%
Macchinari apparecchi ed attrezzature	15%	7,5%
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12%	6%
Impianti allarme	30%	15%
Impianti interni di comunicazione	25%	17,5%
Altri beni	100%	100%

Si precisa che non sono stati conteggiati ammortamenti sui beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

L'immobile strumentale non è stato ammortizzato in quanto non utilizzato.

Nel 2013 gli ammortamenti sono stati calcolati con i coefficienti di ammortamento stabiliti dalla legislazione civile.

I costi di manutenzione di natura ordinaria sono stati imputati integralmente a conto economico mentre quelli di natura straordinaria sono stati capitalizzati.

MOVIMENTI	IMPIANTI E MACCHINARI	ATTREZZATURE IND. E COMM.	MOBILI E MACCH. ORD.	AUTOVEICOLI DA TRASPORTO	ALTRI BENI	IMMOBILE
VALORI INIZIALI						
Costo storico	197.066,00	118.518,00	606.177,00	1.620,00	388,00	198.258,00
Ammortamenti Accumulati	102.833,00	53.270,00	347.994,00		388,00	0
Variazioni						
VALORI INIZIALI TOTALI	94.233,00	65.248,00	258.183,00	1.620,00	0	198.258,00
MOVIMENTI DELL'ANNO						
Acquisti	0	3.975,00				0
Alienazioni/Rett.	649,00					0

Ammortamenti dell'anno. Decrementi del Fondo	337,00	3.428,00	5.271,00			0
VALORI FINALI						
Costo storico	196.754,00	122.493,00	606.794,00	1.620,00	388,00	198.258,00
Ammortamenti Accumulati	103.170,00	56.698,00	353.265,00		388,00	0
TOTALI A BILANCIO	93.584,00	65.795,00	253.529,00	1.620,00	0	198.258,00

RIDUZIONE DI VALORE DELLE IMMOBILIZZAZIONI

In ossequio alle nuove disposizioni di cui all'art. 2427, comma 1, n. 3 bis, C.c. si segnala che per le immobilizzazioni materiali non sussistono i presupposti per la svalutazione essendo comparabili con il valore di realizzo.

III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Non sussistono immobilizzazioni finanziarie iscritte in bilancio.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I - RIMANENZE

Sono iscritte in bilancio le rimanenze relative all'acquisto di materiale didattico e del materiale di consumo per i laboratori tecnici dislocate nelle varie sedi della società. Il valore delle rimanenze è determinato in base al costo di acquisto delle stesse.

Descrizione	Anno 2012	Anno 2013	Variazioni
Rimanenze materiale didattico e di consumo	1.546	1.550	4
Totali	1.546	1.550	4

II – CREDITI

Sono qui esposti i crediti verso la Provincia, verso il Comune e per depositi cauzionali. Sono inoltre evidenziati i crediti tributari suddivisi in crediti tributari entro ed oltre l'esercizio successivo. Si rileva che nella voce crediti verso clienti è presente un fondo svalutazione di € 312.784,00 così come previsto dal piano asseverato voluto dalle banche per l'accesso al credito.

Tutti i crediti iscritti in bilancio sono esposti al loro valore nominale e sono così suddivisi:

Tipo di credito	Suddivisione per area geografica	2012	2013
Crediti verso clienti entro 12 mesi	Lazio	4.544.923	3.229.177
Crediti verso altri entro 12 mesi	Lazio	17.019	130.568
Crediti verso altri oltre l'esercizio successivo	Lazio	4.475	3.875
Crediti tributari entro 12			

mesi	Lazio	2.964	997
Crediti tributari oltre 12 mesi	Lazio	17.412	17.412

E' in corso una puntuale verifica verso gli Enti di tutti i crediti vantati dalla società.

Per l'anno 2013 non si rilevano crediti nei confronti dei soci per versamenti ancora dovuti per le quote del capitale sociale, che risulta interamente versato.

III – ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Non sussistono attività finanziarie.

IV – DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono state valutate al valore nominale.

L'analisi della liquidità giacente presso le banche viene evidenziata e confrontata con le risultanze dell'anno precedente nella seguente tabella:

BANCHE e C/C POSTALE	2012	2013	DIFFERENZE
Banca Toniolo c/c 101488/01	1.222,00	9.143,00	7.921,00
Banca Toniolo c/c 341288	0	55,00	55,00
Banca Toniolo c/c 341593	14.410,00	282.274,00	267.864,00
Banca Toniolo c/c 341594	285,00	9.048,00	8.763,00
Banca Toniolo c/c 341595	247,00	59,00	-188,00
Banca Toniolo c/c 341597	472,00	337,00	-135,00
Banca Toniolo c/c 341598	1.046,00	860,00	-186,00
Banca Toniolo c/c 341599	5.590,00	459,00	-5.131,00
Banca Aprilia c/c 1058653	1,00	0	-1,00
Banca Aprilia c/c 1051533	4.871,00	0	-4.871,00
Banca Aprilia c/c 1051656	5.023,00	18.369,00	13.346,00
Banca Aprilia c/c 1070138	1.106,00	0	-1.106,00
Banca Aprilia c/c 1070978	266,00	0	-266,00
Banca Aprilia c/c 1080048	71,00	0	-71,00
Banca Aprilia c/c 1080052	14,00	0	-14,00
Banca Aprilia c/c 1080053	312,00	0	-312,00
Banca Aprilia c/c 1080054	607,00	0	-607,00
Banca Aprilia c/c 1080056	172,00	0	-172,00
Banca Aprilia c/c 1081685	49,00	0	-49,00
Banca Aprilia c/c 1083058	217,00	0	-217,00
Banca Aprilia c/c 1083059	217,00	0	-217,00
Banca Aprilia c/c 1083060	192,00	0	-192,00
Banca Aprilia c/c 1083061	217,00	0	-217,00
Banca Aprilia c/c 1083062	122,00	0	-122,00
Banca Aprilia c/c 1085953	8,00	0	-8,00
Banca Aprilia c/c 1085952	0	4,00	4,00
Banca Aprilia c/c 1085944	16,00	0	-16,00
Banca Intesa Sanpaolo c/c 688	13,00	7.675,00	7.662,00
c/c estero Progetto posdru	263,00	263,00	-
Banca Intesa San Paolo c/c 684	68,00	16.090,00	16.022,00
Banca Intesa San Paolo c/c 689	107,00	520,00	413,00
Banca Commerciale san Paolo Estero	1.348,00	1.348,00	-
Banca Intesa San Paolo c/c			- 403,00

1000/908	2.966,00	2.563,00	
Totali	41.518,00	349.067,00	307.549,00

La consistenza di cassa è la seguente:

Consistenza di cassa	2012	2013	Differenze
Cassa Direzione Generale	214,00	196,00	- 18,00
Cassa Velletri	382,00	382,00	-
Cassa Pomezia	148,00	0	- 148,00
Cassa Teana	30,00	30,00	-
Cassa San Paolo	564,00	188,00	- 376,00
Cassa Marino	277,00	286,00	9,00
Cassa Valmontone	169,00	56,00	- 113,00
Cassa Colleferro	298,00	72,00	- 226,00
Cassa Cecchina	389,00	239,00	- 150,00
Cassa Romania	97,00	91,00	- 6,00
Cassa contanti L.	0	2.000,00	2.000,00
Cassa Valicenti	0	500,00	500,00
Carta Pre-pagata 1	405,00	405,00	-
Carta Pre-pagata 2	891,00	891,00	-
Carta Pre-pagata 3	593,00	593,00	-
Carta Pre-pagata 4	67,00	85,00	18,00
Cassa assegni	91,00	91,00	-
Totali	4.524,00	6.014,00	1.490,00

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

Nella voce risconti attivi sono iscritti i proventi e gli oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla loro manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

In merito alla classe in esame, nel bilancio al 31.12.2013 risultano iscritti risconti attivi, per un importo di € 149.306,00 e ratei attivi per € 7.615,00. La normativa civilistica dispone che nel caso si abbia un ammontare apprezzabile, la loro composizione deve essere obbligatoriamente indicata nella nota integrativa. A tal fine i ratei ed i risconti iscritti risultano essere i seguenti.

Descrizione	Importi
- Risconti Attivi	
Risconti interessi mutuo Toniolo	4.774
Risconti spese telefoniche	936
Risconti oneri rateizzazione equitalia	56.984
Risconti affitto 2014	86.612
TOTALI Risconti Attivi	149.306
- Ratei Attivi	7.615
Contributi inail	
TOTALI Ratei Attivi	7.615

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

Si riporta di seguito il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nei componenti del patrimonio netto, previsto dall'articolo 2427, c. 1, punto 4, ed il prospetto previsto dal nuovo 7-bis della stessa norma, in merito alle utilizzazioni.

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI INTERVENUTE NEI COMPONENTI DEL PATRIMONIO NETTO

Voci	Consistenza iniziale	Aumenti Capitale	Riduzione capitale	Altre destinaz. Utili/Perd	Altre Variazioni	Utile (perdita) dell'esercizio	Consistenza finale
Capitale sociale	240.320	0	0	0	0	0	240.320
Riserva legale	0	0	0	0	0	0	0
Altre riserve :							
Rettifiche di liq.ne	-956.346	0	0	0	-443.084	0	-1.399.430
Ris. Arr.euro	-5	0	0	0	-2	0	-2
Utili (perdite) portati a nuovo	-2.084.308	0	0	0	-716.507	0	-2.800.815
Utile (perdita) dell'esercizio	-716.507	0	0	-716.507		-231.768	-231.768
TOTALE	-3.516.846	0	0	-716.507	-1.159.591	-231.768	-4.191.695

PROSPETTO DELLE UTILIZZAZIONI INTERVENUTE NEL PATRIMONIO NETTO

Natura /descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				Per ripiano perdite	Per altre ragioni
Capitale	240.320	240.320	240.320	0	0
Riserve di capitale	0	0	0	0	0
Riserve di utili:					
Riserva legale	0	0	0	0	0
Riserva straord.	0	0	0	0	0
Altre riserve	0	0	0	0	
Utili / perdite portati a nuovo	0	0	0	-2.800.815	0
Totale	240.320	240.320	240.320	0	0
Quota distribuibile	0	0	0	0	0

Il capitale sociale è rappresentato da n. 240.320,00 quote aventi un valore nominale di € 1,00 ciascuna e risultano interamente sottoscritte e versate.

Si evidenzia che in data 07/03/2008, la società è stata trasformata in S.p.a. e il C.S. è stato incrementato di € 180.000,00 con il conferimento di un bene immobile.

Inoltre è stato adottato il nuovo Statuto approvato dal C.C. n. 61 del 24/10/2007.

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Nell'anno 2010 é stato stanziato un fondo per rischi e oneri iscritto nelle passività per complessivi € 140.000,00.

Tale fondo è destinato a coprire eventuali perdite allo stato attuale non esattamente determinabili anche con riferimento all'esito delle azioni di recupero degli interessi ai sensi del D.lgv 231/2002.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

L'ammontare del debito, in ottemperanza alla vigente normativa ed ai vigenti contratti collettivi di lavoro, corrisponde a quello delle indennità da corrispondere ai dipendenti in caso di cessazione del rapporto di lavoro alla data del bilancio.

In sintesi, i movimenti dell'esercizio sono stati i seguenti:

fondo a 31 dicembre 2012	359.853
Liquidazioni del TFR anni precedenti	28.980
Accantonamento dell'anno	7.220
Fondo al 31 dicembre 2013	338.093

In ottemperanza alle disposizioni di cui al D. Lgsvo 5/12/2005 n. 252, la società ha provveduto ad effettuare, in alternativa all'obbligo di versamento al Fondo Tesoreria istituito presso l'Inps, versamenti ai Fondi Complementari scelti dai lavoratori dipendenti.

L'ammontare di tale debito al 31 dicembre 2013 è riportato nei debiti verso istituti previdenziali nel seguente punto D) al numero 13.

C) DEBITI

Sono valutati al valore di estinzione corrispondenti al valore nominale come di seguito esposto. La voce "Debiti tributari" accoglie le passività per imposte certe e determinate.

Descrizione	Importi entro l'esercizio	Importi a medio termine	Importi scadenti oltre 5 anni	Importo a bilancio	
				2012	2013
Debiti verso banche	2.758.645	0	523.201	3.396.486	
Debiti verso fornitori	703.917	0	0	1.170.511	
Debiti verso tributari	2.127.025	0	0	1.316.443	
Debiti verso istituti previdenziali	232.300	1.319.397	0	1.210.138	
Altri debiti	593.378	0	0	391.583	
Totali	6.415.265	1.319.397	523.201	7.485.161	

L'esposizione debitoria nei confronti delle aziende di credito dovuta comprende finanziamenti a breve. Il seguente quadro ne fornisce il dettaglio:

BANCHE	2012	2013	DIFFERENZE
Banca Aprilia c/c 1070138	0	183	183
Banca Aprilia c/c 1051533		148	148
Banca Aprilia c/c 1070133	29	0	-29
Banca Aprilia c/c 1070446	29	0	-29
Banca Aprilia c/c 1072954	7	0	-7
Banca Aprilia c/c 1074459	1.591.615	1.568.841	-22.774
Banca Aprilia c/c 1075926	31	0	-31

Banca Aprilia c/c 1075928	31	0	-31
Banca Aprilia c/c 1075929	29	0	-29
Banca Aprilia c/c 1075930	29	0	-29
Banca Aprilia c/c 1075931	31	0	-31
Banca Aprilia c/c 1075932	31	0	-31
Banca Aprilia c/c 1075933	32	0	-32
Banca Aprilia c/c 1075934	31	0	-31
Banca Aprilia c/c 1077757	26	0	-26
Banca Aprilia c/c 1078375	18	0	-18
Banca Aprilia c/c 1078376	32	0	-32
Banca Aprilia c/c 1080022	30	0	-30
Banca Aprilia c/c 1080025	16	0	-16
Banca Aprilia c/c 1080031	18	0	-18
Banca Aprilia c/c 1080036	17	0	-17
Banca Aprilia c/c 1080040	16	0	-16
Banca Aprilia c/c 1080041	30	0	-30
Banca Aprilia c/c 1080046	17	0	-17
Banca Aprilia c/c 1080047	17	0	-17
Banca Aprilia c/c 1080050	17	0	-17
Banca Aprilia c/c 1080051	27	0	-27
Banca Aprilia c/c 1080057	32	0	-32
Banca Aprilia c/c 1080058	25	0	-25
Banca Aprilia c/c 1081801	17	0	-17
Banca Aprilia c/c 1081803	16	0	-16
Banca Aprilia c/c 1081804	16	0	-16
Banca Aprilia c/c 1081805	29	0	-29
Banca Aprilia c/c 1081807	17	0	-17
Banca Aprilia c/c 1083886	1.251.482	1.189.473	-62.009
Banca Aprilia c/c 1083057	15	0	-15
Banca Aprilia c/c 1083055	16	0	-16
Banca Aprilia c/c 1083056	16	0	-16
Banca Toniolo c/c 341288	513.929	0	-513.929
Banca Aprilia c/c 1085939	18	0	-18
Banca Aprilia c/c 1085947	18	0	-18
Banca Aprilia c/c 1085942	18	0	-18
Banca Aprilia c/c 1085945	18	0	-18
Banca Aprilia c/c 1085951	21	0	-21
Banca Aprilia c/c 1085952	48	0	-48
TOTALI	3.357.957	2.758.645	-599.312

Tra i debiti v/banche oltre l'esercizio, figura il mutuo stipulato nel 2013 con la Banca di Credito Cooperativo Toniolo di € 500.000 con scadenza il 02/05/2025 da rimborsare in 24 rate semestrali.

I debiti verso fornitori sono iscritti al valore nominale.

Non vi sono debiti iscritti in valuta.

I debiti nei confronti dell'Erario sono dovuti per i seguenti importi:

	Esercizio 2013		Esercizio 2012
	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Esigibili entro 12 mesi

Ritenute Fiscali Redditi Lavoro dipendente	1.702.829		1.085.865
Ritenute Fiscali Redditi Lavoro Autonomo	178.554		75.210
Ritenute. Fiscali per Addizionali	228.638		150.225
Rit. Fisc. Imp. Sostitutiva TFR	0		0
Erario c/IVA a debito	0		0
Debiti diversi v/erario	17.004		5.143
Totali	2.127.025		1.316.443

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

Ai sensi dell'articolo 2424bis comma 6 del codice civile, nella voce ratei passivi sono iscritti i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi, calcolati con il criterio della competenza temporale. Come per i ratei ed i risconti attivi, è previsto che quando questi siano di ammontare apprezzabile, siano indicati obbligatoriamente nella nota integrativa. A tal fine si evidenzia quanto segue:

Descrizione	Importo
Ratei Passivi	
- quote affitti	15.282
<u>TOTALI RATEI PASSIVI</u>	<u>15.282</u>

IMPEGNI E CONTI D'ORDINE

Non sono presenti in bilancio.

DATI SULL'OCCUPAZIONE

La situazione occupazionale è evidenziata nel prospetto di seguito esposto:

UNITA' LAVORATIVE	Tipologia contrattuale Full time/Part time	Di cui assunti appartenenti a categorie protette 2010	Anno 2005	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
Direttori	CTI full time		5	8	12	11	15	19	19	16	16
Figure di Sistema -Coordinatori	CTI full time e Part Time		10	13	12	12	17	14	14	13	11
Docenti-Formatori	CTI full time	2	36	49	49	51	49	78	76	72	76
Responsabili di area	CTI Full time						2	0	0	0	0
Docenti-Formatori	CTI part time	1	8	6	4	5	11	17	18	17	14

Amministrativi	CTI part time	1	2	5	5	5	5	5	5	5	6
Amministrativi	CTI full time	2	13	31	30	31	30	37	36	34	34
Ausiliari	CTI part time	3	2	1	1	4	0	5	5	5	5
Ausiliari	CTI full time	1	6	8	8	8	12	12	12	12	12
Totale		10	82	121	121	127	141	187	185	174	174

**esclusi gli Amministratori ed i Soci*

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2427, numero 15, si evidenzia quanto segue:

- Categoria Operai	media annua	17
- Categoria Impiegati (compresi i direttori)	media annua	157

AMMONTARE DEI COMPENSI SPETTANTI AGLI ORGANI SOCIALI

Ai sensi punto 16 dell'art. 2427 del codice civile, Vi precisiamo che compensi spettanti agli organi sociali per le funzioni assolte nell'esercizio in commento, risultano stabilite nella seguente misura:

Organi sociali	Anno in corso	Anno precedente
Liquidatore	72.000,00	48.000,00
Collegio Sindacale	35.111,00	36.522,00

Ai sensi del comma 16 Bis, si precisa che i compensi spettanti all'organo di controllo per l'attività di revisione legali ammontano ad circa Euro 15.000.

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Il prospetto che segue sintetizza la composizione della voce valore della produzione.

Valore della produzione	2012	2013	Variazione
Ricavi della vendita e delle prestazioni			
Prestazioni	6.827.965	6.554.146	-273.819
Variazioni delle rimanenze	0		
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0		
Ricavi e proventi			
Altri ricavi e proventi	16.638	153.938	137.300
Valore della produzione	6.844.603	6.708.084	-136.519

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi della produzione	2012	2013	Variazione
-------------------------------	-------------	-------------	-------------------

Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	52.763	30.654	-22.109
Costi per servizi	1.327.270	1.094.862	-232.408
Costi per godimento di beni di terzi	492.573	444.806	-47.767
Costi per il personale	4.967.235	5.098.938	131.703
Ammortamenti e svalutazioni	481.105	5.499	-475.606
Variazioni delle rimanenze	896	4	-892
Accantonamento per rischi	0		0
Altri accantonamenti	0		0
Oneri diversi di gestione	97.792	86.270	-11.522
	7.419.634	6.761.025	-658.609

Costi per il personale

- La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Costi per servizi

- La voce comprende anche i costi per collaboratori coordinati e continuativi, occasionali, a partita IVA, nonché i rimborsi ai Partners per i progetti realizzati in ATS.

Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali e svalutazioni

- Per quanto concerne gli ammortamenti, si specifica che gli stessi sono stati ridotti e calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva;

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi e oneri finanziari	2012	2013	Variazione
Altri proventi finanziari	10.689	820	-9.869
Interessi e altri oneri finanziari	223.289	179.644	-43.645
Utili e perdite su cambi	-477	0	477

La tabella su esposta evidenzia i valori dei proventi ed oneri finanziari iscritti in bilancio.

Per quanto riguarda i proventi trattasi di interessi attivi sui c/c bancari.

Per ciò che concerne gli interessi ed oneri finanziari, anche essi sono da ricondursi agli interessi dell'esposizione debitoria nei confronti delle banche.

Si segnala la riduzione del costo dell'indebitamento bancario in virtù degli accordi di consolidamento a lungo del debito a tassi più convenienti.

18) RIVALUTAZIONI

Nel corso dell'esercizio non è stato effettuato alcun ripristino in merito alle partecipazioni detenute.

19) SVALUTAZIONI

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni.

D) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Non sono presenti in bilancio.

22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

L'onere relativo all'esercizio corrente riguarda l'IRES calcolata sul reddito imponibile dell'esercizio e l'IRAP calcolata sul valore della produzione netta.

La seguente tabella ne fornisce il dettaglio sintetico:

Imposte	Imposte correnti	Imposte temporanee				Totale bilancio
		Differite		Anticipate		
		Dell'anno	Es. prec.	Dell'anno	Es. prec.	
IRES	0	0	0	0	0	0
IRAP	0	0	0	0	0	0
Totali	0	0	0	0	0	0

Si evidenzia che per l'anno in corso il calcolo dell'Irap viene effettuato solo per la Regione Lazio poiché per la Regione Basilicata non sono stati attribuiti finanziamenti.

INFORMATIVA SUI PATRIMONI E FINANZIAMENTI DESTINATI

Non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

ALTRE INFORMAZIONI:

Non sussistono in bilancio:

- Partecipazioni in società controllate e collegate;
- Debiti di durata superiore ai 5 anni assistiti da garanzia reale;
- Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale;
- Azioni di godimento, obbligazioni convertibili e titoli simili;
- Azioni o quote proprie o di società controllanti; si precisa che la società non ha acquistato, non ha venduto e non detiene azioni o quote proprie o di società controllanti, né direttamente, né per interposta persona.

INFORMAZIONI DI CUI AI NN. 22 Bis e 22 Ter dell'art. 2427 C.c.

Si precisa che la società non ha posto in essere alcuna operazione con parti correlate.

La Società non ha posto in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Si conclude la presente nota integrativa assicurandovi che le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti e che il presente bilancio rappresenta con chiarezza e in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio.

Il liquidatore

(Dottor Massimo Bareato)