

CO.GE.A.P.S. CONS.GEST.AN.PR.SAN.

Bilancio al 31-12-2015

DATI ANAGRAFICI	
Sede in	PIAZZA COLA DI RIENZO 80 A, 00100 ROMA (RM)
Codice Fiscale	07728521001
Numero Rea	RM 1060067
P.I.	07728521001
Capitale Sociale Euro	- i.v.
Forma giuridica	CONSORZIO
Settore di attività prevalente (ATECO)	631120
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	512.111	510.660
Ammortamenti	511.145	510.660
Totale immobilizzazioni immateriali	966	-
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	19.881	107.861
Ammortamenti	13.832	101.291
Totale immobilizzazioni materiali	6.049	6.570
Totale immobilizzazioni (B)	7.015	6.570
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	53.046	25.517
Totale crediti	53.046	25.517
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	312.473	449.411
Totale attivo circolante (C)	365.519	474.928
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	-	1.570
Totale attivo	372.534	483.068
Passivo		
A) Patrimonio netto		
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1.673.017	1.385.460
Totale altre riserve	1.673.017	1.385.460
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(997.007)	(721.977)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	(394.187)	(275.030)
Utile (perdita) residua	(394.187)	(275.030)
Totale patrimonio netto	281.823	388.453
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	27.427	18.215
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	51.692	70.721
Totale debiti	51.692	70.721
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	11.592	5.679
Totale passivo	372.534	483.068

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	96.393	272.092
5) altri ricavi e proventi		
altri	-	1
Totale altri ricavi e proventi	-	1
Totale valore della produzione	96.393	272.093
B) Costi della produzione:		
7) per servizi	283.429	348.410
8) per godimento di beni di terzi	20.263	19.660
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	141.807	136.059
b) oneri sociali	35.071	39.803
Totale costi per il personale	176.878	175.862
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.026	7.431
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	485	4.247
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.541	3.184
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.026	7.431
14) oneri diversi di gestione	5.889	6.163
Totale costi della produzione	489.485	557.526
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(393.092)	(285.433)
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	654	2.377
Totale proventi diversi dai precedenti	654	2.377
Totale altri proventi finanziari	654	2.377
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	654	2.377
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	11	8.026
Totale proventi	11	8.026
21) oneri		
altri	1.760	-
Totale oneri	1.760	-
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(1.749)	8.026
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	(394.187)	(275.030)
23) Utile (perdita) dell'esercizio	(394.187)	(275.030)

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

RELAZIONE DI GESTIONE E NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31.12.2015

RELAZIONE DI GESTIONE

Le principali attività operative del Co.Ge.A.P.S. nel corso del 2015 hanno riguardato lo sviluppo di nuove funzionalità e l'erogazione di servizi verso i Professionisti di Ordini, Collegi ed Associazioni.

L'anno attuale, pur non essendo anno di certificazione del triennio ha riscontrato diverse problematiche operative che hanno impegnato le risorse del Consorzio. L'attività relativa alla certificazione dei Medici Competenti e la necessità di attivare un servizio di interconnessione con il Ministero della Salute per lo stato certificabile dei Medici Competenti.

In questo anno inoltre il Consorzio ha operato nello sviluppo delle componenti a favore della gestione ed accreditamento dei Crediti CFP. Altro importante sviluppo software riguarda la funzionalità di Self Provisioning al fine di consentire ai Professionisti di inserire varie pratiche individuali che per la relativa approvazione da parte del backoffice.

Inoltre a livello software sono state riprogettate le componenti software per la gestione della ricezione dei report inoltrati direttamente al Consorzio da parte dei Provider.

Si segnala l'inizio delle attività di convenzione dal 1 maggio 2015 tra Co.Ge.A.P.S con Agenas. Tali attività relativamente al primo semestre si sono svolte secondo il piano previsto anche se tecnicamente non è ancora stato possibile consegnare la relativa documentazione e report dato che non si è costituito per questioni amministrative dell'Age.Nas il relativo comitato di valutazione. La principale attività software ha riguardato le procedure di registrazione di accreditamento dei professionisti privi di anagrafica.

Il backoffice, ha nel corso dell'anno, progressivamente ampliato l'attività a supporto di Ordini, Collegio e Associazioni offrendo un punto di riferimento qualificato in tematica ECM e per definire le singole procedure individuali dei Professionisti. La mole di richieste, a risorse finite dell'help desk, ha comportato un deciso allungamento dei tempi di risposta. Solo nella seconda parte dell'anno è stato possibile ampliare l'organico della struttura, trasformando tre risorse in dipendenti a tempo indeterminato e determinando l'assunzione per i primi mesi del 2016 di ulteriore personale a supporto dello staff.

La parte informatiche interna del Consorzio nel corso dell'anno 2015 si è occupata prevalentemente di importazione di anagrafiche e gestione di import da parte di Regioni e Provider che non inoltravano la traccia standard.

Il Consorzio nel ruolo di supporto ad Enti ed Organismi di riferimento nel corso del 2015 è stato coinvolto dal Ministero della Salute, nei gruppi di lavoro per la Joint Action Health Workforce Planning and Forecasting nell'ambito dei Progetti Europei per la programmazione del fabbisogno dei Professionisti.

A partire dal luglio 2015, il Consorzio ha iniziato un percorso amministrativo per l'adeguamento della Struttura operativa con la nomina di un responsabile amministrativo e di un responsabile anticorruzione, l'adeguamento legislativo.

NOTA INTEGRATIVA

L'applicazione delle disposizioni del codice civile comporta la redazione del bilancio secondo i principi contabili "di competenza" economico patrimoniale; ciò premesso, in considerazione del fatto che l'art. 10 dello Statuto prescrive l'approvazione di un bilancio di previsione annuale non solo economico ma anche finanziario e che l'art. 2 dello Statuto ribadisce la finalità non lucrativa del consorzio, riteniamo opportuno riportare in questa nota integrativa il rendiconto finanziario dell'anno 2015 evidenziando altresì le differenze con il preventivo finanziario nell'anno 2015.

Iniziamo dalla situazione amministrativa, prospetto riepilogativo che fornisce le informazioni generali della gestione finanziaria:

Situazione amministrativa al 31.12.2015	
DISPONIBILITA' LIQUIDE AL 31.12.2015	€ 312.472,67
RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2015	€ 53.046,00
RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2015	€ 90.710,18
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2015	€ 274.808,49
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2014	€ 396.751,82
ENTRATE DI COMPETENZA 2015	€ 562.852,74
USCITE DI COMPETENZA 2015	€ 668.180,41
VARIAZIONE RESIDUI	€ 10,11
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2015	€ 291.434,26

Sotto il profilo finanziario la gestione mantiene una situazione di equilibrio: l'avanzo di cassa è pari ad € 312.472,67; aggiungendo i residui all'avanzo di cassa otteniamo un avanzo di amministrazione pari ad € 291.434,76 che rappresenta il punto di partenza per le attività che il Consorzio sarà chiamato a svolgere nell'anno 2016.

Esaminiamo ora il **rendiconto finanziario** propriamente detto:

ENTRATE

Denominazione	Previsioni 2015	Entrate accertate	Entrate riscosse	Entrate da riscuotere	Differenza
Avanzo esercizio precedente	€ 380.313,62	€ -		€ -	€ 380.313,62
Entrate da Ordini e Federazioni e Associazioni	€ 280.000,00	€ 287.557,50	€ 287.557,50	€ -	-€ 7.557,50

Entrate da convenzioni	€ 192.786,88	€ 96.393,44	€ 96.393,44	€ -	€ 96.393,44
Interessi attivi	€ 2.000,00	€ 653,72	€ 653,72	€ -	€ 1.346,28
Abbuoni attivi	€ 0,00	€ 0,29	€ 0,29		-€ 0,29
Partite di giro:					
- Iva	€ 70.000,00	€ 69.196,26	€ 21.206,56	€ 47.989,70	€ 803,74
-Ritenute	€ 100.000,00	€ 109.051,53	€ 108.118,32	€ 933,21	-€ 9.051,53
TOTALE ENTRATE	€ 1.025.100,50	€ 562.852,74	€ 513.929,83	€ 48.922,91	

USCITE

Denominazione	Previsioni 2015	Uscite impegnate	Uscite pagate	Uscite da pagare	Differenza
Coordinamento organizzativo					
Gettoni e rimborsi attività ufficio	€ 30.000,00	€ 27.963,97	€ 26.714,44	€ 1.249,53	€ 2.036,03
Gettoni e rimborsi attività esterne e da convenzione	€ 40.000,00	€ 26.691,40	€ 26.511,35	€ 180,05	€ 13.308,60
Risorse umane					
Responsabile tecnico di progetto	€ 41.600,00	€ 41.600,00	€ 17.992,00	€ 23.608,00	€ -
Responsabile amministrativo	€ 0,00	€ 2.868,85	€ -	€ 2.868,85	-€ 2.868,85
Segreteria Amministrativa	€ 60.000,00	€ 42.172,71	€ 37.668,69	€ 4.504,02	€ 17.827,29
Rete di collaboratori	€ 0,00	€ -	€ -	€ -	€ -
Help desk - servizi ai Professionisti	€ 100.000,00	€ 61.906,06	€ 54.631,65	€ 7.274,41	€ 38.093,94
Servizi a ordini, Collegi e Associazioni	€ 60.000,00	€ 42.172,71	€ 37.668,69	€ 4.504,02	€ 17.827,29
Statistico/informatico	€ 60.000,00	€ 37.014,14	€ 32.492,83	€ 4.521,31	€ 22.985,86
Rimborsi spese	€ 10.000,00	€ 5.741,28	€ 3.831,44	€ 1.909,84	€ 4.258,72
Struttura					
Affitto e spese uffici	€ 42.000,00	€ 5.833,33	€ -	€ 5.833,33	€ 36.166,67
Spese telefoniche	€ 12.000,00	€ 6.800,78	€ 6.800,78	€ -	€ 5.199,22
Cancelleria e materiali di consumo ufficio	€ 6.000,00	€ 278,20	€ 278,20	€ -	€ 5.721,80
Spese Organi Consorzio					
Assemblea	€ 6.000,00	€ 3.619,54	€ 3.619,54	€ -	€ 2.380,46
Comitato esecutivo	€ 15.000,00	€ 11.273,33	€ 11.273,33	€ -	€ 3.726,67
Comitato paritetico	€ 6.000,00	€ -	€ -	€ -	€ 6.000,00
Rimborsi spese	€ 8.000,00	€ 1.854,38	€ 1.604,38	€ 250,00	€ 6.145,62
Consulenze fiscali, amministrative, legali, notarili					
Consulenza fiscale e amministrativa	€ 9.360,00	€ 9.630,40	€ 9.630,40	€ -	-€ 270,40
Spese legali e assicurative	€ 14.000,00	€ -	€ -	€ -	€ 14.000,00
Spese notarili	€ 0,00	€ -	€ -	€ -	€ -
Eventi, comunicazione, diffusione e pubblicazioni					
Eventi di comunicazione	€ 9.000,00	€ 2.891,66	€ 2.891,66	€ -	€ 6.108,34
Eventi territoriali	€ 15.000,00	€ 6.584,72	€ 6.584,72	€ -	€ 8.415,28

Conferenza nazionale ECM	€ 15.000,00	€ -	€ -	€ -	€ 15.000,00
Rimborsi spese	€ 10.000,00	€ 6.095,35	€ 6.095,35	€ -	€ 3.904,65
Software e formazione					
Implementazione software di sistema	€ 105.000,00	€ 101.088,00	€ 92.128,00	€ 8.960,00	€ 3.912,00
Sviluppo software progetti sperimentali	€ 35.000,00	€ -	€ -	€ -	€ 35.000,00
Acquisto o noleggio beni materiali	€ 20.000,00	€ 16.450,52	€ 16.450,52	€ -	€ 3.549,48
Servizi IDC	€ 24.000,00	€ 14.430,00	€ 14.430,00	€ -	€ 9.570,00
Attività di trattamento dati	€ 12.000,00	€ 4.650,00	€ 4.650,00	€ -	€ 7.350,00
Oneri diversi di gestione	€ 12.000,00	€ 10.321,28	€ 8.170,01	€ 2.151,27	€ 1.678,72
Spese impreviste	€ 20.000,00	€ -	€ -	€ -	€ 20.000,00
Imposte					
Partite di giro					
- Iva	€ 70.000,00	€ 69.196,26	€ 66.905,78	€ 2.290,48	€ 803,74
- ritenute	€ 100.000,00	€ 109.051,53	€ 109.046,89	€ 4,64	-€ 9.051,53
Fondo di riserva	€ 58.140,50	€ -	€ -	€ -	€ 58.140,50
TOTALE USCITE	€ 1.025.100,50	€ 668.180,41	€ 598.070,65	€ 70.109,76	€ 356.920,09
DIFFERENZA ENTRATE - USCITE	€ -	-€ 105.327,67	-€ 84.140,82		

Nella prima colonna è riportato il dato del preventivo 2015; nella seconda le entrate accertate e le uscite impegnate; nella terza le entrate (di competenza) riscosse e le uscite (di competenza) pagate; nella quarta colonna le somme da riscuotere e da pagare e nell'ultima le differenze rispetto al preventivo.

Relativamente alle **entrate** rileviamo che il capitolo "Entrate da Ordini, Federazioni ed Associazioni" ha conseguito entrate - tutte riscosse - per € 287.557,50 rispetto ad una previsione di € 280.000,00; le "Entrate da convenzioni", preventivate in € 192.786,88, hanno conseguito accertamenti (riscossi) per € 96.393,44; la minore entrata è dovuta al ritardo nell'insediamento del comitato di valutazione delle attività di convenzione; si è pertanto ritenuto opportuno non contabilizzare la II rata della convenzione che riguarda attività comunque realizzate dal Consorzio ma ancora non convalidate dell'Ente erogatore del contributo. La remunerazione delle disponibilità finanziarie ha consentito entrate per interessi attivi per € 653,72, minori rispetto alle previsioni a causa delle remunerazioni sui conti correnti ormai prossime a zero.

Dal lato delle **uscite** rileviamo minori uscite in molti capitoli di spesa, soprattutto in relazione alle risorse umane, ai costi di struttura (per il differimento dell'acquisizione della nuova sede) e per lo sviluppo software; tali minori uscite hanno compensato le minori entrate da convenzione di modo che la decurtazione dell'avanzo di amministrazione iniziale è risultato minore rispetto a quello preventivato.

I capitoli che hanno richiesto l'utilizzo del fondo spese impreviste nei limiti del suo stanziamento sono stati:

- responsabile amministrativo: per € 2.868,85;
- consulenza fiscale e amministrativa: per € 270,40.

Per ragioni di chiarezza espositivo non viene esposta la colonna di utilizzo del fondo spese impreviste.

CRITERI DI VALUTAZIONE

poiché il Consorzio non supera i limiti di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, ha redatto il bilancio nella forma abbreviata descritta nell'articolo su indicato riducendo conseguentemente le voci esposte nello Stato Patrimoniale, omettendo le indicazioni richieste dal numero 10 dell'art. 2426 del Codice Civile, dai numeri 2),3),7),9),10),12),13),14),15),16) e 17) dell'art.2427 del Codice Civile e dal numero 6 dell'articolo 2427 bis del Codice Civile;

- i criteri di valutazione adottati rispettano fedelmente le disposizioni dell'articolo 2426 del Codice Civile;
- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli articoli 2423 comma 4 e 2423 bis, comma 2;
- non sono riscontrabili componenti dell'attivo e del passivo che possano ricadere sotto più voci dello schema;
- nel rispetto della normativa vigente, il bilancio viene presentato in euro.

Proseguiamo nell'esposizione e, nel rispetto delle disposizioni contenute nell'articolo 2427 comma 1 numero 1 del Codice Civile, individuiamo:

I CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO E NELLE RETTIFICHE DI VALORE

I criteri di valutazione adottati sono stati determinati nel rispetto dei principi della prudenza e della competenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'impresa ai sensi dell'art. 2423 bis del Codice Civile.

Le poste contabili assoggettate a valutazioni sono le seguenti:

1. **Le immobilizzazioni immateriali** sono valutate secondo il criterio del costo e sono ammortizzate secondo legge;
2. **Le immobilizzazioni materiali** sono valutate secondo il criterio del costo e sono ammortizzate secondo legge;
3. **I crediti**, non solo di natura commerciale, sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo ai sensi del punto 8) del primo comma dell'articolo 2426 Codice Civile;
4. **Le disponibilità liquide** sono iscritte per il loro effettivo importo.
5. **I debiti** risultano iscritti per importi corrispondenti al loro valore di estinzione.
6. **I ricavi e i costi** sono determinati secondo il principio di prudenza e di competenza temporale.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al netto delle quote annuali di ammortamento; hanno ricevuto una variazione positiva per acquisizione ed una negativa per ammortamento; al termine dell'esercizio risultano quasi integralmente ammortizzate.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Come richiesto dall'art. 2427 punto 2 del codice civile segue il prospetto dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali:

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	510.660	510.660
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	510.660	510.660
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	1.451	1.451
Ammortamento dell'esercizio	485	485
Totale variazioni	966	966
Valore di fine esercizio		
Costo	512.111	512.111
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	511.145	511.145
Valore di bilancio	966	966

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo storico e hanno ricevuto variazioni per la dismissione delle attrezzature informatiche desuete sostituite con quelle acquisite con contratto di locazione. La partecipazione dei beni iscritti in bilancio alla futura produzione di risultati economici per i prossimi esercizi, si ipotizza costante. La loro durata residua è stimabile in 2/3 anni ed il loro valore di mercato è stimabile in linea con il valore di bilancio al netto del fondo di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Come richiesto dall'art. 2427 punto 2 del codice civile segue il prospetto dei movimenti delle immobilizzazioni materiali:

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	107.861	107.861
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	101.291	101.291
Valore di bilancio	6.570	6.570
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	(87.980)	(87.980)
Totale variazioni	(87.980)	(87.980)
Valore di fine esercizio		

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	19.881	19.881
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.832	13.832
Valore di bilancio	6.049	6.049

Immobilizzazioni finanziarie

Come richiesto dall'art. 2427 punto 5 del codice civile:

si precisa che la società non possiede né direttamente né per interposta persona alcuna partecipazione.

Attivo circolante

Attivo circolante: crediti

I crediti iscritti nell'attivo circolante si riferiscono principalmente al credito Iva accumulato nell'anno 2015 e che sarà recuperato in compensazione col debito Iva nascente dalle fatturazioni dell'anno 2016.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	24.013	26.948	50.961
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.504	581	2.085
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	25.517	27.529	53.046

Come richiesto dall'art. 2427 punto 6 del codice civile:

si precisa che i crediti, in ordine alla loro classificazione secondo la durata, non contemplano saldi per esposizioni temporali superiori ai cinque anni.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Come richiesto dall'art. 2427 punto 6 del codice civile:

si riporta nella tabella che segue la ripartizione dei crediti per area geografica:

Area geografica	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	53.046
Totale	53.046

Area geografica	Italia	Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	50.961	50.961
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.085	2.085
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	53.046	53.046

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Come richiesto dall'art. 2427 punto 6ter del codice civile:

si precisa che non vi sono crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Di seguito la tabella delle variazioni delle disponibilità liquide:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	449.301	(137.618)	311.683
Denaro e altri valori in cassa	110	680	790
Totale disponibilità liquide	449.411	(136.938)	312.473

Ratei e risconti attivi

Di seguito la tabella delle variazioni dei ratei e risconti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Altri risconti attivi	1.570	(1.570)
Totale ratei e risconti attivi	1.570	(1.570)

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Di seguito la tabella delle variazioni delle altre voci dell'attivo:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti iscritti nell'attivo circolante	25.517	27.529	53.046
Disponibilità liquide	449.411	(136.938)	312.473
Ratei e risconti attivi	1.570	(1.570)	-

Oneri finanziari capitalizzati

Come richiesto dall'art. 2427 punto 8 del codice civile:

si precisa che nessun onere finanziario è stato imputato nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Come richiesto dall'art. 2427 punto 7 bis del codice civile seguono i prospetti relativi al patrimonio netto:

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Altre riserve					
Varie altre riserve	1.385.460	287.557	-		1.673.017
Totale altre riserve	1.385.460	287.557	-		1.673.017
Utili (perdite) portati a nuovo	(721.977)	(275.030)	-		(997.007)
Utile (perdita) dell'esercizio	(275.030)	-	(275.030)	(394.187)	(394.187)
Totale patrimonio netto	388.453	12.527	(275.030)	(394.187)	281.823

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo consortile art.9 lett. a	22.000
Fondo consortile art.9 lett. c	1.651.017
Totale	1.673.017

Il Patrimonio netto è stato alimentato nell'anno 2015 dai versamenti dei Consoziati per €287.557,00 ed è stato decurtato dalla perdita d'esercizio di € 394.187,00; il valore al termine dell'esercizio 2015 risulta comunque positivo per € 281.823,00.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura
Altre riserve		
Varie altre riserve	1.673.017	Versamenti Cons.ti
Totale altre riserve	1.673.017	
Utili (perdite) portati a nuovo	(997.007)	
Totale	676.010	

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura
Fondi consortili	1.673.017	versamento consorziati
Totale	1.673.017	

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto è stato accantonato nel rispetto delle norme di legge; non sono presenti utilizzi nell'anno 2015.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	18.215
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.212
Totale variazioni	9.212
Valore di fine esercizio	27.427

Debiti

I debiti sono rappresentati principalmente dalle fatture ricevute (o da ricevere) alla fine dell'esercizio e che verranno saldate all'inizio dell'esercizio successivo.

Variazioni e scadenza dei debiti

Come richiesto dall'art. 2427 punto 6 del codice civile:

Si precisa che i debiti in ordine alla loro classificazione secondo la durata non contemplano saldi per esposizioni temporali superiori ai cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	20.457	(5.825)	14.632
Debiti tributari	6	(1)	5
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	279	(239)	40
Altri debiti	49.979	(12.964)	37.015
Totale debiti	70.721	(19.029)	51.692

Suddivisione dei debiti per area geografica

Come richiesto dall'art. 2427 punto 6 del codice civile:

si riporta nella tabella che segue la ripartizione dei debiti per area geografica:

Area geografica	Totale debiti
Italia	51.692
Totale	51.692

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	14.632	14.632
Debiti tributari	5	5
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	40	40
Altri debiti	37.015	37.015
Debiti	51.692	51.692

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Come richiesto dall'art. 2427 punto 6 del codice civile:

si precisa che nessun debito della società è assistito da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	51.692	51.692

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	14.632	14.632
Debiti tributari	5	5
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	40	40
Altri debiti	37.015	37.015
Totale debiti	51.692	51.692

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Come richiesto dall'art. 2427 punto 6 ter del codice civile:

si precisa che non vi sono debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Come richiesto dall'art. 2427 punto 19 bis 6 del codice civile:

si precisa che non ci sono finanziamenti da parte dei soci alla chiusura dell'esercizio e che nel corso dell'anno la società non ha ricevuto finanziamenti da soci con clausola di postergazione rispetto agli altri creditori.

Ratei e risconti passivi

I ratei passivi si riferiscono ai ratei di 14ma del personale dipendente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	5.679	5.913	11.592
Totale ratei e risconti passivi	5.679	5.913	11.592

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti	70.721	(19.029)	51.692
Ratei e risconti passivi	5.679	5.913	11.592

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti ordine

Come richiesto dall'art. 2427 punto 22 ter del codice civile:

Si precisa che la società non ha stipulato accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Nota Integrativa Conto economico

Come richiesto dall'art. 2427 punto 6 bis del codice civile:

Si precisa che la società non registra alcun effetto significativo dalle variazioni dei cambi intervenute successivamente alla chiusura dell'esercizio.

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Convenzione Agenas	96.393
Totale	96.393

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	96.393
Totale	96.393

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Come richiesto dall'art. 2427 punto 11 del codice civile:

si precisa che la società non ha conseguito proventi da partecipazioni.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli oneri finanziari si riferiscono esclusivamente alla rateizzazione delle imposte.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Compensi revisore legale o società di revisione

Come richiesto dall'art. 2427 punto 16 bis del codice civile:

si precisa che la società non ha corrisposto compensi per la revisione legale o per altri servizi di verifica.

Titoli emessi dalla società

Come richiesto dall'art. 2427 punto 18 del codice civile:

la società non ha emesso titoli di alcun genere.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Come richiesto dall'art. 2427 punto 19 del codice civile:

La società non ha emesso strumenti finanziari di alcun genere.

Nota Integrativa parte finale

Come richiesto dall'art. 2427 punto 20 del codice civile:

si precisa che la società non ha istituito patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Come richiesto dall'art. 2427 punto 21 del codice civile:

si precisa che la società non ha conseguito finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Come richiesto dall'art. 2427 punto 22 bis del codice civile:

si precisa che la società non ha realizzato operazioni con parti correlate riconducibili al disposto dell'articolo su citato.

Informativa ai sensi dell'art. 2435 bis - IV comma del codice civile:

per quanto riguarda le informazioni richieste dall'art. 2428 c.c. comma 2 punto 3) e 4) si precisa che la società non possiede, direttamente o tramite interposta persona, azioni o quote proprie né di società controllanti e non ha, nel corso dell'esercizio, acquistato o alienato direttamente o tramite interposte persone, azioni o quote di società controllanti.

Non esistono altre considerazioni da effettuare sui contenuti delle poste di Bilancio e sui criteri di valutazione seguiti.

Le considerazioni ed i valori contenuti nella presente Nota Integrativa sono conformi alle scritture contabili e riflettono con correttezza i fatti amministrativi così come si sono verificati.