

IC OUTSOURCING S.C.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	35127 PADOVA (PD) CORSO STATI UNITI 14
Codice Fiscale	04408300285
Numero Rea	PD 387437
P.I.	04408300285
Capitale Sociale Euro	372.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA (SL)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRE ELABORAZIONI ELETTRONICHE DI DATI (631119)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	86.409	127.921
Totale immobilizzazioni immateriali	86.409	127.921
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	1.758	2.757
3) attrezzature industriali e commerciali	76.508	139.744
4) altri beni	4.132	5.020
Totale immobilizzazioni materiali	82.398	147.521
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	12.000	12.000
Totale partecipazioni	12.000	12.000
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	79.615	80.032
Totale crediti verso altri	79.615	80.032
Totale crediti	79.615	80.032
Totale immobilizzazioni finanziarie	91.615	92.032
Totale immobilizzazioni (B)	260.422	367.474
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.451.161	4.489.282
Totale crediti verso clienti	3.451.161	4.489.282
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	192.083	156.103
Totale crediti tributari	192.083	156.103
5-ter) imposte anticipate	142.087	29.479
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.536	30.196
Totale crediti verso altri	22.536	30.196
Totale crediti	3.807.867	4.705.060
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.148.018	1.632.669
3) danaro e valori in cassa	1.680	1.732
Totale disponibilità liquide	2.149.698	1.634.401
Totale attivo circolante (C)	5.957.565	6.339.461
D) Ratei e risconti	5.992	12.981
Totale attivo	6.223.979	6.719.916
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	372.000	372.000
IV - Riserva legale	74.400	74.400
VI - Altre riserve, distintamente indicate		

Riserva straordinaria	2.168.522	2.055.482
Varie altre riserve	3 ⁽¹⁾	3
Totale altre riserve	2.168.525	2.055.485
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	120.258	113.039
Totale patrimonio netto	2.735.183	2.614.924
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	487.571	109.095
Totale fondi per rischi ed oneri	487.571	109.095
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	241.537	211.820
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.310.965	3.209.526
Totale debiti verso fornitori	1.310.965	3.209.526
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	251.140	75.226
Totale debiti tributari	251.140	75.226
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	378.218	123.499
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	378.218	123.499
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	802.553	375.826
Totale altri debiti	802.553	375.826
Totale debiti	2.742.876	3.784.077
E) Ratei e risconti	16.812	-
Totale passivo	6.223.979	6.719.916

(1)

Varie altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3	3

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.988.919	14.108.055
5) altri ricavi e proventi		
altri	47.678	63.218
Totale altri ricavi e proventi	47.678	63.218
Totale valore della produzione	14.036.597	14.171.273
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	18.509	15.706
7) per servizi	2.132.914	2.514.265
8) per godimento di beni di terzi	863.609	900.557
9) per il personale		
a) salari e stipendi	7.026.208	6.980.624
b) oneri sociali	1.913.027	2.221.226
c) trattamento di fine rapporto	491.996	472.356
e) altri costi	142.744	12.693
Totale costi per il personale	9.573.975	9.686.899
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	41.512	41.512
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	66.606	101.486
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	100.000	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	208.118	142.998
12) accantonamenti per rischi	431.577	63.538
14) oneri diversi di gestione	598.107	559.665
Totale costi della produzione	13.826.809	13.883.628
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	209.788	287.645
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	208	430
Totale proventi diversi dai precedenti	208	430
Totale altri proventi finanziari	208	430
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	33	40
Totale interessi e altri oneri finanziari	33	40
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	175	390
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	209.963	288.035
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	202.313	188.554
imposte differite e anticipate	(112.608)	(13.558)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	89.705	174.996
21) Utile (perdita) dell'esercizio	120.258	113.039

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	120.258	113.039
Imposte sul reddito	89.705	174.996
Interessi passivi/(attivi)	(175)	(390)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	20.722
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	209.788	308.367
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	472.356
Ammortamenti delle immobilizzazioni	108.118	142.998
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	417	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	(1)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	108.535	615.353
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	318.323	923.720
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.038.121	429.937
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.898.561)	(512.553)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	6.989	17.780
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	16.812	-
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	741.622	147.639
Totale variazioni del capitale circolante netto	(95.017)	82.803
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	223.306	1.006.523
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	175	390
(Imposte sul reddito pagate)	(114.895)	(283.276)
(Utilizzo dei fondi)	408.193	(415.617)
Totale altre rettifiche	293.473	(698.503)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	516.779	308.020
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.483)	(3.014)
Disinvestimenti	-	(20.722)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.483)	(23.736)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	(16.217)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1	(16.217)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	515.297	268.067
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.632.669	1.364.370
Danaro e valori in cassa	1.732	1.964
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.634.401	1.366.334
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.148.018	1.632.669
Danaro e valori in cassa	1.680	1.732

Totale disponibilità liquide a fine esercizio

2.149.698 1.634.401

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

Nota integrativa, parte iniziale

Attività svolte

La società è sorta in data 1 settembre 2009 a seguito della scissione parziale della IC Outsourcing S.r.l. ora Job Camere Srl, così come risultante dall'atto pubblico redatto dal notaio Alberto Vladimiro Capasso in Roma (Raccolta n. 29990 – Repertorio n. 79129) del 29 luglio 2009. La Società fornisce servizi ai propri soci come di seguito specificato:

- attività di “Data Entry” relativamente alla banca dati del Registro delle Imprese o degli albi e registri gestiti dalle Camere di Commercio, mediante archiviazione ottica o controllo e caricamento dati;
- servizi connessi alla gestione, conservazione e consultazione di archivi cartacei;
- attività necessarie per assicurare un aggiornamento costante degli archivi camerali e per garantire l'erogazione puntuale di servizi specifici da parte del socio InfoCamere;
- attività di gestione logistica, amministrativa e funzionale di sedi;
- servizi necessari per assicurare un coordinamento efficace ed integrato delle attività di supporto al ciclo operativo.

L'attività viene svolta avvalendosi delle unità operative presenti in Padova, Roma, Agnadello (CR), Marciano della Chiana (AR) o in unità produttive costituite presso i clienti.

L'art. 10, comma 2 del D.p.r. 633/72, introdotto dalla legge finanziaria del 2008 ha stabilito che “sono altresì esenti dall'imposta le prestazioni di servizi effettuate nei confronti dei consorziati o soci da consorzi, ivi comprese le società consortili e le società cooperative con funzioni consortili, costituiti tra soggetti per i quali, nel triennio solare precedente, la percentuale di detrazioni di cui all'articolo 19 bis, anche per effetto dell'opzione di cui all'art. 36 bis, sia stata superiore al 10% a condizione che i corrispettivi dovuti dai consorziati o soci ai predetti consorzi e società, non superino i costi imputabili alle prestazioni stesse”.

Il bilancio 2016 della società è stato pertanto redatto seguendo i criteri stabiliti dall'Agenda delle Entrate per la ripartizione dei costi diretti e indiretti verso i soci, avvalendosi anche di un sistema di contabilità interna gestionale che ha permesso di imputare ad ogni servizio svolto nei confronti dei soci esenti aventi diritto costi e ricavi fino al raggiungimento di una marginalità nulla.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del C.C., come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 C.C., che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio. I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce “Riserva da arrotondamento Euro” compresa tra le poste di Patrimonio Netto e “arrotondamenti da Euro” alla voce “proventi ed oneri straordinari” di Conto Economico.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE; per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il principale effetto dell'applicazione della suddetta normativa al bilancio 2016 della Società è costituito dalla riclassificazione del bilancio 2015 per la parte relativa alla gestione

straordinaria attiva che è confluita nella voce "Altri ricavi e proventi" per euro 63.218, mentre la gestione straordinaria passiva è confluita nella voce "Oneri diversi di Gestione" per Euro 20.722

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). Per ciascuna operazione o fatto e comunque per ogni accadimento aziendale, è stato valutato tenendo conto della sostanza economica delle operazioni. Pertanto già nella fase di rilevazione delle scritture contabili si sono verificati tutti gli elementi pertinenti per la determinazione della relativa sostanza economica, laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio, consentendo la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica.

Deroghe

Non sono state effettuate deroghe per la valutazione nelle poste di bilancio rispetto a quanto sopra esposto.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi dalla società scissa e imputati direttamente alle singole voci. Le licenze, concessioni, marchi e diritti simili sono ammortizzati con una aliquota annua del 33,33%. Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata residua del contratto di locazione. L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale per un importo pari al costo per esso sostenuto e, come previsto dall'art. 2426 co.1 n. 6, viene ammortizzato in un periodo di cinque esercizi.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli eventuali oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- macchine elettroniche: 40 %
- mobili e macchine d'ufficio: 12 %
- impianti generici: 15%
- attrezzatura varia: 12,5%

I beni materiali e immateriali di valore unitario inferiore a Euro 516 acquistati nell'anno sono inseriti fra i costi dell'esercizio con imputazione in appositi conti.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine vengono evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Non sono presenti rimanenze di magazzino.

Titoli

Non sono presenti titoli Immobilizzati.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione. Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società. Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Fondi per rischi e oneri

Le passività potenziali relative alle imposte differite sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in forza al 31/12/2016 in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:
- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, è stato il seguente:

Organico	Anno 2016	Anno 2015	Variazioni
Dirigenti	1	1	0
Quadri	4	1	3
Impiegati	198	68	130
Tot. Lavoratori dipendenti	203	70	133
Lavoratori somministrati da terzi	92	221	(129)
Totale organico medio	295	291	4

Il contratto nazionale di lavoro applicato ai lavoratori è quello del settore del commercio.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Il capitale sociale è stato interamente versato.

Saldo al 31/12/2016 Saldo al 31/12/2015 Variazioni

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
86.409	127.921	(41.512)

Immobilizzazioni

Immateriali

Le immobilizzazioni sono state iscritte al valore di costo al netto delle quote di ammortamento.

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	127.921	127.921
Valore di bilancio	127.921	127.921
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	41.512	41.512
Totale variazioni	(41.512)	(41.512)
Valore di fine esercizio		
Costo	684.045	684.045
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	597.636	597.636
Valore di bilancio	86.409	86.409

La voce Altre Immobilizzazioni rappresenta oneri pluriennali su beni di terzi, costituiti da costi di manutenzione straordinaria, di riammodernamento ed adeguamento dei locali adibiti a magazzino e deposito.

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si dichiara che non sono state effettuate rivalutazioni monetarie, svalutazioni e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
82.398	147.521	(65.123)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	221.004
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(218.247)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	2.757
Acquisizione dell'esercizio	1.483
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(2.482)
Saldo al 31/12/2016	1.758

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	654.854
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(515.110)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	139.744
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(63.236)
Saldo al 31/12/2016	76.508

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	175.168
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(170.148)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	5.020
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(888)
Saldo al 31/12/2016	4.132

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	221.004	654.854	175.168	1.051.026
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	218.247	515.110	170.148	903.505
Valore di bilancio	2.757	139.744	5.020	147.521
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.483	-	-	1.483
Ammortamento dell'esercizio	2.482	63.236	888	66.606
Totale variazioni	(999)	(63.236)	(888)	(65.123)
Valore di fine esercizio				
Costo	222.487	565.854	175.168	963.509
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	220.729	489.346	171.036	881.111
Valore di bilancio	1.758	76.508	4.132	82.398

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

Non ci sono beni materiali sui quali sia stata effettuata qualche rivalutazione nei termini di legge.

Immobilizzazioni finanziarie

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
91.615	92.032	(417)

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Descrizione	31/12/2015	Incremento	Decremento	31/12/2016
-------------	------------	------------	------------	------------

Altre imprese	12.000	0	0	12.000
---------------	--------	---	---	--------

Trattasi della quota di partecipazione del 2,26 % nella società Job Camere Srl in liquidazione appartenente al sistema camerale. Tale partecipazione iscritta nelle immobilizzazioni rappresenta un investimento duraturo e strategico da parte della società ed è valutata, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	12.000	12.000
Valore di bilancio	12.000	12.000
Valore di fine esercizio		
Costo	12.000	12.000
Valore di bilancio	12.000	12.000

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti

Descrizione	31/12/2015	Incremento	Decremento	31/12/2016
Depositi cauzionali	79.615	0	417	80.032

Tali importi si riferiscono a depositi cauzionali per le locazioni dei magazzini adibiti alla conservazione della documentazione cartacea.

Descrizione	Entro 12 mesi 31/12 /2015	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni o	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione	Fair value
Imprese controllate						
Imprese collegate						
Imprese controllanti						
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Altri		79.615		79.615		
Arrotondamento						
		79.615		79.615		

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	80.032	(417)	79.615	79.615
Totale crediti immobilizzati	80.032	(417)	79.615	79.615

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	79.615	79.615
Totale	79.615	79.615

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	12.000
Crediti verso altri	79.615

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	12.000
Totale	12.000

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	79.615
Totale	79.615

Attivo circolante

Rimanenze

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

Non sono presenti rimanenze di magazzino

Crediti iscritti nell'attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.807.867	4.705.060	(897.193)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Crediti Verso clienti	3.451.161			3.451.161
Crediti Tributari	192.083			192.083
Crediti per imposte antic.	18.988	123.099		142.087
Crediti verso altri	22.536			22.536
	3.684.768	123.099	0	3.807.867

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.489.282	(1.038.121)	3.451.161	3.451.161
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	156.103	35.980	192.083	192.083
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	29.479	112.608	142.087	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	30.196	(7.660)	22.536	22.536
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.705.060	(897.193)	3.807.867	3.665.780

Il saldo è composto dai seguenti dettagli espressi per importi maggiormente significativi:

Crediti v/clienti	3.451.161
Crediti v/Clienti	3.178.689
Fondo svalut. crediti	(100.000)
Fatture da emettere	621.610
Note di accredito da emettere	(249.138)
Crediti Tributari	334.170
Credito Irap 2016	191.818
Crediti tributari vari	265
Imposte anticipate	142.087
Altri Crediti	22.536
Anticipi su note spese	9.920
Anticipi su stipendi	4.740
Altri crediti	7.876

Tra i Crediti verso clienti soci si evidenzia che sono presenti Note di Accredito da Emettere a clienti di cui Euro 232.995 a titolo di conguaglio, corrispondenti all'adeguamento della marginalità nei confronti dei soci esenti come previsto dal regime di esenzione iva ai sensi dell'art. 10 DPR 633/1972.

Nel 2016 è stata accettata a titolo di acconto parziale del credito vantato di € 623.787,29, relativo a fatture non saldate di un contratto di servizi stipulato con Unioncamere nazionale in cui Universitas Mercatorum risultava beneficiaria di prestazioni di ICOutsourcing direttamente imputate come costi a quest'ultima, una proposta di pagamento della stessa Universitas Mercatorum pari ad Euro 125.000,00, riducendo l'esposizione a € 498.787,29.

La società si è successivamente rivolta alla controparte contrattuale e obbligata principale, Unioncamere nazionale, affinché provvedesse al pagamento dell'importo residuo, anche alla luce di un obbligo di garanzia contenuto nello stesso contratto di servizi.

Considerata la volontà di Unioncamere non saldare l'importo residuo e di attivare un procedimento arbitrale, secondo quanto previsto dal contratto stesso, la cui prima udienza si terrà il 2 maggio p.v, è stata accantonata a titolo prudenziale una somma pari ad Euro 100.000 atta a far fronte ad una ipotesi di svalutazione del credito, per una sua eventuale riduzione a seguito delle decisioni del collegio arbitrale.

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2015		0	0
Utilizzo nell'esercizio		0	0
Accantonamento esercizio		100.000	100.000
Saldo al 31/12/2016		100.000	100.000

Le imposte anticipate per euro 142.087 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Si evidenzia che a titolo prudenziale non è stato considerato il credito IRES di euro 110.803 conseguenti alla deduzione dell'IRAP riferita al costo del personale versata negli anni 2007-2011; la relativa richiesta è stata inoltrata all'Agenzia delle Entrate il 26 febbraio 2013 e alla data odierna, non si hanno notizie circa l'accoglimento

Crediti per Area Geografica	V/altri clienti	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	3.451.161	0	0	356.706	3.807.867

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.451.161	3.451.161
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	192.083	192.083
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	142.087	142.087
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	22.536	22.536
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.807.867	3.807.867

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

Non sono presenti attività finanziarie

Disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.149.698	1.634.401	515.297

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.632.669	515.349	2.148.018
Denaro e altri valori in cassa	1.732	(52)	1.680
Totale disponibilità liquide	1.634.401	515.297	2.149.698

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
-------------	------------	------------

Depositi bancari e postali	2.148.018	1.632.669
Denaro e altri valori in cassa	1.680	1.732
	2.149.698	1.634.401

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
5.992	12.981	(6.989)

Non sussistono al 31/12/2016 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni. La composizione della voce è così dettagliata.

Ratei Attivi	31
Interessi attivi bancari su C/C	31

Risconti Attivi	5.961
Manutenzione	1.789
Polizze assicurative varie	4.172

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla 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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	31	31
Risconti attivi	12.981	(7.020)	5.961
Totale ratei e risconti attivi	12.981	(6.989)	5.992

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni	
	2.735.183	2.614.924	120.259	
Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
Capitale	372.000	0	0	372.000
Riserva legale	74.400	0	0	74.400
Altre riserve	2.055.482	113.040	0	2.168.522
Differenza arrotondamento Euro	3	0	0	3
Utile (perdita) dell'esercizio	113.039	120.528	113.039	120.258
	2.614.924	233.568	113.039	2.735.183

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	372.000	-			372.000
Riserva legale	74.400	-			74.400
Altre riserve					
Riserva straordinaria	2.055.482	113.040			2.168.522
Varie altre riserve	3	-			3
Totale altre riserve	2.055.485	113.040			2.168.525
Utile (perdita) dell'esercizio	113.039	7.219		120.258	120.258
Totale patrimonio netto	2.614.924	120.259		120.258	2.735.183

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3
Totale	3

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti del Patrimonio Netto:

	Capitale sociale	Altre Riserve	Riserva legale	Riserva straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale P.N.
Alla chiusura esercizio precedente	372.000	4.163	74.400	1.826.815	240.723	2.518.102
Destinazione risultato dell'esercizio						
- attribuzione dividendi						
- altre destinazioni	(2.650)			240.723	(240.723)	
Altre variazioni	2.650	6		(16.222)		

Risultato dell'esercizio corrente					113.039	
Alla chiusura esercizio precedente	372.000	4.169	74.400	2.051.316	113.039	2.614.924
Destinazione risultato dell'esercizio						
- attribuzione dividendi						
- altre destinazioni				113.039	(113.039)	
Altre variazioni						
Risultato dell'esercizio corrente					120.258	
Alla chiusura esercizio corrente	372.000	4.169	74.400	2.164.355	120.258	2.735.183

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono di seguito distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'eventuale avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti:

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	372.000	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	74.400	B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	2.168.522	A,B
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	3	
Totale altre riserve	2.168.525	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	2.614.925	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
Totale	3	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

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

(**) Al netto dell'eventuale riserva negativa per azioni proprie in portafoglio e delle perdite portate a nuovo.

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	372.000	74.400	1.830.979	240.723	2.518.102
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			224.506	(127.684)	96.822
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				113.039	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	372.000	74.400	2.055.485	113.039	2.614.924
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			113.040	7.219	120.259
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				120.258	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	372.000	74.400	2.168.525	120.258	2.735.183

Fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
487.571	109.095	378.476

Si segnala che la società ha ritenuto opportuno adeguare il fondo rischi per la copertura degli eventuali oneri derivanti da contenziosi in essere.

Descrizione	31/12/2015	Incremento	Decremento	31/12/2016
Rischi contro. legali	72.557	16.000	53.100	35.457
F.do Oneri e rischi	36.538	415.577	0	452.115

Il Fondo Oneri e rischi è stato costituito per far fronte agli eventuali futuri costi relativi alla chiusura dei rapporti di lavoro in essere con il personale impiegato nei servizi esternalizzati presso le Camere di Commercio, alla naturale scadenza dei contratti di servizio.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	109.095	109.095
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	(378.476)	(378.476)
Totale variazioni	378.476	378.476
Valore di fine esercizio	487.571	487.571

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
241.537	211.820	29.717

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	211.820
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	101.578
Utilizzo nell'esercizio	(71.861)
Totale variazioni	29.717
Valore di fine esercizio	241.537

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i lavoratori dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

D) Debiti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.742.876	3.784.077	(1.041.201)

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	1.310.965			1.310.965
Debiti tributari	251.140			251.140
Debiti verso istituti di previdenza	378.218			378.218
Altri debiti	802.553			802.553
	2.742.876	0	0	2.742.876

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	3.209.526	(1.898.561)	1.310.965	1.310.965
Debiti tributari	75.226	175.914	251.140	251.140
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	123.499	254.719	378.218	378.218
Altri debiti	375.826	426.727	802.553	802.553
Totale debiti	3.784.077	(1.041.201)	2.742.876	2.742.876

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

Debiti per Area Geografica	Verso fornitori	Verso Controllate	Verso Collegate	Verso Controllanti	Verso Altri	Totale
Italia	1.310.965	0	0	0	1.431.911	2.742.876

I debiti più rilevanti al 31/12/2016 risultano così costituiti:

Debiti v/ Fornitori	1.310.965
Debiti v/Fornitori	908.544
Fatture da ricevere da fornitori	435.699
Note di accredito da ricevere da fornit.	(33.278)
Debiti Tributari	251.140
Debiti v/Erario per IVA	17.399
Debiti v/Erario per Irpef dipendenti	108.00
Debiti v/Erario per Ritenute d'acconto	2.343
Debiti v/Erario per IRES	123.398
Debiti v/Enti previdenziali	378.217
Debiti v/ INPS dipendenti	281.396

Debiti v/ INAIL e altri fondi previdenza	42.187
Contributi sociali su mensilità aggiuntive	54.634
Altri Debiti	802.553
Fondo ferie/par e indennità dipendenti	418.712
Contributi sociali su fondo ferie/par	68.124
Debiti v/dipendenti da liquidare	309.028
Altri Debiti di ammontare non rilevante	6.689

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo al Fondo Imposte differite.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	1.310.965	1.310.965
Debiti tributari	251.140	251.140
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	378.218	378.218
Altri debiti	802.553	802.553
Debiti	2.742.876	2.742.876

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	1.310.965	1.310.965
Debiti tributari	251.140	251.140
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	378.218	378.218
Altri debiti	802.553	802.553
Totale debiti	2.742.876	2.742.876

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
16.812		16.812

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale. L'ammontare al 31/12/2016 è totalmente rappresentato dalla quota di canone di assistenza informatica di competenza dell'esercizio in chiusura.

Non sussistono al 31/12/2016 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	16.812	16.812
Totale ratei e risconti passivi	16.812	16.812

Nota integrativa, conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
14.036.597	14.171.273	(134.676)

Il totale del Valore della produzione è così ripartito tra le voci di bilancio:

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	13.988.919	14.108.055	(119.136)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	47.678	63.218	(15.540)
	14.036.597	14.171.273	(134.676)

Valore della produzione

Si ricorda che tra gli altri ricavi del 2015 sono ricompresi Euro 63.218 relativi alla riclassificazione della gestione straordinaria 2015.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti in base alla tipologia della clientela:

Ricavi delle vendite e prestazioni	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Ricavi da soci C.C.I.A.A.	12.733.444	12.810.680	(77.236)
Ricavi da altre società	375.823	286.558	89.265
Ricavi da socio Infocamere	879.652	1.010.817	(131.165)
	13.988.919	14.108.055	(119.136)

Tra i ricavi da soci CCIAA si segnala che i ricavi esenti iva ammontano ad Euro 12.715.507, mentre i ricavi da soci CCIAA non esenti iva ammontano ad Euro 17.937. Per ulteriori dettagli in merito agli effetti economici derivanti dall'applicazione del regime di esenzione iva si rimanda alla Relazione sulla Gestione

Ricavi per area geografica

Tutti i ricavi provengono da attività rivolte al mercato nazionale.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	13.988.919
Totale	13.988.919

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	13.988.919
Totale	13.988.919

Costi della produzione

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
13.826.809	13.883.628	(56.819)

La composizione dei costi della produzione è così suddivisa:

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	18.509	15.706	2.803
Servizi	2.132.914	2.514.265	(381.351)
Godimento di beni di terzi	863.609	900.557	(36.948)
Salari e stipendi	7.026.208	6.980.624	45.584
Oneri sociali	1.913.027	2.221.226	(308.199)
Trattamento di fine rapporto	491.996	472.356	19.640
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	142.744	12.693	130.051
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	41.512	41.512	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	66.606	101.486	(34.880)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	100.000		100.000
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi	431.577	63.538	368.039
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	598.107	559.665	38.442
	13.826.809	13.883.628	(56.819)

In dettaglio le voci maggiormente significative:

Materie prime, suss. e di consumo	18.509
Cancelleria e materiali vari	16.869
Beni inf. 516,46 euro	1.640
Servizi	2.132.914
Corsi aggiornamento dipendenti	23.059
Mensa e ticket restaurant	345.087
Manutenzione SW	87.255
Consulenze tecniche	142.147
Spese telefoniche	11.688
Costo di trasporto	13.083
Costi stoccaggio e archiviazione	29.344
Costi conduzione locali in locazione	129.694
Compensi a sindaci	18.759
Compensi ad amministratori	41.687
Consulenze direzionali	85.967
Consulenze amministrative	77.180
Oneri di commercializzazione	273.893
Consulenze legali	32.124
Costo servizio somministrazione	375.713
Costo trasferte dipendenti	79.784
Assicurazioni varie	6.095
Manutenzione automezzi	5.096
Altri costi di ammontare non rilevante	10.585

Costo personale distaccato da terzi	344.674
-------------------------------------	---------

Godimento di beni di terzi	863.609
-----------------------------------	----------------

Locazione immobili	765.187
Altre locazioni beni mobili	48.093
Canone locazione autovettura aziendale	50.329

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di anzianità, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. Ai sensi del principio della prevalenza della sostanza sulla forma in questa voce sono stati iscritti i costi sostenuti nel corso dell'esercizio per il personale dipendente utilizzato a seguito di contratto di somministrazione di lavoro. I costi derivanti dal servizio prestato dalla società fornitrice sono stati invece inseriti tra i costi per servizi.

Salari e stipendi	7.026.208
--------------------------	------------------

Stipendi, Mens. Agg. e premi lavoratori dipend.	5.073.719
Stipendi Somministrati da terzi	1.952.489

Oneri sociali	1.913.027
----------------------	------------------

Oneri sociali lavoratori dipendenti	1.262.172
Oneri sociali contr. Somministrazione	650.855

Trattamento di fine rapporto	491.996
-------------------------------------	----------------

T.F.R. lavoratori dipendenti	356.470
T.F.R. somministrati da terzi	135.526

Altri costi	142.744
--------------------	----------------

Altri oneri del personale	5.409
Polizza infortuni Professionali ed Extraprof.li	22.335
Costi straordinari personale dipendente	115.000

Tra gli Oneri Diversi di Gestione si segnala l'importo di Euro 578.842 relativo all'iva indetraibile sugli acquisti di beni. Tale importo deriva dall'applicazione del pro rata di indetraibilità dell'iva sugli acquisti per il 2015 pari al 91,00% così come previsto dal regime di fatturazione in esenzione iva di cui all'art. 10 co. 2 DPR 633/72.

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
175	390	(215)

Composizione dei proventi da partecipazione

Di seguito il dettaglio della voce Proventi e oneri finanziari:

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Interessi attivi bancari	208	120	88
Saldo altri proventi/oneri	(33)	270	237

175 390 (215)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	33
Totale	33

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

Non sono state operate rettifiche di valore delle attività finanziarie.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
89.705	174.996	(85.291)

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.1.1.1.1.1 Imposte			
Imposte correnti:	202.313	188.554	13.759
IRES	163.984	41.884	122.100
IRAP	38.329	146.669	(108.340)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	(112.608)	(13.558)	(99.050)
IRES	(112.608)	(13.558)	(99.050)
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	89.705	174.996	(85.291)
1.1.1.1.1.2			

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	209.963	
Onere fiscale teorico I.R.E.S. : aliquota 27,5%		57.740

Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:

Totale	0
--------	----------

Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:

ammortamento hardware	1.194
-----------------------	-------

accantonamento fondo rischi personale	16.000
Totale	17.194

Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti

compensi amministratori	(6.559)
ammortamenti anticipati	(3.911)
accantonamento fondo rischi	515.577
accantonamento fondo rischi personale	(53.100)
Totale	452.007

Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi

spese telefoniche	2.338
pubbliche relazioni	1.023
spese ristoro	135
costi su automezzi	18.456
ammortamento avviamento	(17.899)
costi indetraibili	9.554
deduzione IRAP su IRES	(6.098)
deduzione ACE 4%	(89.650)
super ammortamento 40%	(715)
Totale	(82.857)

Imponibile fiscale I.R.E.S. 2016 **596.306**

Imposta I.R.E.S. dell'esercizio **163.984**

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	209.788	
Costi non rilevanti ai fini I.R.A.P.:		
costo per il personale	9.573.976	
compensi amministratori	41.687	
consulenze tecniche co.co	684	
Accantonamenti oneri e rischi	531.577	
Totale	10.147.923	
Ricavi non rilevanti ai fini I.R.A.P.		
Totale	0	
Base imponibile ai fini I.R.A.P.	10.357.711	
Onere fiscale teorico I.R.A.P. : Aliquota 3,90%		403.951
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Totale	0	
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Totale	0	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Totale	0	
Spese per prestazione lavoro deducibili		
INAIL dipendenti	(23.594)	
Deduzioni per dipendenti	(4.149.792)	
Deduzioni per cuneo fiscale	(5.302.686)	
Totale	(9.476.072)	

Ai sensi del punto 14) dell'art. 2427 del Codice civile si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dalla rilevazione dei crediti per imposte anticipate per complessivi Euro 142.087. Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base

Imponibile fiscale I.R.A.P. 2016	881.639	
I.R.A.P. corrente per l'esercizio 3,90%		17.662
I.R.A.P. corrente per l'esercizio 4,82%		20.666
	totale imposta	38.329

delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno. Le imposte anticipate sono

state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

	Esercizio 2016		Esercizio 2015	
	Ammontare diff. tempor.	Effetto fiscale	Ammontare diff. tempor.	Effetto fiscale
Imposte anticipate:				
Compensi amm.ri da erogare		24,00%	6.559	27,50%
Ammortamenti	4.458	24,00%	7.175	27,50%
Acc. Fondo rischi	587.571	24,00%	109.095	27,50%
	592.029		122.829	
<i>Totale imposte anticipate</i>		142.087		29.479
<i>Totale imposte differite</i>		0		0

Nota integrativa, altre informazioni

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.C.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.C.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.C.)

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.C.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

A causa della rescissione anticipata di un contratto di appalto con la CCIAA di Cagliari, si dovrà procedere al licenziamento collettivo dei 18 dipendenti della società dedicati servizio, avviando la relativa procedura.

Da febbraio 2017 l'Unita Locale di via Nomentana, 201 a Roma è stata chiusa e il personale si è trasferito presso la sede di InfoCamere in via Morgagni, 13.

Non si evidenziano altri fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale.

Qualifica	Compenso
Amministratori	41.687
Collegio sindacale	18.759

Ai sensi di legge si evidenziano di seguito i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dalla Società di revisione e da entità appartenenti alla sua rete.

Tipologia	Compenso
Corrispettivi spettanti per la revisione legale dei conti annuali	8.034
Corrispettivi spettanti per altri servizi di verifica svolti	0
Totale	8.034

	Amministratori	Sindaci
Compensi	41.687	18.759

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio pari ad Euro 120.258 per l'intero importo ad incremento della riserva straordinaria, avendo la riserva legale raggiunto il limite minimo previsto dalla legge.

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 delle scritture contabili. Viene inoltre allegato il rendiconto finanziario.

Sassari, 12 Aprile 2017

Nota integrativa, parte finale

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Dr. Gavino Sini

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto SINI GAVINO ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, 15/05/2017