

3A PARCO TECNOLOGICO AGROALIMENTARE DELL'UMBRIA Soc. Cons. a R.L.

Sede Legale: Todi, Frazione Pantalla, c.a.p. 06059
Capitale Sociale: Euro 286.213,20 I.V.
Codice Fiscale e Registro Imprese di Perugia n. 01770460549
REA n. 158300

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2016

Premessa

Dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo da evidenziare nella presente Nota Integrativa.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 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 seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, 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. La nota integrativa è stata redatta in unità di Euro e presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Si precisa che, nel Bilancio chiuso al 31.12.2015, il valore esposto alla voce "Crediti vs/altri" era composto di euro 439.314 per crediti vs/imprese controllanti e di euro 529.141 per crediti vs/altri. Nel Bilancio in esame, ai soli fini comparativi, si è reso necessario riclassificare i dati al 31.12.2015, indicando separatamente nelle rispettive voci ("Crediti vs/imprese controllanti" e "Crediti vs/altri") i valori in questione.

Relativamente alla riclassificazione dei "Costi del personale" si precisa che, nel Bilancio chiuso al 31/12/2015, il valore esposto alla voce "B) 9) e) Altri costi" per euro 8.054 era comprensivo di euro 8.033 per indennità di reperibilità corrisposta ad un dipendente. Nel bilancio in esame, ai fini della comparabilità dei relativi importi, si è provveduto a riclassificare tale costo alla voce "B) 9) a) Salari e stipendi".

A seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, con particolare riferimento agli schemi di Stato patrimoniale e di Conto economico e ai criteri di valutazione, si è reso necessario rideterminare, ai soli fini comparativi, i dati al 31.12.2015. Le modifiche ai dati dell'esercizio precedente hanno principalmente interessato la riclassifica delle componenti straordinarie.

Effetti sui saldi di apertura derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 139/2015 sul patrimonio

Scritture di rettifica e/o riclassifica sul bilancio al 31/12/2015 ai fini comparativi	Importo risultante dal bilancio al 31/12/2015	Riclassifiche D.Lgs. 139/2015	Rettifiche D.Lgs. 139/2015	Importo risultante dal bilancio ai fini comparativi
Descrizione voce				
Conto economico				
proventi e oneri di natura straordinaria	(52.554)	52.554		--
Effetti delle scritture sul patrimonio netto di apertura al 31/12/2015				
Descrizione	Importo			
Patrimonio netto 31/12/2015	529.691			
Patrimonio netto 31/12/2015 ai fini comparativi	529.691			

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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 compensazioni 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).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

La società si è avvalsa della facoltà, prevista dall'art. 12 co. 2 del DLgs. 139/2015, di non applicare il criterio del costo ammortizzato alle componenti delle voci dell'esercizio precedente che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni*Immateriali*

Sono iscritte al costo e rappresentano oneri aventi utilità pluriennale. Gli importi sono al netto delle quote di ammortamento, che sono state calcolate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

I "diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno" e le "altre immobilizzazioni immateriali" sono ammortizzate in quote costanti in cinque esercizi.

Si segnala che le spese per migliorie su beni di terzi sostenute a partire dall'esercizio 2007 sono state capitalizzate ai sensi di legge tra le "altre immobilizzazioni immateriali" ed ammortizzate in base alla durata residua del contratto di comodato relativo alla sede sottoscritto in data 8 giugno 2007.

Materiali

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

Gli ammortamenti sono calcolati a quote costanti sulla base di aliquote che rappresentano la vita utile dei beni come da dettaglio seguente:

Attrezzature elettroniche	20%
Mobili e arredi	12%
Attrezzature diverse	20%
Beni soggetti ad alta sostituibilità	100%

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

Finanziarie

Sono costituite da depositi cauzionali valutati al nominale.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo, pari ad euro 32.512, rappresentano il valore delle fascette e dei contrassegni numerati che risultano in giacenza al 31/12/2016. Si tratta di acquisti che vengono effettuati sulla base del fabbisogno stimato a inizio anno, per la successiva cessione alle aziende che certificano vino e olio DOP Colline Pontine. Il dato indicato in bilancio corrisponde ai quantitativi in giacenza valorizzati al relativo costo di acquisto, ai sensi dell'art. 2426 comma 1 n° 9 del c.c.

I lavori in corso su ordinazione, relativi a commesse di durata ultrannuale, sono iscritti conformemente al combinato disposto dall'art. 2426 comma 1 n° 9 e 11 del c.c., nei limiti del costo effettivamente sostenuto, ed ammesso a contributo e riguardano attività finanziate e svolte nei confronti di soci e di Enti terzi non soci.

Tra le rimanenze sono ricompresi anche i lavori in corso su ordinazione, regolarmente conclusi durante

l'esercizio in esame ma per i quali si sta attendendo l'esito della verifica da parte dei funzionari competenti e/o si sta completando la fase di definizione della relazione finale con relativa rendicontazione economica. La rilevazione a ricavo, tra i contributi in c/to esercizio, verrà effettuata solo quando vi sarà la certezza che il ricavo maturato sia definitivamente riconosciuto alla società.

Crediti

Sono iscritti al loro valore nominale rettificato prudenzialmente, a seguito di una disamina analitica dei singoli crediti, per euro 75.724, al fine di tener conto del rischio di inesigibilità, per i crediti di natura commerciale, e quindi del presumibile realizzo.

Disponibilità liquide

Sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza economico - temporale dell'esercizio, nel rispetto di quanto previsto dal quinto comma dell'art. 2424-*bis* del Codice civile.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti 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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Debiti

I debiti sono indicati in bilancio al loro valore nominale ed in relazione all'effettiva consistenza.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non esistono crediti né debiti espressi in valuta estera.

Imposte sul reddito

Non sono state accantonate le imposte (IRES e IRAP) non essendovi materia imponibile.

Fiscalità differita (anticipata)

Relativamente alla evidenziazione in bilancio dei debiti per imposte differite e dei crediti per imposte anticipate, così come indicato nel principio contabile n. 25, si precisa che non è stata effettuata alcuna imputazione in quanto non si sono verificati i presupposti per l'iscrizione di imposte differite (variazioni temporanee in diminuzione) mentre le imposte anticipate non trovano imputazione nel presente bilancio in quanto non vi è la ragionevole certezza che in futuro la società riuscirà a ottenere redditi fiscali tali da compensare le perdite IRES realizzatesi nel corso dell'esercizio e dei precedenti nonché le altre variazioni temporanee in aumento.

Impegni, garanzie e passività potenziali

La società ha in uso beni di proprietà della Regione Umbria per un valore pari ad euro 2.178.305.

Attività**B) Immobilizzazioni****I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.929	15.141	(11.212)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2015	Incrementi esercizio	Rivalutazioni	Svalutazioni	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2016
Diritti brevetti industriali	5.514	400	--	--	1.985	3.929
Altre	9.627	--	--	--	9.627	--
	15.141	400	--	--	11.612	3.929

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Diritti brevetti industriali	57.366	51.852	--	--	5.514
Altre	95.272	85.645	--	--	9.627
	152.638	137.497	--	--	15.141

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
4.824	7.303	(2.479)

Terreni e fabbricati

COSTRUZIONI LEGGERE	
Descrizione	Importo
Costo storico	2.582
Ammortamenti esercizi precedenti	(2.582)
Saldo al 31/12/2015	--
Ammortamenti dell'esercizio	--
Saldo al 31/12/2016	--

Impianti e macchinari

IMPIANTO D'ALLARME	
Descrizione	Importo
Costo storico	17.729
Ammortamenti esercizi precedenti	(17.729)
Saldo al 31/12/2015	--
Ammortamenti dell'esercizio	--
Saldo al 31/12/2016	--

IMPIANTO DI IRRIGAZIONE	
Descrizione	Importo
Costo storico	3.076
Ammortamenti esercizi precedenti	(3.076)
Saldo al 31/12/2015	--
Ammortamenti dell'esercizio	--
Saldo al 31/12/2016	--

ATTREZZATURE ELETTRONICHE	
Descrizione	Importo
Costo storico	195.858
Ammortamenti esercizi precedenti	(190.262)
Saldo al 31/12/2015	5.596
Ammortamenti dell'esercizio	(2.197)
Saldo al 31/12/2016	3.399

ATTREZZATURE DI LABORATORIO	
Descrizione	Importo
Costo storico	81.424
Ammortamenti esercizi precedenti	(81.424)
Saldo al 31/12/2015	--
Ammortamenti dell'esercizio	--
Saldo al 31/12/2016	--

Altri beni

MOBILI E ARREDI	
Descrizione	Importo
Costo storico	59.836
Ammortamenti esercizi precedenti	(58.229)
Saldo al 31/12/2015	1.607
Ammortamenti dell'esercizio	(585)
Saldo al 31/12/2016	1.022

ATTREZZATURE DIVERSE	
Descrizione	Importo
Costo storico	3.356
Ammortamenti esercizi precedenti	(3.256)
Saldo al 31/12/2015	100
Ammortamenti dell'esercizio	(100)
Saldo al 31/12/2016	--

BENI SOGGETTI AD ALTA SOSTITUIBILITA'	
Descrizione	Importo
Costo storico	24.208
Ammortamenti esercizi precedenti	(24.208)
Saldo al 31/12/2015	--
Acquisizioni dell'esercizio	330
Ammortamenti dell'esercizio	(330)
Saldo al 31/12/2016	--

ALTRI BENI MATERIALI	
Descrizione	Importo
Costo storico	27.928
Ammortamenti esercizi precedenti	(27.928)
Saldo al 31/12/2015	--
Acquisizioni dell'esercizio	448
Ammortamenti dell'esercizio	(45)
Saldo al 31/12/2016	403

AUTOVEICOLI	
Descrizione	Importo
Costo storico	7.765
Ammortamenti esercizi precedenti	(7.765)
Saldo al 31/12/2015	--
Ammortamenti dell'esercizio	--
Saldo al 31/12/2016	--

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.644	1.195	449

Crediti

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione
Depositi cauzionali	--	--	1.644	1.644	--
	--	--	1.644	1.644	--

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
251.431	284.028	(32.597)

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.595.082	2.333.249	(738.167)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	1.141.545	--	--	1.141.545	--
Verso controllanti	396.980	--	--	396.980	--
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.737	--	--	1.737	--
Per crediti tributari	19.608	--	--	19.608	--
Verso altri	35.212	--	--	35.212	--
	1.595.082	--	--	1.595.082	--

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile
Saldo al 31/12/2015	77.744
Utilizzo nell'esercizio	(3.094)
Accantonamento esercizio	1.074
Saldo al 31/12/2016	75.724

I Crediti vs/clienti esigibili entro l'esercizio successivo sono esposti al netto del fondo svalutazione crediti, pari ad euro 75.724; il valore nominale è costituito da:

- euro 457.659 relativo a fatture da emettere per attività/servizi svolti al 31/12/2016, nell'ambito dell'attività di certificazione e delle attività svolte da 3A-PTA nei confronti delle società operative del PTA;
- euro 759.694 relativo a fatture emesse alla data del 31/12/2016 nell'ambito dell'attività di certificazione e delle attività svolte da 3A-PTA nei confronti delle società operative del PTA;
- per euro (84) per note di credito da emettere.

I Crediti vs/imprese controllanti riguardano i crediti vs/Regione Umbria per i progetti realizzati a fronte della Mis. 124 del PSR 2007/2013 – Bando 2012 e successivi, nell'ambito dei quali 3A-PTA è capofila dell'ATI/ATS. Si tratta di sei progetti conclusi e rendicontati nel corso del 2016 e per i quali nel marzo 2017 si è conclusa la fase di verifica finale.

I Crediti Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti riguardano i crediti verso la società Molini Popolari Riuniti (in cui la controllante, Regione Umbria, detiene una partecipazione pari al 71,72%)

I **Crediti tributari** esigibili entro l'esercizio successivo sono costituiti da:

- euro 8.075 pari a ritenute certificate e trattenute dalla Regione Umbria su contributi erogati nel corso del 2016 e a ritenute trattenute dagli istituti di credito sugli interessi attivi maturati nel corso dell'esercizio in esame;
- euro 9.356 pari a crediti IRAP;
- euro 2.177 pari a crediti IRES.

I **Crediti v/altri** esigibili entro l'esercizio successivo comprendono:

- euro 20.011, crediti vs/Capofila delle ATI/ATS costituite per la realizzazione dei progetti finanziati dalla Regione Umbria con i fondi della Mis. 124 del PSR 2007/2013 – Bandi 2012-2015, nell'ambito dei quali 3A-PTA è partner dell'ATI/ATS. Si tratta di sei progetti conclusi, rendicontati e verificati;
- euro 6.222, per costi anticipati dalla 3A-PTA per l'acquisto di buoni pasto da distribuire ai dipendenti nel 2016;
- euro 2.500, crediti vs/Comune di Città di Castello a saldo di un progetto realizzato negli anni passati sulla coltura del Lino;
- euro 4.947, credito vs/Opere Pie Bufalini per il rimborso dei permessi concessi ad un dipendente che ne è il Presidente;
- euro 433, credito vs/Protezione Civile per il rimborso dei permessi concessi ad un dipendente che ha prestato servizio di volontariato nelle zone terremotate;
- euro 525, per costi anticipati dalla 3A-PTA per il rinnovo di una licenza software per l'esercizio 2017
- euro 575, per Note di credito emesse da fornitori.

Non viene data indicazione della ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica in quanto, nella fattispecie, si tratta di una indicazione priva di significatività.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
654.387	65.043	589.344

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Depositi bancari e postali	651.769	63.816
Denaro e altri valori in cassa	2.618	1.227
	654.387	65.043

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
646	640	6

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

Descrizione	Importo
RATEI ATTIVI	
Polizza assicurativa auto az.le e relativa polizza conducente	355
RISCONTI ATTIVI	
Canoni diversi	268
Bollo auto aziendale	23
	646

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
383.185	529.691	(146.506)

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
Capitale	286.213	--	--	286.213
Riserva legale	11.010	378	--	11.388
Riserva Statutaria: F.do Consortile	224.900	7.189	--	232.089
Utili (perdite) dell'esercizio	7.568	--	(154.073)	(146.505)
Totale	529.691	7.567	(154.073)	383.185

Il capitale sociale è attualmente composto di n° 550.410 quote dal valore nominale di euro 0,52/cad. Nel corso dell'esercizio non sono state emesse dalla Società obbligazioni convertibili o valori similari. Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto.

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva Statutaria: Fondo consortile	Risultato d'esercizio	Totale
Saldi al 31/12/2014	286.213	1.413	42.563	191.933	522.122
Altre variazioni		9.597	182.337	(191.933)	1
Risultato dell'esercizio al 31/12/2015				7.568	7.568
Saldi al 31/12/2015	286.213	11.010	224.900	7.568	529.691
Altre variazioni		378	7.189	(7.568)	(1)
Risultato dell'esercizio al 31/12/2016				(146.505)	(146.505)
Saldi al 31/12/2016	286.213	11.388	232.089	(146.505)	383.185

Si precisa che, ai sensi dell'art. 23 dello Statuto Sociale, l'utile d'esercizio risultante dal Bilancio chiuso al 31/12/15 è stato destinato per il 5% alla Riserva Ordinaria e la differenza a reintegro del Fondo Consortile. Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. nei 3 es. prec.	
				Per copert. Perdite	Per altre ragioni
Capitale	286.213	B			
Riserva legale	11.388	B			
Fondo consortile	232.089	A, B			
Totale			--		
Quota distribuibile			--		

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

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
9.365	4.508	4.857

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
Altri	4.508	7.482	2.625	9.365
	4.508	7.482	2.525	9.365

In detta voce trovano collocazione accantonamenti effettuati per sanzioni e interessi di mora da corrispondere a fronte del mancato e/o tardivo versamento, entro le scadenze di legge, di ritenute, imposte e contributi previdenziali.

La variazione intervenuta consiste quindi in:

- incremento di euro 7.482 per l'accantonamento di sanzioni ed interessi sopra specificato
- decremento di euro 2.625 per avvenuto pagamento di sanzioni accantonate nell'esercizio precedente.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
604.807	600.021	4.786

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	31/12/2016
TFR, movimenti del periodo	600.021	46.564	41.778	--	604.807

La posta riflette le passività maturate nei confronti di tutti i dipendenti, alla data di bilancio, in base ai criteri previsti dalla Legge 297 del 29.05.1982, così come forniti dal Consulente del Lavoro, in conformità agli accordi economici collettivi di categoria.

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

Le variazioni intervenute consistono in:

- incremento di euro 46.564 per le passività maturate nell'esercizio in esame nei confronti dei dipendenti della società che hanno optato di mantenere, ai sensi del decreto legislativo n. 252 del 5 dicembre 2005 art. 8 comma 7, la gestione del proprio TFR in azienda. È opportuno altresì segnalare che, sempre ai sensi del D.Lgs. sopracitato, al 31/12/16 sono nove i dipendenti che hanno optato per la gestione del proprio TFR presso fondi di previdenza integrativi;
- decremento di euro 1.778 ai sensi del d.lgs. 47/2000 relativo all'Imposta Sostitutiva TFR;
- decremento di euro 40.000 ai sensi del CCNL di riferimento, per la liquidazione ad un dipendente che ne ha fatto richiesta, di quota parte del TFR maturato al 31/12/15.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.514.569	1.570.238	(55.669)

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Debiti verso banche	323.119			323.119				
Debiti verso fornitori	342.168			342.168				
Debiti tributari	304.354			304.354				
Debiti verso istituti di previdenza	60.358			60.358				
Altri debiti	484.570			484.570				
	1.514.569			1.514.569				

I debiti sono iscritti al valore nominale e secondo l'effettiva consistenza. Alla data di chiusura dell'esercizio non sono presenti debiti in valuta.

Il totale dei debiti è così composto:

Debiti vs/banche esigibili entro l'esercizio successivo per anticipazioni concesse dalle banche. Gli anticipi ottenuti a fronte dei progetti finanziati nell'ambito del PSR 2007/2013, nel corso del 2016 sono stati interamente rimborsati.

Debiti vs/fornitori:

- da euro 154.518 relativo all'importo delle fatture già ricevute alla data del 31.12.2016;
- da euro 189.137 relativo all'importo delle fatture ancora da ricevere;
- da euro (1.487) relativo all'importo delle note di credito da ricevere.

Si evidenzia una esposizione debitoria migliore rispetto all'esercizio precedente.

Debiti tributari e previdenziali esigibili entro l'esercizio successivo: sono relativi a ritenute, imposte, tasse e contributi da versare. Nel corso del 2016 la società ha ravveduto tutti i versamenti di ritenute irpef non eseguiti alle scadenze dovute e parte del debito IVA.

Altri debiti: in tale voce sono inclusi i debiti vs. il personale per la mensilità di dicembre e per i residui ferie maturati e non goduti nel corso dell'esercizio (rispettivamente per euro 53.145 ed euro 86.941). È incluso il debito di euro 192.436 per contributi PSR ricevuti in qualità di capofila e da trasferire ad aziende partner dell'ATS, e per euro 80.345 per quote da liquidare ai soci privati receduti e/o esclusi dall'assetto societario nel corso del 2011, in adempimento a quanto previsto dalla DGR 1547/09 inerente la trasformazione della 3A-PTA in società in-house. E' inoltre incluso il debito per gli oneri dovuti a fronte del contenzioso legale

avviato nel corso del 2015, definito e concluso nel febbraio 2017 (euro 43.120). La voce è comprensiva anche dei debiti vs/sindacati, ed altri debiti.

Non viene data indicazione della ripartizione dei debiti al 31/12/2016 secondo area geografica in quanto, nella fattispecie, si tratta di una indicazione priva di significatività.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
17	2.141	(2.124)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

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

Si tratta di ratei passivi su canoni utenze.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.928.015	2.393.427	(465.412)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.177.853	2.133.150	(955.297)
Variazioni lavori in corso su ordinazione	(33.425)	(1.037.558)	1.004.133
Altri ricavi e proventi	783.587	1.297.835	(514.248)
	1.928.015	2.393.427	(465.412)

Ricavi per categoria di attività

Ricavi vendite e prestazioni	31/12/2016
Attività di certificazione	1.006.171
Canoni di locazione	113.443
Attività di innovazione vs/Soci	13.249
Attività di innovazione vs/enti pubblici non soci	30.000
Servizi diversi vs/terzi	14.990
Totale	1.177.853

Variazione lavori in corso su ordinazione	31/12/2016
Valore al 31/12/2016 dei lavori svolti vs/Soci	207.358
Valore al 31/12/2016 dei lavori relativi vs/Enti-Associazioni non soci	11.560
Valore al 01/01/2016 dei lavori in corso di esecuzione svolti vs/Soci	(252.344)
Totale	(33.425)

Altri ricavi e proventi	31/12/2016
Contributi in c/to esercizio per le attività finanziate da Soci	260.173
Contributo finalizzato ad incremento del Fondo Consortile ai sensi dell'art.8bis dello Statuto e quindi finalizzato alla realizzazione del Piano Triennale e specifiche attività	400.000
Ricavi per rifatturazione costi comuni: trattasi dell'addebito della quota parte di utenze alle società operative del PTA	106.750
Ricavi vari	16.186
Arrotondamenti attivi vari	477
Arrotondamento all'euro	1
Totale	783.587

Ricavi per area geografica

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.059.181	2.334.473	(275.292)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	76.211	80.344	(4.133)
Servizi	645.003	953.539	(308.536)
Godimento di beni di terzi	31.201	27.225	3.976
Salari e stipendi	859.409	815.761	43.648
Oneri sociali	259.660	243.712	15.948
Trattamento di fine rapporto	76.528	69.377	7.151
Altri costi del personale	2.331	21	2.310
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	11.612	23.709	(12.097)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	3.257	5.001	(1.744)
Svalutazioni crediti attivo circolante	1.075	5.834	(4.759)
Variazione rimanenze materie prime	(827)	(2.494)	1.667
Oneri diversi di gestione	93.721	112.444	(18.723)
	2.059.181	2.334.473	(275.292)

Tra gli oneri diversi di gestione sono compresi gli importi dovuti a fronte del contenzioso legale avviato nel corso del 2015, definito e concluso nel febbraio 2017 (euro 43.120).

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
(15.339)	(51.386)	36.047

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	290	360	(70)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(15.629)	(51.746)	36.117
	(15.339)	(51.386)	36.047

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	--	--	--	--	290	290
	--	--	--	--	290	290

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari	--	--	--	14.614	14.614
Interessi passivi di mora	--	--	--	1.001	1.001
Interessi e oneri diversi (su rateizzazioni INAIL)	--	--	--	14	14
	--	--	--	15.629	15.629

La riduzione degli oneri finanziari rispetto all'esercizio precedente è dovuta alle estinzioni degli anticipi sui progetti della Mis. 124 effettuate nel corso dell'esercizio 2016.

Elenco delle partecipazioni in imprese controllate e collegate

La società non possiede partecipazioni in imprese controllate e collegate.

Ammontare degli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti nell'attivo.

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, non ha subito variazioni, rispetto al precedente esercizio.

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Quadri a tempo indeterminato	6	6	--
Impiegati a tempo indeterminato	18	18	--
Impiegati part-time	3	3	--
Operai a tempo indeterminato e part-time (L. 68/99)	1	1	--
	28	28	--

Il CCNL applicato è quello del settore Industria Chimica.

Non si sono verificati incrementi né decrementi dell'organico nel corso dell'esercizio.

L'incremento del costo del personale rispetto all'esercizio precedente scaturisce prevalentemente dal costo annuo delle tre unità part-time assunte a dicembre 2015. Gli incrementi per ore di lavoro straordinario, aumenti contrattuali da rinnovo CCNL applicato, indennità di trasferta per missioni fuori sede, ferie maturate e non godute etc. trovano parziale compensazione con i minori costi per assenza malattia, maternità, aspettativa.

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti all'organo amministrativo e al collegio sindacale.

Qualifica	Compenso
Compensi all'Amministratore Unico (comprensivi di rimborsi per missioni fuori sede) (come da delibera dell'Assemblea dei Soci del 29/6/2016 e 16/12/2016, il compenso è stato confermato nella misura in godimento già adeguata ai sensi dell'art. 9 comma 2 lettera e della L.R. 4/2011, convertita con modificazioni della Legge 30/7/2010 n. 122)	22.724
Collegio sindacale con funzioni anche di Revisione legale dei conti (relativamente al compenso spettante al Collegio Sindacale nominato dall'Assemblea dei Soci in data 10/12/2015, come da delibera dell'Assemblea dei Soci di pari data, è stato prevista, ai sensi dell'art. 9 comma 2 lettera e della L.R. 4/2011, convertita con modificazioni della Legge 30/7/2010 n. 122, una riduzione del 10% rispetto al compenso precedentemente goduto)	18.287

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Attestato di veridicità

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di coprire la perdita d'esercizio mediante utilizzo della Riserva Statutaria "Fondo Consortile".

Pantalla di Todi, 16 maggio 2017

L'Amministratore Unico
f.to Ing. Massimiliano Brilli