

ENIT - AGENZIA NAZIONALE DEL TURISMO

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MARGHERA 2 00185 ROMA RM
Codice Fiscale	01591590581
Numero Rea	
P.I.	01008391003
Capitale Sociale Euro	0
Forma giuridica	Enti pubblici economici
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999 Altri servizi di sostegno alle imprese nca
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	07-10-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.862.626	2.869.861
2) impianti e macchinario	91.441	0
3) attrezzature industriali e commerciali	165.768	0
4) altri beni	300.114	618.632
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	3.419.949	3.488.493
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) altre imprese	0	1.000
Totale partecipazioni	0	1.000
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	97.192	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	97.192	0
Totale crediti	97.192	0
3) altri titoli	0	0
4) azioni proprie	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	97.192	1.000
Totale immobilizzazioni (B)	3.517.141	3.489.493
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	26.372
Totale rimanenze	0	26.372
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.364.306	6.984.071
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

Totale crediti verso clienti	3.364.306	6.984.071
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	800.510	536.444
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	800.510	536.444
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale imposte anticipate	0	0
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.811.540	350.179
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	3.811.540	350.179
Totale crediti	7.976.356	7.870.694
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	4.252.106	7.269.853
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	11.396	11.879
Totale disponibilità liquide	4.263.502	7.281.732
Totale attivo circolante (C)	12.239.858	15.178.798
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	0	496.237
Disaggio su prestiti	0	0
Totale ratei e risconti (D)	0	496.237
Totale attivo	15.756.999	19.164.528
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	0	0
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0

Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Varie altre riserve	0	(2)
Totale altre riserve	0	(2)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	4.318.615	11.172.751
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.996.818	(6.854.135)
Utile (perdita) residua	1.996.818	(6.854.135)
Totale patrimonio netto	6.315.433	4.318.614
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) altri	1.092.544	510.808
Totale fondi per rischi ed oneri	1.092.544	510.808
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.241.500	5.009.034
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	190	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso banche	190	0
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	500	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	500	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.703.910	1.423.397
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	1.703.910	1.423.397
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	980.193	716.349
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	980.193	716.349
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	209.201	58.991
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	209.201	58.991
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.213.528	264.614
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	35.279
Totale altri debiti	1.213.528	299.893
Totale debiti	4.107.522	2.498.630
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	0	6.827.442
Aggio su prestiti	0	0
Totale ratei e risconti	0	6.827.442
Totale passivo	15.756.999	19.164.528

Conti Ordine

	31-12-2015	07-10-2015
Conti d'ordine		
Totale conti d'ordine	0	0

Conto Economico

	31-12-2015	07-10-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.286.838	17.064.122
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	4.117.346	0
altri	2.012.349	1.039.526
Totale altri ricavi e proventi	6.129.695	1.039.526
Totale valore della produzione	7.416.533	18.103.648
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	18.300	69.350
7) per servizi	1.431.108	5.931.673
8) per godimento di beni di terzi	370.661	670.769
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.656.839	8.252.322
b) oneri sociali	653.606	1.806.613
c) trattamento di fine rapporto	54.903	586.431
e) altri costi	0	345.155
Totale costi per il personale	2.365.348	10.990.521
10) ammortamenti e svalutazioni:		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	74.165	218.529
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	217.106
Totale ammortamenti e svalutazioni	74.165	435.635
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	26.372	446.304
13) altri accantonamenti	581.736	510.808
14) oneri diversi di gestione	231.648	619.866
Totale costi della produzione	5.099.338	19.674.926
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.317.195	(1.571.278)
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	205	(15.552)
Totale proventi diversi dai precedenti	205	(15.552)
Totale altri proventi finanziari	205	(15.552)
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	428	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	428	0
17-bis) utili e perdite su cambi	(61.551)	(334.938)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(61.774)	(350.490)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	1.000	0
Totale svalutazioni	1.000	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	(1.000)	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	0	3.051.229
Totale proventi	0	3.051.229

21) oneri		
altri	0	7.703.490
Totale oneri	0	7.703.490
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	0	(4.652.261)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	2.254.421	(6.574.029)
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	257.603	280.106
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	257.603	280.106
23) Utile (perdita) dell'esercizio	1.996.818	(6.854.135)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Premessa

L'ENIT è un ente pubblico attivo nella promozione dell'offerta turistica italiana. L'attività istituzionale dell'ente risulta finalizzata all'individuazione, organizzazione e commercializzazione dei nostri servizi turistici e culturali, nonché dei nostri prodotti enogastronomici tipici sia in Italia che all'estero. In un'ottica di razionalizzazione della spesa pubblica e di miglioramento dei servizi offerti, l'ENIT ha recentemente subito una trasformazione da ente non economico dotato di personalità giuridica di diritto pubblico a ente pubblico economico, sottoposto alla vigilanza del Ministro dei beni e delle attività culturali. La trasformazione è avvenuta con decreto legge n. 83 del 31 maggio 2014, convertito con Legge n. 106 del 29 luglio 2014, art. 16, comma 1.

Tale passaggio giuridico è stato formalmente sancito dall'insediamento del nuovo organo amministrativo, avvenuto in data 8 ottobre 2015, cosa che ha portato alla divisione dell'esercizio 2015 in due periodi contabili distinti dal 1/1/2015 al 7/10/2015 e dal 8/10/2015 al 31/12/2015.

In tal modo, dal 1 gennaio 2015 al 7 ottobre 2015 l'ente ha redatto un bilancio consuntivo secondo i criteri e le modalità previste dalla precedente normativa pubblicistica, ovvero compilando il bilancio sulla base dei principi generali della competenza finanziaria.

Dal 8 ottobre 2015 al 31 dicembre 2015, invece, l'ente ha redatto il bilancio secondo il principio della competenza economico-patrimoniale, sulla base delle disposizioni civilistiche e sulla base dei principi contabili nazionali. Pertanto, la struttura del presente bilancio prevede la comparazione dei dati dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico con il periodo precedente (1 gen - 7 ott). È opportuno specificare che la comparabilità dei dati relativi al conto economico è solo formale, quindi legata al rispetto della struttura civilistica del bilancio, in quanto trattasi di dati relativi a periodi temporali differenti. Tale modalità di redazione è anche frutto della tassonomia richiesta dal formato XBRL, ormai obbligatorio per il deposito in camera di commercio.

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio che va dal 08/10/2015 al 31/12/2015, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423 ter viene riportata per ogni voce l'importo della voce corrispondente al periodo che va dal 1 gennaio 2015 al 7 ottobre 2015. A riguardo, come già anticipato, mentre per lo stato patrimoniale le poste di confronto con il periodo precedente sono comparabili in quanto trattasi di saldi patrimoniali determinati a specifiche date di riferimento, per le voci di conto economico la comparabilità è puramente formale in quanto il periodo dal 1 gennaio 2015 al 7 ottobre 2015 si compone di circa tre trimestri mentre quello dal 8 ottobre 2015 al 31 dicembre 2015 comprende un unico trimestre.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario dell'Ente, ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate, nonché ai fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio sociale, si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione adottati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Fabbricati	2%
Impianti e macchinari	5%
Attrezzature industriali e commerciali	5%
Altri beni:	
- Mobili e arredi	10%
- Macchine ufficio elettroniche	20%
- Autovetture e motocicli	20%

Le aliquote di ammortamento sono state mantenute inalterate rispetto al periodo precedente in quanto conformi alle aliquote previste dal TUEL - D.Lgs. n. 118/2011.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in società controllate e collegate sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentati da depositi cauzionali sugli affitti e contabilizzati sulla base del loro valore nominale.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Alla data del 31 dicembre 2015 si è proceduto ad una svalutazione totale del magazzino in quanto relativo a materiali di consumo che non entrano a far parte del processo produttivo dell'ente.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

I crediti per contributi ministeriali e da parte di altri enti pubblici sono stati riclassificati nell'ambito dei crediti verso altri.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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.

TFR-TFS

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno dell'Ente nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Data la natura di ente pubblico il fondo si distingue tra "Trattamento di Fine Rapporto" e "Trattamento di Fine Servizio"

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

I crediti ed i debiti espressi originariamente in valuta estera sono convertiti in Euro ad un tasso di cambio contabile definito all'inizio dell'anno. Le differenze di cambio realizzate in occasione del pagamento dei debiti e dell'incasso dei crediti in valuta estera sono imputate al conto economico.

I saldi di banca in valuta esistenti a fine esercizio sono stati convertiti in Euro al cambio del giorno di chiusura del Bilancio; gli utili e le perdite su cambi così rilevati sono stati esposti nel conto economico del Bilancio alla voce C.17-bis "Utile/perdite su cambi".

Relativamente all'importo iscritto alla voce C.17-bis si precisa che la parte di perdite su cambi realizzata è pari a Euro -61.551.

Successivamente alla chiusura dell'esercizio, sino alla data di formazione del presente Bilancio, non si sono verificate variazioni dei cambi che possono generare effetti economici e/o patrimoniali significativi.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i contributi in conto esercizio sono rilevati nel momento in cui sorge con certezza il diritto a percepirli;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Non sono state rilevate imposte anticipate e/o differite.

Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica dell'ente.

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Attività a breve			
Depositi bancari	7.269.853	4.252.106	-3.017.747

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Denaro ed altri valori in cassa	11.879	11.396	-483
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi		97.192	97.192
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	7.281.732	4.360.694	-2.921.038
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)		190	190
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE		190	190
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	7.281.732	4.360.504	-2.921.228
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	7.281.732	4.360.504	-2.921.228

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	17.064.122		5.404.183	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	515.654	3,02	44.672	0,83
Costi per servizi e godimento beni di terzi	6.602.442	38,69	1.801.769	33,34
VALORE AGGIUNTO	9.946.026	58,29	3.557.742	65,83
Ricavi della gestione accessoria	1.039.526	6,09	2.012.350	37,24
Costo del lavoro	10.990.521	64,41	2.365.348	43,77
Altri costi operativi	619.866	3,63	231.648	4,29
MARGINE OPERATIVO LORDO	-624.835	-3,66	2.973.096	55,01
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	946.443	5,55	655.901	12,14
RISULTATO OPERATIVO	-1.571.278	-9,21	2.317.195	42,88
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-350.490	-2,05	-62.774	-1,16
RISULTATO ORDINARIO	-1.921.768	-11,26	2.254.421	41,72
Proventi ed oneri straordinari	-4.652.261	-27,26		

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-6.574.029	-38,53	2.254.421	41,72
Imposte sul reddito	280.106	1,64	257.603	4,77
Utile (perdita) dell'esercizio	-6.854.135	-40,17	1.996.818	36,95

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	2.869.861	24.094	31.329	2.862.626
Impianti e macchinari		92.796	1.355	91.441
Attrezzature industriali e commerciali		169.316	3.548	165.768
Altri beni	618.632		318.518	300.114
Totali	3.488.493	286.206	354.750	3.419.949

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 3.419.949 (Euro 3.488.493 alla fine del periodo precedente).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il patrimonio dell'ente è stato riclassificato sulla base della natura dei beni presenti all'interno dell'inventario. Tale riclassificazione è afferente principalmente la categoria degli "Altri beni" che sono stati ripartiti tra le distinte categorie di "Altri beni", "Impianti e Macchinari" e "Attrezzature".

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	6.241.729	0	0	3.216.691	0	9.458.420
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.371.868	0	0	2.598.059	0	5.969.927
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	2.869.861	0	0	618.632	0	3.488.493
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	5.621	0	5.621
Riclassifiche (del valore di bilancio)	24.094	92.796	169.316	(24.094)	0	262.112
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	262.112	0	262.112
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	31.329	1.355	3.548	37.932	0	74.164
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Totale variazioni	(7.235)	91.441	165.768	(318.518)	0	(68.544)
Valore di fine esercizio						
Costo	6.265.823	151.571	323.202	2.723.444	0	9.464.040
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.403.198	60.131	157.434	2.423.330	0	6.044.093
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	2.862.626	91.441	165.768	300.114	0	3.419.949

Nel seguente prospetto si fornisce un dettaglio della voce di Bilancio "Altri beni", con indicazione dei movimenti intervenuti nelle singole componenti.

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine di ufficio elettroniche	Autovetture e motocicli	Automezzi	Beni diversi dai precedenti	Arrotondamento	Totale Altre immobilizzazioni
Costo storico	1.240.677	1.472.791	28.450		474.773		3.216.691
Rivalutazioni esercizi precedenti							
Fondo ammortamento iniziale	1.047.127	1.309.821	28.450		212.661		2.598.059
Svalutazioni esercizi precedenti							
Arrotondamento							
Saldo a inizio esercizio	193.550	162.970			262.112		618.632
Acquisizioni dell'esercizio		5.621					5.621
Trasferimenti da altra voce							
Trasferimenti ad altra voce		24.094			262.112		286.206
Cessioni/decrementi dell'es.: Costo storico							
Cessioni/decrementi dell'es.: F.do amm.to							
Rivalutazioni dell'esercizio							
Ammortamenti dell'esercizio	12.259	25.674				-1	37.933
Svalutazioni dell'esercizio							
Interessi capitalizzati nell'esercizio							
Arrotondamento							
Saldo finale	181.291	118.823					300.114

Terreni e fabbricati

Ammontano a Euro 2.862.626 (Euro 2.869.861 alla fine del periodo precedente) e si riferiscono principalmente a immobili di proprietà dell'ente posseduti sia in Italia che all'Estero.

Nel corso dell'anno sono stati capitalizzati lavori di manutenzione straordinaria per complessivi € 24.094.

Impianti e macchinari

La riclassificazione dei beni nelle corrette categorie di appartenenza ha evidenziato impianti e macchinari per un valore netto di € 91.440,60.

Tali beni si riferiscono principalmente a impianti di condizionamento e condizionatori che ai sensi dell'OIC 16 sono da riclassificare nella presente categoria.

Attrezzature industriali e commerciali

La riclassificazione dei beni nelle corrette categorie di appartenenza ha evidenziato la presenza di attrezzature per un valore netto di € 165.768,14.

Tali beni si riferiscono principalmente ad attrezzatura varia e minuta di vario genere (estintori, affrancatrici, radiatori, attrezzatura varia per piccola manutenzione ecc.)

Altri beni

Ammontano a Euro 300.114 (Euro 618.632 alla fine del periodo precedente) e si riferiscono principalmente a mobili e arredi, computer e attrezzature elettromeccaniche d'ufficio.

Una parte dei beni originariamente contabilizzati in questa categoria sono stati riclassificati nelle categorie:

- Impianti e macchinari per un valore netto di € 92.976
- Attrezzature per un valore netto di € 169.316

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e azioni proprie, come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) Altre imprese	1.000		1.000	
Crediti verso:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) Verso altri		97.192		97.192
Altri titoli				
Azioni proprie				
Arrotondamento				
Totali	1.000	97.192	1.000	97.192

Di seguito si forniscono informazioni e prospetti di dettaglio delle singole voci.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni erano rappresentate da una quota di partecipazione nell'ente "Formez". Tale partecipazione è stata totalmente svalutata in quanto non più esistente.

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Azioni proprie
Valore di inizio esercizio							
Costo	0	0	0	1.000	1.000	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	1.000	1.000	0	0
Variazioni nell'esercizio							
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	(1.000)	(1.000)	0	0
Valore di fine esercizio							
Costo	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	0

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

I crediti immobilizzati sono rappresentati da depositi attivi su contratti di locazione, precedentemente rilevati nell'attivo circolante tra gli "altri crediti". Nel periodo in oggetto si è proceduto a riclassificare tali depositi nella più corretta categoria delle immobilizzazioni finanziarie.

Il seguente prospetto evidenzia la formazione e la composizione dei crediti immobilizzati (art. 2427, punto 2 del Codice Civile), nonché gli importi con scadenza superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0	0	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	0	0	97.192	97.192	0	0
Totale crediti immobilizzati	0	0	97.192	97.192	0	0

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'OIC 13 le rimanenze di magazzino sono costituite da "beni destinati alla vendita o che concorrono alla loro produzione nella normale attività della società", dunque trattasi di beni che entrano a far parte del ciclo produttivo dell'impresa.

Il magazzino dell'ENIT, che alla fine del 07/10/2015 aveva un valore di 26.372,23, era principalmente costituito da toner e piccola attrezzatura informatica (adattatori e cavetteria), dunque materiale di consumo il cui utilizzo non è direttamente legato alla funzione produttiva dell'ente, e che piuttosto risulta a servizio di tutte le funzioni aziendali.

Ciò considerato, si è ritenuto opportuno svalutare interamente il magazzino rilevando una variazione a conto economico di complessivi € 26.372,23.

Attivo circolante: crediti

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.984.071	(3.619.765)	3.364.306	3.364.306	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	536.444	264.066	800.510	800.510	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	350.179	3.461.361	3.811.540	3.811.540	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.870.694	105.662	7.976.356	7.976.356	0	0

Il passaggio dalla normativa pubblicistica alla normativa civilistica cui è attualmente soggetto e sottoposto l'ente, ha comportato delle riclassificazioni anche in materia di crediti dell'attivo circolante. In particolar modo

i crediti verso il Ministero e gli altri enti pubblici, precedentemente rilevati tra i crediti verso clienti, ora sono stati riclassificati nell'ambito degli "altri crediti".

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti v/clienti	6.984.071	3.342.297	-3.641.774
Crediti v/clienti fatture da emettere		22.009	22.009
Totale crediti verso clienti	6.984.071	3.364.306	-3.619.765

Dalla voce "crediti v/clienti" sono stati stornati i crediti che l'ente vanta nei confronti del Ministero Vigilante e degli altri enti pubblici per il sostegno alle attività istituzionali.

Il credito più rilevante è quello vantato nei confronti del Ministero per complessivi € 3.678.971

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti IVA	535.778	799.844	264.066
Altri crediti tributari	666	666	
Totali	536.444	800.510	264.066

Tra i crediti tributari, si segnala la presenza del credito IVA 2015 pari a € 799.844.

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	350.179	3.811.540	3.461.361
Crediti verso dipendenti		2.616	2.616
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- Crediti v/enti pubblici per contr. da ricevere		3.689.052	3.689.052
- anticipi a fornitori		8.609	8.609
- Crediti v/altri enti contr. da ricevere		103.129	103.129
- altri	350.179	8.134	-342.045
Totale altri crediti	350.179	3.811.540	3.461.361

Nella voce "altri crediti" sono stati riclassificati i crediti che l'ente vanta nei confronti del Ministero Vigilante e degli altri enti pubblici per il sostegno alle attività istituzionali.

Il credito più rilevante è quello vantato nei confronti del Ministero per complessivi € 3.678.971

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	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	217.106			217.106

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	7.269.853	(3.017.747)	4.252.106
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	11.879	(483)	11.396
Totale disponibilità liquide	7.281.732	(3.018.230)	4.263.502

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti	0	0	0
Ratei attivi	100.150	(100.150)	0
Altri risconti attivi	396.087	(396.087)	0
Totale ratei e risconti attivi	496.237	(496.237)	0

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi	396.087		-396.087
Ratei attivi	100.150		-100.150
Totali	496.237		-496.237

I ratei attivi al 07/10/2015 erano principalmente rappresentati da crediti dell'ente nei confronti di terzi, i cui corrispondenti ricavi erano di competenza del periodo di riferimento. Tali ratei sono stati chiusi a seguito del rispettivo incasso.

I risconti attivi al 07/10/2015 erano principalmente rappresentati da quote di costo relative a canoni di locazione, quote associative e allestimento fiere, tutti costi di competenza del presente bilancio, pertanto, all'apertura del periodo contabile si è proceduto a girocontare tali risconti alle rispettive voci di costo.

Nel periodo che va dal 08/10/2015 al 31/12/2015 non sono stati rilevati ulteriori ratei e risconti attivi per partite a cavallo dell'esercizio pertanto il saldo al 31/12/2015 risulta pari a "zero".

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 6.315.433 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	0	0	0	0	0	0		0
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	(2)	0	0	2	0	0		0
Totale altre riserve	(2)	0	0	2	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	11.172.751	0	0	0	6.854.136	0		4.318.615
Utile (perdita) dell'esercizio	(6.854.135)	0	0	0	6.854.135	0	1.996.818	1.996.818
Totale patrimonio netto	4.318.614	0	0	2	13.708.271	0	1.996.818	6.315.433

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

Legenda colonna "Possibilità di utilizzazione": A = per aumento di capitale; B = per copertura perdite; C = per distribuzione ai soci.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	0			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	0			0	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	0			0	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi	0			0	0	0
Varie altre riserve	0			0	0	0
Totale altre riserve	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	4.318.615	U	A,B	4.318.615	0	0
Totale	4.318.615			4.318.615	0	0
Quota non distribuibile				4.318.615		
Residua quota distribuibile				0		

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	510.808	510.808
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	0	0	581.736	581.736
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	581.736	581.736
Valore di fine esercizio	0	0	1.092.544	1.092.544

Il presente prospetto fornisce il dettaglio della voce relativa agli altri fondi per rischi ed oneri, nonché la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente, in quanto ritenuti di importo apprezzabile (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- Fondo acc.to competenze organo amm.vo e di controllo		56.500	56.500
- Fondo per disallineamento patrimoniale		525.236	525.236
- Fondo rischi per contenziosi in corso	510.808	510.808	0
Totali	510.808	1.092.544	581.736

Il Fondo rischi per disallineamento patrimoniale è stato stanziato per coprire eventuali oneri futuri derivanti dal passaggio dalla contabilità finanziaria alla contabilità economico patrimoniale, in quanto, nello specifico, la ricostruzione della contabilità relativa al presente esercizio è stata effettuata a partire dalle risultanze contabili presenti nell'impianto amministrativo di contabilità finanziaria dell'ente che è rimasto operativo anche nel periodo in esame. L'appostazione ha carattere prudenziale ed è funzione sia di una valutazione dei rischi legati alla suddetta attività di ricostruzione contabile, sia di una valutazione delle consistenze economiche delle principali voci di costo. Nel dettaglio il fondo è stato costituito con riferimento a due elementi specifici:

- Acc.to per maggiori costi rilevanti ai fini IVA per complessivi € 271.357,81. Tale valore emerge per effetto di scritture integrative ai fini iva precedentemente non recepite in contabilità e per le quali non è stato possibile ricostruire il dettaglio dei singoli movimenti. Nello specifico, tale disallineamento è riferibile alle integrazioni della liquidazione iva del mese di dicembre 2015.

- Acc.to per possibili maggiori costi di competenza non rilevabili per complessivi € 253.878,59. Tale importo è riferibile ai costi per servizi ed è stato determinato prendendo a riferimento il costo medio per trimestre dei costi per servizi rilevati nel periodo precedente

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'ente al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	5.009.034
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	54.903
Utilizzo nell'esercizio	713.224
Altre variazioni	(109.213)
Totale variazioni	(767.534)
Valore di fine esercizio	4.241.500

Il fondo di fine rapporto si suddivide in due parti:

- Quota relativa al Trattamento di Fine Rapporto per complessivi € 782.805,19.
- Quota relativa al Trattamento di Fine Servizio per complessivi € 3.458.694,74.

Nel corso dell'ultimo trimestre 2015 l'Ente ha cessato alcuni rapporti di lavoro dipendente che hanno portato allo storno dal Fondo di complessivi € 713.224, di cui € 686.082 a titolo di Fondo TFS ed € 27.142 a titolo di Fondo TFR. Alla data del 31/12/2015 la suddetta quota del fondo risulta interamente da liquidare e come tale è stata contabilizzata tra gli Altri Debiti come debiti verso dipendenti.

Inoltre si è proceduto al ricalcolo della quota di TFS relativa ad un dipendente che ha portato ad una variazione in diminuzione di complessivi € 109.213.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	190	190	190	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	500	500	500	0	0
Debiti verso fornitori	1.423.397	280.513	1.703.910	1.703.910	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	716.349	263.844	980.193	980.193	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	58.991	150.210	209.201	209.201	0	0
Altri debiti	299.893	913.635	1.213.528	1.213.528	0	0
Totale debiti	2.498.630	1.608.892	4.107.522	4.107.522	0	0

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	1.423.397	1.703.910	280.513
Fornitori entro esercizio	1.197.524	1.391.198	193.674
Fatture da ricevere entro esercizio	225.873	312.712	86.839
Totale debiti verso fornitori	1.423.397	1.703.910	280.513

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRPEF/IRES	533.291	710.183	176.892
Debito IRAP	14.326	52.195	37.869
Erario c.to ritenute dipendenti	108.449	153.095	44.646
Debiti per altre imposte	60.283	64.720	4.437
Totale debiti tributari	716.349	980.193	263.844

L'incremento dei debiti tributari è da attribuire in parte alla rilevazione dell'IRES dell'intero anno 2015 (nel bilancio al 07/10/2015 non era stata rilevata) e in parte alla quota di IRAP relativa ai mesi di Ottobre-Novembre-Dicembre.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	58.991	203.324	144.333
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale		5.877	5.877
Totale debiti previd. e assicurativi	58.991	209.201	150.210

L'incremento dei debiti previdenziali è dovuto alla rilevazione del debito nei confronti del personale dipendente per oneri previdenziali, esistente alla fine dell'esercizio e pagato all'inizio dell'esercizio successivo. Alla data del 07/10 tale quota di debito risultava accantonata tra i ratei passivi.

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	264.614	1.213.528	948.914
Debiti verso dipendenti/assimilati	170.445	1.163.980	993.535
Debiti verso amministratori e sindaci	35.279	12.613	-22.666
Altri debiti:			
- altri	58.890	36.295	-22.595
Totale Altri debiti	299.893	1.213.528	913.635

I debiti verso il personale dipendente per complessivi € 1.163.980 accolgono principalmente i debiti per TFS-TFR da erogare e i debiti verso il personale per il premio di produttività di competenza del 2015, pagati nell'anno 2016.

Ratei e risconti passivi

I ratei passivi (di competenza del periodo 1 gennaio - 7 ottobre) sono stati rilevati con riferimento a competenze differite del personale dipendente e sono stati oggetto di processi valutativi improntati alla prudenza, soprattutto nel riallineare ai profili della competenza economica i principi di cassa in base ai quali sono stati originariamente contabilizzati. Di conseguenza, gli stessi sono stati in parte chiusi a seguito dei pagamenti rilevati nel periodo in esame, e in parte girocontati a conto economico per effetto del venir meno degli elementi valutativi in base ai quali erano stati inizialmente determinati.

I risconti passivi erano stati rilevati per riportare quote di ricavi di competenza del periodo 8 ottobre - 31 dicembre, e come tali sono stati girocontati alla rispettivi voci di ricavo.

Nel periodo che va dal 08/10/2015 al 31/12/2015 non sono stati rilevati ulteriori ratei e risconti passivi pertanto il saldo al 31/12/2015 è pari a "zero".

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.489.291	(2.489.291)	0
Aggio su prestiti emessi	0	0	0
Altri risconti passivi	4.338.151	(4.338.151)	0
Totale ratei e risconti passivi	6.827.442	(6.827.442)	0

Nota Integrativa Conto economico

La struttura del bilancio CEE prevede la comparazione dei dati dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico con il periodo precedente (1 gen - 7 ott). E' opportuno specificare che la comparabilità dei dati relativi al conto economico è solo formale, quindi legata al rispetto della struttura civilistica del bilancio, in quanto trattasi di dati relativi a periodi temporali differenti infatti, mentre il periodo dal 1 gennaio 2015 al 7 ottobre 2015 si compone di circa tre trimestri, quello dal 8 ottobre 2015 al 31 dicembre 2015 comprende un unico trimestre.

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	17.064.122	1.286.838	-15.777.284	-92,46
Altri ricavi e proventi	1.039.526	6.129.695	5.090.169	489,66
Totali	18.103.648	7.416.533	-10.687.115	

La voce "Altri Ricavi e Proventi" assume notevole rilevanza in quanto accoglie i contributi in conto esercizio erogati dal Ministero per complessivi € 4.117.345.51. Trattasi di contributi erogati per le spese di funzionamento dell'ente che in ossequio all'OIC 12 sono rilevati per competenza in base al momento in cui sorge il diritto a percepirli. La corrispondente voce di ricavo relativa all'esercizio precedente, chiuso al 07/10, era stata precedentemente rilevata tra i ricavi delle vendite e delle prestazioni.

Per effetto delle disposizioni contenute nel D.Lgs. 139/2015 le sopravvenienze attive di natura straordinaria sono state riclassificate in questa voce, tale struttura risulta necessaria anche per garantire la futura comparabilità con il bilancio 2016.

Possiamo pertanto distinguere:

- sopravvenienze attive ordinarie per € 200.162,01 che si originano dall'adeguamento del credito IVA 2015 rilevato all'inizio del periodo rispetto il credito IVA effettivo così come rilevato in sede di dichiarazione integrativa.
- sopravvenienza attive straordinarie per € 1.666.250,88 la cui trattazione è rimandata al paragrafo relativo ai proventi straordinari.

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	1.286.838
Totale	1.286.838

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	69.350	18.300	-51.050	-73,61
Per servizi	5.931.673	1.431.108	-4.500.565	-75,87
Per godimento di beni di terzi	670.769	370.661	-300.108	-44,74
Per il personale:				
a) salari e stipendi	8.252.322	1.656.839	-6.595.483	-79,92
b) oneri sociali	1.806.613	653.606	-1.153.007	-63,82
c) trattamento di fine rapporto	586.431	54.903	-531.528	-90,64
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	345.155		-345.155	-100,00
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali				
b) immobilizzazioni materiali	218.529	74.165	-144.364	-66,06
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	217.106		-217.106	-100,00
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	446.304	26.372	-419.932	-94,09
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti	510.808	581.736	70.928	13,89
Oneri diversi di gestione	619.866	231.648	-388.218	-62,63
Arrotondamento				
Totali	19.674.926	5.099.338	-14.575.588	

Proventi e oneri straordinari

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 13) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare dei proventi straordinari confrontati con le corrispettive voci del periodo contabile precedente per una più agevole valutazione.

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Sopravvenienze attive straordinarie	3.051.228	1.666.251	-1.384.977

I proventi straordinari comprendono sopravvenienze attive per complessivi € 1.666.251 così composte:

- Ricalcolo Fondo TFS dipendente per complessivi € 109.212

- Costi personale dipendente per complessivi € 1.543.067. Trattasi di storno di quote di costi differiti relativi al personale dipendente oggetto di processi valutativi prudenziali e cautelativi in fase di chiusura del precedente periodo contabile. Il trattamento di tale posta è assimilata agli errori contabili e, in conformità a quanto disposto dall'OIC n. 29, tali valori si rilevano nel momento in cui si individua una non corretta rappresentazione qualitativa di un dato di bilancio e, nel contempo, sono disponibili le informazioni e i dati per il suo corretto trattamento. Al fine di evidenziare la variazione correttiva i principi contabili suggeriscono di imputare tale variazione tra gli oneri straordinari.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Imposte correnti	280.106	257.603	-22.503	-8,03
Totali	280.106	257.603	-22.503	

Le imposte imputate a conto economico sono rappresentate da:

- IRAP per complessivi € 80.711: è stata imputata la quota relativa ai mesi di ottobre, novembre e dicembre 2015, in quanto nel periodo precedente erano già stata imputata la quota di costo del periodo che va da gennaio a settembre 2015.
- IRES per complessivi € 176.892: l'IRES è stata calcolata sull'intero esercizio 2015 ed imputata in bilancio per l'intero importo in quanto nel periodo precedente non era stata ancora determinata.

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Si riporta in calce il Rendiconto Finanziario, come previsto dal Principio OIC n. 10, che fornisce informazioni utili per valutare la situazione finanziaria dell'ente nell'esercizio di riferimento e in quello precedente. Il prospetto è stato elaborato con il metodo indiretto.

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	07-10-2015
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.996.818	(6.854.135)
Imposte sul reddito	257.603	280.106
Interessi passivi/(attivi)	223	0
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.254.644	(6.574.029)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	581.736	1.097.239
Ammortamenti delle immobilizzazioni	74.165	218.529
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	54.903	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	710.804	1.315.768
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	2.965.448	(5.258.261)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	26.372	446.304
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	3.619.765	1.538.061
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	280.513	(1.986.210)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	496.237	(496.237)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(6.827.442)	6.827.442
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(2.612.665)	(508.751)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(5.017.220)	5.820.609
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(2.051.772)	562.348
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(223)	0
(Imposte sul reddito pagate)	(42.176)	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	(822.437)	0
Totale altre rettifiche	(864.836)	0
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	(2.916.608)	562.348
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(5.621)	0
Flussi da disinvestimenti	0	194.209
Immobilizzazioni immateriali		

(Flussi da investimenti)	0	0
Flussi da disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	(96.192)	0
Flussi da disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Flussi da investimenti)	0	0
Flussi da disinvestimenti	0	0
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(101.813)	194.209
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	190	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
Rimborso di capitale a pagamento	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
Dividendi e acconti su dividendi pagati	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	190	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(3.018.231)	756.557
Disponibilità liquide a inizio esercizio	7.281.732	6.525.175
Disponibilità liquide a fine esercizio	4.263.502	7.281.732

Nota Integrativa Altre Informazioni

Compensi amministratori e sindaci

Il seguente prospetto evidenzia i compensi complessivi spettanti agli Amministratori e ai membri dell'Organo di Controllo per l'esercizio al 31/12/2015, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Valore
Compensi a amministratori	42.500
Compensi a sindaci	14.000
Totale compensi a amministratori e sindaci	56.500

Si rileva come i suddetti compensi sono stati accantonati in uno specifico fondo per oneri futuri in quanto determinati nel loro ammontare ma non ancora definitivamente approvati.

Nota Integrativa parte finale

ROMA, ...

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Il sottoscritto CHRISTILLIN EVELINA, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.

Il sottoscritto Dott. Angelo Trementozzi, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 40/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.