

1a) Segretariato Europeo per le Pubblicazioni Scientifiche

BILANCIO Consuntivo al 31.12.2016

Codice	Descrizione	2015	2016
1	ATTIVO	460.839	399.379
1.B	IMMOBILIZZAZIONI	-	-
1.B.1	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	-
1.B.1.90	Immobilizzazioni immateriali lorde	4.891	4.891
1.B.1.91	Fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali	- 4.891 -	4.891
1.B.2	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	-	-
1.B.2.90	Immobilizzazioni materiali lorde	59.722	59.722
1.B.2.91	Fondo ammortamento Immobilizzazioni materiali	- 59.722 -	59.722
1.C	ATTIVO CIRCOLANTE	460.798	399.379
1.C.2	CREDITI	6.072	6.230
1.C.4	DISPONIBILITA' LIQUIDE	454.726	393.149
1.D	RATEI E RISCOINTI	41	-
2	PASSIVO	460.839	399.379
2.A	PATRIMONIO NETTO	368.766	310.144
2.A.1	Fondo di dotazione	263.367	263.367
2.A.8	Utili (perdite) portati a nuovo	314.114	105.398
2.A.9	Utile (perdita) dell'esercizio	- 208.715 -	58.621
2.C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDIN.	42.628	47.183
2.D	DEBITI	49.445	42.051
3.A	VALORE DELLA PRODUZIONE	309.885	309.875
3.A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	309.874	309.874
3.A.5	Altri ricavi e proventi		
3.A.5.b	Ricavi e proventi diversi	11	1
3.B	COSTI DELLA PRODUZIONE	514.508	362.991
3.B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	612	1.482
3.B.7	Costi per servizi	395.702	256.739
3.B.8	Costi per godimento di beni di terzi	14.562	16.118
3.B.9	Costi per il personale	87.272	76.751
3.B.9.a	Salari e stipendi	63.700	49.579
3.B.9.b	Oneri sociali	18.523	21.225
3.B.9.c	Trattamento di fine rapporto, di quiescenza e altri costi	-	-
3.B.9.c.1	Trattamento di fine rapporto	4.348	4.966
3.B.9.c.3	Altri costi del personale	701	981
3.B.10	Ammortamenti e svalutazioni	379	-
3.B.10.c	Ammortam. e svalutaz. delle immobilizz. materiali e immat.		
3.B.10.c.2	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	379	-
3.B.14	Oneri diversi di gestione	15.981	11.901
3.DIFF_TOT	Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	- 204.623 -	53.116
3.C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	1.722	564
3.C.16	Altri proventi finanziari	1.722	564
3.C.16.d	Proventi diversi dai precedenti		-
3.C.16.d.4	Proventi diversi dai precedenti da altre imprese	1.722	564
3.E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	1	-
3.E.20	Proventi straordinari		
3.E.20.b	Altri proventi straordinari	1 -	1
3.RIS_ANTE	Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	- 202.900 -	52.552
3.22	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
3.22.a	Imposte correnti sul reddito d'esercizio	5.815	6.069
3.23	Utile (perdita) dell'esercizio	- 208.715 -	58.621

NOTA INTEGRATIVA

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Il bilancio di esercizio dell'Associazione culturale non lucrativa denominata Segretariato Europeo per le Pubblicazioni Scientifiche (SEPS), è stato quest'anno per la prima volta redatto sulla base degli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile ed è costituito dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico e dalla presente Nota Integrativa che ha la funzione di illustrare ed integrare i dati e le informazioni contenute nello stato patrimoniale e nel conto economico.

Il Segretariato Europeo per le Pubblicazioni Scientifiche ha sede in Bologna, via Val d'Aposa n. 7 e dal 24/03/1993 è riconosciuto ONG internazionale con status consultivo presso il Consiglio d'Europa.

L'attività ha come scopo il promuovere e favorire l'interscambio delle produzioni editoriali di opere di riconosciuto valore scientifico e /o di rilevante valore culturale e/o didattico attraverso la traduzione, la edizione, anche su supporti audiovisivi ed elettronici, e la diffusione di tali opere nelle varie lingue, così da concorrere, nello spirito e nel quadro dei principi della Magna Charta delle Università, al superamento dei nazionalismi culturali.

Il presente bilancio è stato sottoposto a revisione dal Collegio dei Revisori nelle persone dei signori: Dott. Alberto Travaglini Vitale Presidente, Dott.ssa Miriam Lanza Sindaco Effettivo, Dott. Andrea Canossi Sindaco Effettivo.

CRITERI DI VALUTAZIONE

ATTIVO

B) - IMMOBILIZZAZIONI

B) I - Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, costituite principalmente da software, sono iscritte al costo di acquisto, inclusivo degli oneri accessori e sono ammortizzate sistematicamente per il periodo ragionevolmente prevedibile di loro utilità futura, periodo stimato in 5 anni.

B) II - Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori e sono state ammortizzate per categorie omogenee, in base alla residua possibilità di utilizzo dei beni, periodo stimato in 5 esercizi.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) II Crediti

I crediti iscritti nel circolante sono per la maggior parte relativi ad acconti di imposta.

C) IV Disponibilità liquide

Si tratta del fondo di cassa e del saldo attivo dei conti correnti bancari.

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

E' composto dalle quote associative, dalle eccedenze attive delle gestioni degli esercizi precedenti, nonché dal risultato di gestione dell'esercizio.

Di seguito riportiamo le variazioni di patrimonio netto.

VARIAZIONI DI PATRIMONIO NETTO	31/12/2016	31/12/2015	Differenza
FONDO DI DOTAZIONE	263.367	263.367	/
RISULTATI GESTIONALI ES. PRECEDENTI	105.398	314.114	-208.714
RISULTATO GESTIONALE	-58.621	-208.715	150.093
Totale	310.145	368.766	-58.621

FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il fondo trattamento di fine rapporto evidenzia l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente.

Nel prospetto seguente riportiamo le movimentazioni del fondo trattamento di fine rapporto.

FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO					
SALDO INIZIALE	INCREMENTI	DECREMENTI			SALDO FINALE
		PER PAGAMENTI			
		RAPPORTI CESSATI	ANTICIPAZIONI	ALTRI	
42.628	4.555				47.183

DEBITI

I debiti, classificati nelle voci stabilite dalla normativa, sono iscritti al loro valore nominale.

CRITERI DI CONVERSIONE DELLE POSTE IN VALUTA ESTERA

Non esistono crediti e debiti espressi originariamente in valuta estera.

CONTO ECONOMICO

I ricavi, proventi, costi e oneri sono stati iscritti secondo quanto previsto dall'art. 2425 bis del Codice Civile.

Il compenso per la revisione legale dei conti è di euro 7.485.

Il presente rendiconto è redatto con chiarezza, è conforme alle scritture contabili e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Associazione e il risultato di gestione dell'esercizio 2016.

Bologna, 31 marzo 2017

p. IL CONSIGLIO DIRETTIVO

(Prof. Fabio Alberto Roversi-Monaco)

