

THEMIS SCUOLA PER LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE SRL

Sede in PIAZZA DINEGRO 3 VILLA ROSAZZA GENOVA GE
Codice Fiscale 01261010993 - Numero Rea GE 396173
P.I.: 01261010993

Capitale Sociale Euro 90.000 i.v.

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Settore di attività prevalente (ATECO): 854100

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: no

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: si

Appartenenza a un gruppo: no

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	37.100	37.926
Ammortamenti	31.607	30.420
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	5.493	7.506
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	139.207	138.380
Ammortamenti	120.524	111.817
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	18.683	26.563
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	-	-
Altre immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni (B)	24.176	34.069
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	108.849	76.521
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale crediti	108.849	76.521
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	149.732	165.489
Totale attivo circolante (C)	258.581	242.010
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	2.257	2.604
Totale attivo	285.014	278.683
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	90.000	90.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	2.379	2.379
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	36.560	38.956
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-

Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	-	-
Totale altre riserve	36.560	38.956
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	10.398	(2.397)
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	10.398	(2.397)
Totale patrimonio netto	139.337	128.938
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	13.500	13.500
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	38.907	33.788
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	76.770	69.168
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale debiti	76.770	69.168
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	16.500	33.289
Totale passivo	285.014	278.683

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	283.397	285.117
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	-
altri	3.648	1
Totale altri ricavi e proventi	3.648	1
Totale valore della produzione	287.045	285.118
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.361	723
7) per servizi	119.904	160.026
8) per godimento di beni di terzi	22.407	27.891
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	68.199	63.926
b) oneri sociali	20.609	19.687
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	5.175	5.098
c) trattamento di fine rapporto	5.175	5.098
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	93.983	88.711
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	9.892	14.147
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.013	5.252
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.879	8.895
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	9.892	14.147
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	15.972	2.731
Totale costi della produzione	266.519	294.229
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	20.526	(9.111)
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		

b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	19	91
Totale proventi diversi dai precedenti	19	91
Totale altri proventi finanziari	19	91
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	1.759	1.465
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.759	1.465
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.740)	(1.374)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
altri	-	11.116
Totale proventi	-	11.116
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
altri	1	0
Totale oneri	1	0
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(1)	11.116
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	18.785	631
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.387	3.028
imposte differite	-	-
imposte anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.387	3.028
23) Utile (perdita) dell'esercizio	10.398	(2.397)

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2014. Il Bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Vengono inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428, pertanto, come consentito dall'art. 2435 del codice civile, non viene redatta la relazione sulla gestione.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Informativa sull'andamento aziendale

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2014 evidenzia un risultato di esercizio di euro 10.398.

Sotto il profilo operativo, con riferimento alla qualità misurata dei corsi, Themis ha ottenuto buoni risultati; il gradimento dei corsi è stato infatti valutato con punteggio pari a 4.20, su base pentametrica. Come negli anni precedenti viene valutata molto positivamente dai partecipanti l'utilità professionale dei corsi e la loro coerenza agli obiettivi formativi.

Dal punto di vista del rendimento di Themis sono state realizzate 67 attività formative (65 rivolte al Comune di Genova, 2 alla Regione Liguria) per un totale di 105 giornate di formazione per il Comune di Genova e 10 giornate per il progetto Memory Training della Regione Liguria. Sono state formate circa 2.000 persone (circa 1.950 del Comune di Genova). Il costo partecipante/giornata, per il personale comunale, è risultato essere di € 86,00. Il dato costo partecipante/giornata è diminuito rispetto all'anno precedente, in quanto si sono realizzate numerose attività rivolte ad un'ampia platea (con aule da 50/100 persone), in particolare per la Direzione Scuola, Sport e Politiche Giovanili. La media di partecipanti presenti a giornata è stata infatti pari a circa 30.

L'attività formativa del 2014 è stata caratterizzata da un implemento di corsi di natura specialistica/professionale e di seminari, quali ad esempio il Seminario "La gestione dell'archivio comunale", il Seminario di "Informatica Giuridica", il Seminario "Il nuovo Isee e la nuova DSU", il Seminario " Fatturazione Elettronica" e il Convegno "L'uccello a tre ali".

Nell'anno si è confermata la collaborazione di Themis con alcune Direzioni del Comune per la realizzazione di percorsi di formazione, in particolare con la Direzione Scuola, Sport e Politiche Giovanili e la Direzione Polizia Municipale - Settore Protezione Civile.

Themis ha partecipato, su richiesta dell'Ufficio Formazione, alla progettazione e realizzazione di un albo di formatori interni del Comune di Genova. Ha inoltre svolto servizio di segreteria e/o tutoraggio e/o monitoraggio per i corsi con docenza interna del Comune, per cui la Scuola ha reso le aule, ove possibile, disponibili su richiesta dell'Ufficio Formazione.

Sempre nel 2014 è ripresa la collaborazione di Themis con la Regione Liguria nella gestione del "Progetto Memory Training", che proseguirà anche nel 2015.

Nel corso dell'anno si è proseguito il monitoraggio e il contenimento delle spese generali.

Durante l'anno 2014 si è provveduto agli adempimenti necessari alla regolarizzazione di alcune situazioni pregresse per renderle coerenti con la vigente normativa e, dall'altro, si sono fronteggiate altre situazioni intervenute successivamente, del tutto imprevedibili e più avanti rappresentate.

In particolare, è ormai in fase di perfezionamento la procedura necessaria al fine di provvedere all'adeguamento dello statuto societario all'obbligo previsto dall'art. 6 del decreto legge 31.5.2010, n. 78 (convertito in legge 30.7.2010, n.122).

Si è provveduto inoltre a garantire la formazione obbligatoria in materia di sicurezza sul luogo di lavoro per le tre dipendenti in forza a Themis.

Del pari, sono in fase di perfezionamento gli adempimenti conseguenti all'uscita dalla compagine societaria della Provincia di Alessandria, la quale, con lettera via PEC pervenuta alla società in data 18 luglio 2014, ha comunicato di essersi avvalsa delle disposizioni recate dall'art. 1, comma 569, della legge n. 147/2013 (legge di stabilità 2014), all'uopo esperendo la procedura ivi contemplata.

L'Amministratore Unico ha altresì provveduto, senza alcun onere per la società, agli adempimenti previsti dalla legge anticorruzione n. 190/2012, redigendo personalmente gli elaborati prescritti dal Piano Nazionale Anticorruzione e riservando a se stesso le funzioni e le responsabilità previste dalla normativa. Come noto, gli adempimenti in parola avrebbero dovuto essere perfezionati nel mese di gennaio 2014.

Per quanto riguarda l'anno 2015, al momento si assiste, come nell'anno precedente, ad una situazione di rallentamento nelle assegnazioni di risorse economiche a Themis da parte del Comune, per la mancata approvazione del bilancio di previsione.

Peraltro, nell'ottica di un eventuale ampliamento delle prospettive della Scuola, si suggerisce agli enti soci di effettuare approfondimenti giuridici in ordine alla possibilità, alla luce dell'attuale normativa, di estendere la funzione formativa (quanto meno a favore delle Società partecipate dagli enti medesimi). Infine, nell'attuale incertezza delle risorse appare oltremodo difficile fare previsioni sull'andamento economico per il 2015.

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota Integrativa Attivo

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri

applicati nello specifico.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N.72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Si segnala che la voce in esame comprende le spese iniziali per la costituzione della società, le spese per software e gli oneri sostenuti per la ristrutturazione dei locali della sede sociale.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, N.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali.

Tale appostazione comprende le spese per l'acquisto di computer, strumenti informatici, fotocopiatrice, stampanti, mobili, impianti di climatizzazione, nonché le spese sostenute per la sistemazione dei locali della sede sociale.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Attivo circolante: crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Si segnala che tutti i crediti iscritti in bilancio sono verso clienti italiani. Si rimanda a quanto descritto successivamente per l'analisi e la movimentazione degli stessi..

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle altre voci di bilancio, nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza delle stesse..

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti iscritti nell'attivo circolante	76.521	32.328	108.849
Disponibilità liquide	165.489	(15.757)	149.732
Ratei e risconti attivi	2.604	(347)	2.257

Si riporta di seguito il dettaglio della composizione e della movimentazione delle attività sopra esposte:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale
<i>Crediti iscritti nell'attivo circolante</i>							
	Fatture da emettere a controllanti	-	9.578	-	-	-	9.578
	Clienti terzi Italia	7.520	2.580	-	-	9.200	900
	Clienti controllanti	63.088	254.915	-	-	221.347	96.656
	Depositi cauzionali per utenze	116	-	-	-	-	116
	Depositi cauzionali vari	1.417	-	-	-	-	1.417
	Crediti vari v/terzi	-	250	-	-	250	-
	Fornitori terzi Italia	-	24	-	-	-	24
	Iva su acquisti	-	153	-	-	-	153
	Erario c/liquidazione Iva	262	-	-	262	-	-
	Ritenute subite su interessi attivi	-	4	-	-	-	4
	Erario c/IRES	1.188	-	-	1.188	-	-
	Erario c/IRAP	2.930	-	-	2.930	-	-
	Totale	76.521	267.504	-	4.380	230.797	108.849

I crediti verso controllanti sono relativi al credito in essere verso il Comune di Genova.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale
<i>Disponibilità liquide</i>							
	Banca c/c	165.309	230.761	-	-	246.651	149.419
	Cassa contanti	180	1.200	-	-	1.068	312
	Totale	165.489	231.961	-	-	247.719	149.732

Il saldo rappresenta le disponibilità alla data di chiusura dell'esercizio.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale
<i>Ratei e risconti</i>							
	Risconti attivi	2.604	2.257	-	-	2.604	2.257
	Totale	2.604	2.257	-	-	2.604	2.257

Si tratta di quote di costo di competenza dell'esercizio successivo già sostenute finanziariamente nel corso dell'esercizio.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio:.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	90.000	-	-		90.000
Riserva legale	2.379	-	-		2.379
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	38.956	-	2.397		36.560
Totale altre riserve	38.956	-	2.397		36.560
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.397)	2.397	-	10.398	10.398
Totale patrimonio netto	128.938	2.397	2.397	10.398	139.337

Si segnala che l'Assemblea dei Soci in sede di approvazione del bilancio del precedente esercizio ha deliberato la copertura della perdita mediante l'utilizzo della riserva straordinaria.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	90.000	Capitale		-	-
Riserva legale	2.379	Capitale	B	-	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	36.560	Capitale	A;B;C	36.560	8.084
Totale altre riserve	36.560	Capitale		-	-
Totale	128.939			36.560	8.084
Quota non distribuibile				92.379	
Residua quota distribuibile				36.560	

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati iscritti in bilancio secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 31, i correlati accantonamenti sono rilevati nel conto economico, dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Come già riportato nei precedenti bilanci, il fondo è principalmente connesso al contenzioso con l'Agenzia delle Entrate a seguito della richiesta da questa formulata nei confronti della società. Si evidenzia che già nel corso dei precedenti esercizi la società ha provveduto a contestare la richiesta ricevuta e ha prudenzialmente effettuato un accantonamento di parte della somma richiesta a fronte del rischio di tale passività potenziale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	33.788
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.175
Utilizzo nell'esercizio	56
Totale variazioni	5.119
Valore di fine esercizio	38.907

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Informazioni sulle altre voci del passivo

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle altre voci di bilancio, nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza delle stesse.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti	69.168	7.602	76.770
Ratei e risconti passivi	33.289	(16.789)	16.500

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale
<i>Debiti</i>							
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	13.263	35.637	-	-	12.613	36.287
	Fornitori terzi Italia	19.586	34.639	-	-	44.199	10.026
	Partite commerciali passive da liquidare	14.761	1.595	-	-	14.761	1.595
	Erario c/liquidazione Iva	-	465	262-	-	-	203
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	2.129	10.185	-	-	10.066	2.248
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	508	11.301	-	-	10.701	1.108
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	4	56	-	-	51	9
	Erario c/IRES	-	6.332	1.188-	-	-	5.144
	Erario c/IRAP	-	4.706	2.930-	-	710	1.066
	INPS dipendenti	3.822	26.158	-	-	25.704	4.276
	INAIL dipendenti/collaboratori	-	3	-	-	-	3
	Enti previdenziali e assistenziali vari	76	543	-	-	535	84
	Sindacati c/ritenute	76	202	-	-	169	109
	Personale c/retribuzioni	-	52.653	-	-	52.653	-
	Dipendenti c/retribuzioni differite	14.941	-	-	-	331	14.610
	Totale	69.166	184.475	4.380-	-	172.493	76.770

Non risultano debiti scadenti oltre l'esercizio successivo. I debiti tributari sono relativi ai debiti per ritenute verso i lavoratori dipendenti e autonomi ed ai debiti per le imposte correnti, mentre la voce relativa ai debiti verso il personale contiene il debito per ferie e permessi maturati dal personale alla data di chiusura dell'esercizio.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale
<i>Ratei e risconti</i>							
	Risconti passivi	33.289	16.500	-	-	33.289	16.500
	Totale	33.289	16.500	-	-	33.289	16.500

Tale appostazione accoglie quote di costi di competenza dell'esercizio 2014 per le quali non si è ancora verificata la manifestazione finanziaria.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti ordine

Non esistono conti d'ordine iscritti in bilancio, nè altri impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale tali da dover essere indicati in Nota integrativa in quanto utili al fine della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società.

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

Nota Integrativa Conto economico Abbreviato

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, in particolare, per quanto concerne le prestazioni di servizi, i ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione.

Per quanto concerne i ricavi relativi all'esercizio in corso si evidenzia che questi sono relativi a prestazioni nei confronti del Comune di Genova per Euro 275.762 e nei confronti di altri Enti per Euro 7.635.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

Con riferimento ai costi per servizi, si fa presente che la voce più rilevante riguarda i compensi per le docenze. Nell'ambito dei Costi per il godimento beni di terzi è inserita la quota dell'esercizio del canone di locazione dovuto al Comune di Genova, proprietario dell'immobile della sede sociale, ubicata in Piazza Dinagro, 3 - Villa Rosazza Genova.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Nel Conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

Le Imposte sul Reddito dell'esercizio per IRES ed IRAP di competenza dell'esercizio 2014 ammontano rispettivamente ad € 5.447 ed € 2.940.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis e 2428 n. 3 e 4 Codice Civile.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Genova.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo rendiconto approvato dal soggetto esercitante la direzione e il coordinamento, relativo all'anno 2013.

Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	-	-
Data dell'ultimo bilancio approvato		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni	3.189.724.591	-
C) Attivo circolante	557.860.113	-
D) Ratei e risconti attivi	-	-
Totale attivo	3.747.584.704	-
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	1.077.541.352	-
Riserve	1.056.983.994	-
Utile (perdita) dell'esercizio	93.096.432	-
Totale patrimonio netto	2.227.621.778	-
B) Fondi per rischi e oneri	-	-
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	-	-
D) Debiti	1.414.006.553	-
E) Ratei e risconti passivi	105.956.373	-
Totale passivo	3.747.584.704	-
Garanzie, impegni e altri rischi	-	-

Prospetto riepilogativo del Conto Economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	-	-
Data dell'ultimo bilancio approvato		
A) Valore della produzione	823.069.443	-
B) Costi della produzione	715.753.293	-
C) Proventi e oneri finanziari	34.886.669	-
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
E) Proventi e oneri straordinari	31.468.803	-
Imposte sul reddito dell'esercizio	10.801.853	-
Utile (perdita) dell'esercizio	93.096.432	-

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del Codice Civile, si precisa che la società non ha posseduto nel corso dell'esercizio azioni o quote della società controllante.

Patrimoni destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate, riferite alla gestione dei corsi di formazione sulla base di apposite lettere di incarico.

Si tratta di operazioni rilevanti per la società e concluse a condizioni di mercato. Le informazioni circa importo e natura delle operazioni stesse sono già state esposte nella presente nota.

Nota Integrativa parte finale

Il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2014 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Amministratore Unico..

L'Amministratore Unico

(Dott. Giuseppe Pellegrini)

.....

THEMIS – Scuola per la Pubblica Amministrazione

Sede in Genova, Piazza Dinegro, 3

Capitale sociale 90.000,00 interamente versato

Codice Fiscale e numero iscrizione al Registro delle Imprese di Genova 01261010993

Themis è soggetta alla Direzione ed al Coordinamento

del Comune di Genova

VERBALE

dell'Assemblea Ordinaria dei Soci del 26 marzo 2015.

L'anno 2015, il giorno 26 del mese di marzo, alle ore 15.00, si è riunita, in Genova, Piazza della Vittoria 4/4 presso lo Studio del Notaio Avv. Piero Biglia di Saronno, l'Assemblea Ordinaria dei Soci della Themis – Scuola per la Pubblica Amministrazione, per deliberare sul seguente

Ordine del Giorno:

- **Delibere ai sensi dell'articolo 2364 del Codice Civile, con riferimento al bilancio chiuso al 31/12/2014;**
- **Trasferimento sede sociale.**

Assume la Presidenza, ai sensi di Statuto, il Presidente Dott. Giuseppe Pellegrini.

Su proposta del Presidente, viene chiamato a svolgere le funzioni di Segretario della seduta il Dott. Emilio Gatto, che accetta.

E' altresì presente il Dott. Roberto Liccardo, Revisore legale.

Il Presidente, constatata

- * l'avvenuta regolare convocazione dell'Assemblea;
- * la presenza dei Soci come sotto specificati:
 - Comune di Genova, rappresentato dalla Dott.ssa Lidia Bocca;
 - Camera di Commercio di Genova, rappresentata dal Dott. Marco Razeto;

- Regione Liguria, rappresentata dalla Dott.ssa Lidia Bocca;
- Provincia di Alessandria – socio receduto il 18 luglio 2014 - rappresentata dal Dott. Bruno Barosio

dichiara l'Assemblea regolarmente costituita ed atta a deliberare sugli argomenti posti all'Ordine del Giorno.

- **Deliberazione ai sensi dell'articolo 2364 del Codice Civile, con riferimento al bilancio chiuso al 31/12/2014**

Il Presidente presenta il bilancio 2014; già recapitato ai Soci precedentemente.

Il Presidente riferisce inoltre di aver provveduto a dare mandato, così come per l'esercizio precedente, ad un Revisore legale, nella persona del Dott. Roberto Liccardo, al fine di effettuare la revisione volontaria del Bilancio 2014 della società.

All'uopo, viene ceduta la parola al Dott. Liccardo, il quale legge la propria relazione, che viene allegata al progetto di bilancio.

A questo punto il Presidente invita l'Assemblea a deliberare.

L'Assemblea - con l'astensione del socio receduto Provincia di Alessandria - approvato il Bilancio al 31.12.2014, delibera di accantonare il cinque per cento del risultato di esercizio a riserva legale riportando a Riserva Straordinaria la differenza.

Il Bilancio al 31.12.2014 e la Relazione del Revisore legale, si allegano al presente verbale sotto le lettere "A" e "B".

Il Presidente dà atto che, ai sensi, nei termini e con le modalità di cui al Codice Civile, verranno effettuati i prescritti depositi presso il competente Registro delle Imprese.

- **Trasferimento sede sociale**

Il Presidente riferisce che la società ha ricevuto l'offerta da parte del Comune di Genova di trasferire la propria sede sociale presso Palazzo Albini, in Genova, Via Garibaldi 9.

L'Assemblea - con l'astensione del socio receduto Provincia di Alessandria – approva la proposta e delibera il trasferimento della sede sociale in Genova, Via Garibaldi 9.

Non essendovi altro da deliberare ovvero da rappresentare con riferimento al quarto punto all'ordine del giorno, l'assemblea è sciolta alle ore 15.25, previa redazione del presente verbale.

Il Segretario

Il Presidente

L'imposta di bollo è assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Genova – autorizzazione n. 17119 del 16/05/2002 emanata dal Direttore Regionale.

L'intermediario abilitato dichiara che il presente documento informatico, che si trasmette ad uso Registro Imprese, è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società ai sensi dell'art. 20 commi 2 e 3 DPR 445/2000 e successive modifiche.

RELAZIONE DEL REVISORE LEGALE

Ai soci della
Themis Srl

1. Ho svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della Themis Srl chiuso al 31 dicembre 2014. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all' amministratore unico della Themis Srl. È mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione legale dei conti.
2. Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili applicabili nella fattispecie. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.
3. Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da me emessa in data 1 aprile 2014.
4. A mio giudizio, il bilancio d'esercizio della Themis Srl al 31 dicembre 2014 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Società per l'esercizio chiuso a tale data.
5. A titolo di richiamo di informativa, segnalo che la società, come richiesto dalla legge, ha inserito nella nota integrativa i dati essenziali dell'ultimo bilancio del soggetto che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento. Il mio giudizio sul bilancio della Themis Srl non si estende a tali dati.

Genova, 11 marzo 2015

Roberto Liccardo
(Revisore legale)

L'imposta di bollo è assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Genova – autorizzazione n. 17119 del 16/05/2002 emanata dal Direttore Regionale.

Dott. Roberto Liccardo

L'intermediario abilitato dichiara che il presente documento informatico, che si trasmette ad uso Registro Imprese, è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società ai sensi dell'art. 20 commi 2 e 3 DPR 445/200 e successive modifiche.

Codice univoco di identificazione della pratica 331Q0634

MODELLO "PROCURA SPECIALE, DOMICILIAZIONE E DICHIARAZIONI SOSTITUTIVE DELL'ATTO DI NOTORIETA'"

(Il presente modello va compilato, sottoscritto con firma autografa, acquisito tramite scansione e allegato, con firma digitale del procuratore, alla modulistica elettronica)

I sottoscritti dichiarano

A) Procura Speciale

di conferire al Signor

GATTO EMILIO

Procura Speciale per l'esecuzione delle formalità pubblicitarie di cui alla sopra identificata pratica

B) Dichiarazione sostitutiva dell'atto di notorietà sulla corrispondenza degli allegati

di attestare in qualità di amministratori - ai sensi e per gli effetti dell'articolo 47 del D.P.R. 445/2000 e consapevoli delle responsabilità penali di cui all'articolo 76 del medesimo D.P.R. 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci - la corrispondenza delle copie dei documenti (non notarili) allegati alla précitata pratica ai documenti conservati agli atti della società

C) Domiciliazione

di eleggere domicilio speciale, per tutti gli atti e le comunicazioni inerenti il procedimento amministrativo, presso l'indirizzo di posta elettronica del soggetto che provvede alla trasmissione telematica, a cui viene conferita la facoltà di eseguire eventuali rettifiche di errori formali inerenti la modulistica elettronica.
(*nel caso in cui non si voglia domiciliare la pratica presso l'indirizzo elettronico del soggetto che provvede alla trasmissione telematica occorre barrare la seguente casella ->*)

D) Cariche sociali (rilevante nelle sole ipotesi di domanda di iscrizione della nomina alle cariche sociali)

che non sussistono cause di ineleggibilità ai fini dell'iscrizione delle cariche assunte in organi di amministrazione (art. 2383 C.C.) e di controllo (art. 2400 C.C.) della società

	COGNOME	NOME	QUALIFICA (Amministratore, Sindaco, ecc.)	FIRMA AUTOGRAFA
1	<u>PELLEGRINI</u>	<u>GIUSEPPE</u>	<u>AMMINISTRATORE UNICO</u>	<u>Gianfranco</u>
2				
3				
4				
5				
6				

Al presente modello deve inoltre essere allegata copia informatica di un documento di identità valido di ciascuno dei soggetti che hanno apposto la firma autografa.

Dichiarazione sostitutiva dell'atto di notorietà

Colui che, in qualità di procuratore, sottoscrive con firma digitale la copia informatica del presente documento, consapevole delle responsabilità penali di cui all'articolo 76 del medesimo D.P.R. 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci, dichiara:

- al sensi dell'art. 46-1 lett. U) del D.P.R. 445/2000 di agire - anche in qualità di procuratore speciale (vedi sopra lettera A) o di procuratore incaricato ai sensi dell'art. 2209 C.C. (con procura depositata per l'iscrizione nel Registro delle Imprese di _____ n. prot. _____) - in rappresentanza dei soggetti che hanno apposto la propria firma autografa nella tabella di cui sopra
- che le copie informatiche degli eventuali documenti non notarili allegati alla sopra identificata pratica corrispondono ai documenti consegnatigli dagli amministratori per l'espletamento degli adempimenti pubblicitari di cui alla sopra citata pratica

Al sensi dell'art. 48 del D.P.R. 445/2000 e dell'art. 10 della legge 675/1996 si informa che i dati contenuti nel presente modello saranno utilizzati esclusivamente ai fini della tenuta del Registro delle Imprese di cui all'art. 2188 C.C.