

SCF CONSORZIO FONOGRAFICI



Sede Legale Via Leone XIII n. 14 - 20145 Milano
 Registro Imprese di Milano e codice fiscale numero 12925820156
 Repertorio Economico Amministrativo 1603379

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2015
 I presenti importi sono espressi in euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO		31/12/2015	31/12/2014
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		1.650	1.388
B) IMMOBILIZZAZIONI			
<i>I) IMMATERIALI</i>			
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0	
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0	
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	52.647	46.957	
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	
5) Avviamento	0	0	
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	
7) Altre	325.137	433.516	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	377.784	480.473	
<i>II) MATERIALI</i>			
1) Terreni e fabbricati	0	0	
2) Impianti e macchinario	0	0	
3) Attrezzature industriali e commerciali	11.318	19.317	
4) Altri beni	115.160	176.372	
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	126.478	195.689	
<i>III) FINANZIARIE</i>			
1) Partecipazioni in:			
a) imprese controllate	0	0	
b) imprese collegate	0	0	
c) altre imprese	0	0	0
2) Crediti:			
a) verso imprese controllate	0	0	
b) verso imprese collegate	0	0	
c) verso controllanti	0	0	
d) verso altri	0	0	0
3) Altri titoli	0	0	0
4) Azioni proprie	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	504.262	676.162	
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
<i>I) RIMANENZE</i>			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	
3) Lavori in corso su ordinazione	0	0	
4) Prodotti finiti e merci	0	0	
5) Acconti	0	0	
TOTALE RIMANENZE	0	0	
<i>II) CREDITI</i>			
1) Verso clienti	11.071.454	5.624.693	
2) Verso imprese controllate	0	0	
3) Verso imprese collegate	0	0	
4) Verso controllanti	0	0	
4 bis) Crediti tributari			
entro 12 mesi	118.272	5.169.987	
oltre 12 mesi	0	0	5.169.987
4 ter) Imposte anticipate	122.789	126.556	
5) Verso altri			
entro 12 mesi	3.395.538	27.288.295	
oltre 12 mesi	0	0	27.288.295
TOTALE CREDITI	14.708.053	38.209.531	

**SCF CONSORZIO FONOGRAFICI****BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2015***I presenti importi sono espressi in euro***III) ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI**

1) Partecipazioni in imprese controllate		0		0
2) Partecipazioni in imprese collegate		0		0
3) Partecipazioni in imprese controllanti		0		0
4) Altre partecipazioni		0		0
5) Azioni proprie		0		0
6) Altri titoli		0		0
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI		<u>0</u>		<u>0</u>

IV) DISPONIBILITÀ LIQUIDE

1) Depositi bancari e postali	46.245.770		19.386.382	
2) Assegni	0		0	
3) Denaro e valori in cassa	4.014		4.325	
TOTALE DISPONIBILITÀ LIQUIDE		<u>46.249.784</u>		<u>19.390.707</u>

TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE **60.957.837** **57.600.238****D) RATEI E RISCONTI** **79.578** **46.054****TOTALE ATTIVO** **61.543.327** **58.323.842**



SCF CONSORZIO FONOGRAFICI

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2015

I presenti importi sono espressi in euro

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2015	31/12/2014
A) PATRIMONIO NETTO		
I Capitale	0	0
Fondo Consortile	126.280	124.889
II Riserva da riserva sovrapprezzo delle azioni	0	0
III Riserve di rivalutazione	0	0
IV Riserva legale	0	0
V Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VI Riserve statutarie	0	0
VII Altre riserve		
i) Riserva straordinaria	0	0
l) Riserva arrotondamento euro	<u>1</u>	<u>0</u>
VIII Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX Utile (perdita) dell'esercizio	2.953	2.704
TOTALE PATRIMONIO NETTO	129.234	127.593
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili	57.341	46.857
2) Fondi per imposte	563	550
3) Altri	84.000	97.698
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	141.904	145.105
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	486.627	416.906
D) DEBITI		
1) Obbligazioni	0	0
2) Obbligazioni convertibili	0	0
3) Debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) Debiti verso banche	0	0
5) Debiti verso altri finanziatori	0	0
6) Acconti	0	0
7) Debiti verso fornitori		
entro 12 mesi	58.647.031	56.621.927
oltre 12 mesi	<u>0</u>	<u>0</u>
8) Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) Debiti verso imprese controllate	0	0
10) Debiti verso imprese collegate	0	0
11) Debiti verso controllanti	0	0
12) Debiti tributari		
entro 12 mesi	1.221.301	79.837
oltre 12 mesi	<u>0</u>	<u>0</u>
13) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
entro 12 mesi	178.666	170.894
oltre 12 mesi	<u>0</u>	<u>0</u>
14) Altri debiti		
entro 12 mesi	736.452	759.445
oltre 12 mesi	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTALE DEBITI	60.783.450	57.632.103
E) RATEI E RISCONTI	2.112	2.135
TOTALE PASSIVO	61.543.327	58.323.842
CONTI D'ORDINE		
Terzi per fidejussioni	3.756.905	76.667
Terzi per manleve	67.476.255	38.807.896
TOTALE CONTI D'ORDINE	71.233.160	38.884.563



SCF CONSORZIO FONOGRAFICI

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2015

I presenti importi sono espressi in euro

CONTO ECONOMICO		31/12/2015	31/12/2014
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		4.640.495	5.437.613
2) Variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0	0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazioni		0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0	0
5) Altri ricavi e proventi:		478.628	199.280
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		5.119.123	5.636.893
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) per materie prime, sussidiarie di consumo e di merci		29.581	26.997
7) per servizi		2.462.698	2.270.452
8) per godimento di beni di terzi		333.668	310.829
9) per il personale:			
a) Salari e stipendi	1.680.237		1.627.408
b) Oneri sociali	507.846		488.302
c) Trattamento di fine rapporto	84.208		82.812
d) Trattamento di quiescenza e simili	0		0
e) Altri costi	85.500	2.357.791	1.500
10) Ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	164.158		184.453
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	82.293		144.792
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0		0
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	442.729	689.180	432.745
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci		0	0
12) Accantonamenti per rischi		0	0
13) Altri accantonamenti		0	0
14) Oneri diversi di gestione		162.096	173.353
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		6.035.014	5.743.643
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		(915.891)	(106.750)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni:		0	0
16) Altri proventi finanziari:			
c) proventi da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0		0
d) proventi diversi dai precedenti	241.225	241.225	362.739
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
d) da altri		(6.677)	(254.713)
17 bis) Utili e perdite su cambi		0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI		234.548	108.026



SCF CONSORZIO FONOGRAFICI

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2015

I presenti importi sono espressi in euro

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni		0		0
19) Svalutazioni		0		0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE		0		0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi:				
plusvalenze da alienazione	0		0	
imposte di esercizi precedenti	33.284		116.956	
componenti positivi di reddito di esercizi precedenti	730.135		84.423	
arrotondamento unità di euro	<u>0</u>	763.419	<u>1</u>	201.380
21) Oneri:				
minusvalenze da alienazione	0		0	
componenti negativi di reddito di esercizi precedenti	(10.787)		(24.429)	
altri oneri straordinari	0		(50)	
arrotondamento unità di euro	<u>(1)</u>	(10.788)	<u>(2)</u>	(24.481)
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		752.631		176.899
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)		71.288		178.175
22) Imposte dell'esercizio				
a) imposte correnti	(31.271)		(115.391)	
b) differite (anticipate)	<u>(37.064)</u>	(68.335)	<u>(60.080)</u>	(175.471)
26) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		2.953		2.704

SCF CONSORZIO FONOGRAFICI



Sede Legale Via Leone XIII n.14 – 20145 Milano

Registro Imprese di Milano e codice fiscale numero 12925820156

Repertorio Economico Amministrativo 1603379

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2015

I presenti importi sono espressi in Euro.

Premessa

Nella redazione del bilancio di questo Consorzio si è ritenuto opportuno mantenere gli schemi previsti dal Codice Civile per le società commerciali.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1, del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

I prospetti di bilancio ed il contenuto della nota integrativa sono stati predisposti secondo quanto previsto dal Codice Civile, facendo riferimento alle norme di Legge, interpretate ed integrate dai Principi Contabili Nazionali così come aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

In particolare i principi contabili di riferimento sono quelli aggiornati con le modifiche, integrazioni e novità introdotte nell'ambito del progetto di aggiornamento dei Principi Contabili Nazionali nel 2014, approvati e pubblicati in via definitiva dall'OIC in data 5 agosto 2014 (con l'eccezione dell'OIC 24 approvato il 28 gennaio 2015), mentre sono rimasti invariati i restanti principi.

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non sono accaduti eventi rilevanti.

Il controllo legale dei conti è stato conferito dall'assemblea dei Consorziati del 9 aprile 2013 alla società di revisione Deloitte & Touche S.p.A., che provvederà quindi al controllo del presente bilancio.

Criteri di formazione

La presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 e 2427 bis del Codice Civile, ha la funzione di illustrare, analizzare ed in alcuni casi integrare i dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dal Codice Civile e da altre disposizioni di legge.

Vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Le lettere ed i numeri riportati tra parentesi si riferiscono alle voci indicate nel bilancio, l'eventuale mancanza di progressività indica che non si verifica il caso previsto dalla citata norma.

I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio al 31 dicembre 2015 non si discostano da quelli adottati per la formazione del bilancio dell'esercizio precedente.

La valutazione delle voci è stata fatta ispirandosi ai criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, mentre la rilevazione e la presentazione delle stesse è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto (meglio noto come principio della "prevalenza della sostanza sulla forma"), ciò anche al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del consorzio e del risultato economico dell'esercizio.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato l'autonoma valutazione degli elementi componenti le voci delle attività o passività al fine di evitare compensazioni tra perdite da riconoscere e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si sono concretizzati i relativi movimenti di numerario.

I criteri di valutazione sono stati applicati con continuità nel tempo al fine di garantire la comparabilità dei bilanci nei vari esercizi.

Per quanto attiene il conto economico, si sono considerati i proventi realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è prudentemente tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono di seguito esposti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione inclusivo degli oneri accessori e, dove pertinenti, degli oneri finanziari, e sono esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci.

Qualora alla chiusura dell'esercizio il valore delle immobilizzazioni immateriali risulti durevolmente inferiore alla residua possibilità economica di utilizzo, le immobilizzazioni sono svalutate.

Nella voce "Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno" sono stati iscritti i costi relativi all'acquisizione di software aziendali personalizzati e relativi aggiornamenti. L'ammortamento viene effettuato in tre quote costanti a decorrere dall'esercizio di entrata in funzione.

Nella voce "Altre immobilizzazioni immateriali" sono stati iscritti i costi relativi alle migliorie sull'immobile condotto in locazione in cui ha sede il Consorzio, ammortizzati in base alla durata residua del contratto di locazione.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto inclusivo degli oneri accessori e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote d'ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate considerando l'utilizzo, la destinazione e la durata economico – tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della

residua possibilità di utilizzazione, determinata a seguito di un'analisi volta all'individuazione della residua vita utile dei singoli cespiti; pertanto i coefficienti d'ammortamento ritenuti congrui sono i seguenti:

B.II.3	Attrezzature:	15%
B.II.4	Altri beni:	
	• Mobili e arredi	12%
	• Macchine elettroniche	20%
	• Automezzi	25%
	• Impianti telefonici	20%
	• Banche Dati	15%

Tra gli altri beni materiali sono stati contabilizzati i costi sostenuti per la creazione di una banca dati in cui sono memorizzate informazioni inerenti il repertorio discografico dei consorziati e dei mandanti (Database Catalogo). Tali informazioni si qualificano come elemento patrimoniale destinato ad essere utilizzato con validità pluriennale nell'ambito dell'attività del Consorzio e i coefficienti di ammortamento applicati risultano conformi alle indicazioni fornite dall'amministrazione finanziaria.

I coefficienti d'ammortamento sono stati applicati in misura inferiore a quelli sopra indicati per le immobilizzazioni materiali entrate in funzione nel corso dell'esercizio per tener conto della minor utilizzazione, conseguendo così un valore netto espressivo del reale deperimento e dell'effettiva residua vita utile.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al presunto valore di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

L'ammontare dei diritti richiesti agli Utilizzatori, che non è ancora stato ripartito secondo quanto previsto dallo Statuto, sono iscritti in bilancio nei crediti verso clienti. Tali crediti, al netto del fondo svalutazione, trovano riscontro in misura corrispondente nei debiti verso consorziati e terzi per diritti da ripartire.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Alla data di chiusura dell'esercizio non esistono crediti e debiti originariamente espressi in valuta estera.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale. Non esistono debiti di durata superiore a cinque anni, né debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

I debiti verso consorziati e terzi per diritti già ripartiti sono esposti al netto dei crediti del Consorzio per il rimborso delle spese di gestione vantati nei confronti degli stessi creditori, trattandosi di importi ugualmente liquidi ed esigibili, così come previsto dall'art. 1243 C.C., non violando quindi il divieto di compensazione di partite previsto dall'art. 2423-ter C.C.

Ratei e risconti

Sono stati calcolati e iscritti in bilancio con riferimento a quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, secondo il principio della competenza temporale e rispettando il principio della correlazione tra costi e ricavi.

Patrimonio netto

Rappresenta la differenza tra tutte le voci dell'attivo e quelle del passivo, determinata secondo i

principi sopra enunciati e comprende i versamenti dei consorziati.

Fondi per rischi e oneri

Sono destinati a fronteggiare rischi ed oneri di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla data di chiusura dell'esercizio non sono esattamente determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione e sono effettuati sulla base dei criteri generali di prudenza e competenza.

Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro Subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge ed ai contratti di lavoro vigenti.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Gli impegni e le garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contabile.

Riconoscimento ricavi e costi

I ricavi relativi al rimborso delle spese di gestione del Consorzio sono determinati sulla base dei costi diretti ed indiretti sostenuti nell'esercizio per la raccolta e la distribuzione dei compensi a produttori discografici ed artisti, secondo il criterio di competenza economica.

Il contributo dei singoli Consorziati e Mandanti, a copertura dei costi sostenuti, è determinato secondo quanto prescritto dallo Statuto, dagli accordi contrattuali e secondo le regole della procedura di riparto in misura proporzionale ai diritti incassati per il tramite del Consorzio, di esercizio in esercizio. Similmente anche i proventi sulla quota AIE concorrono alla copertura dei costi di gestione del periodo, secondo quanto stabilito dagli accordi in essere.

I costi si intendono sostenuti quando si verificano le condizioni che determinano la spesa o la perdita secondo i criteri della competenza temporale e della prudenza.

I proventi e gli oneri di natura finanziaria sono contabilizzati in base alla competenza temporale.

Imposte sul reddito

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base delle disposizioni e delle aliquote previste dalla vigente normativa fiscale e sono esposte al netto degli acconti versati e delle ritenute subite nella voce debiti tributari (D.12), nel caso risulti un debito netto, e nella voce crediti tributari (C.II.4 bis), nel caso risulti un credito netto.

Le imposte sul reddito differite ed anticipate sono calcolate sulla base delle imposte e delle aliquote previste per gli esercizi successivi e sono iscritte in bilancio in conformità al Principio Contabile Nazione OIC n. 2.

Il valore delle imposte differite ed anticipate viene calcolato sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti ai fini fiscali. In particolare, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Le imposte differite, invece, non sono iscritte qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga.

ATTIVITÀ

A) Credito verso consorziati per versamenti ancora dovuti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.650	1.388	262

Tale credito è relativo principalmente all'apporto dovuto ma non ancora corrisposto da alcuni consorziati a fronte dell'incremento del fondo consortile effettuato nell'esercizio 2013 in ottemperanza a quanto previsto dal D.P.C.M. del 19 dicembre del 2012, oltre all'apporto dovuto da un consorziato che ha conferito il mandato alla fine dell'anno 2015 e lo ha corrisposto all'inizio dell'anno successivo.

B) Immobilizzazioni

B.I - Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
377.784	480.473	(102.689)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali:

Descrizione costi	Saldo al 31/12/2014	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Utilizzo Fondo	Svalutazioni	Ammortamento d'esercizio	Saldo al 31/12/2015
3) Diritti di brevetto e opere dell'ingegno	46.957	61.469	0	0	0	(55.779)	52.647
7) Altre	433.516	0	0	0	0	(108.379)	325.137
Totale	480.473	61.469	0	0	0	(164.158)	377.784

La voce "Diritti di brevetto e opere dell'ingegno" è relativa alle spese per l'acquisto di licenze software:

- l'incremento si riferisce ai costi per l'upgrade dei seguenti software applicativi: gestione interna del Catalogo, riconoscimento della titolarità dei brani da parte dei produttori, gestione degli utilizzatori, gestione degli AIE, gestione dei mandati, gestione della PEC, oltre allo sviluppo di software per il rilascio delle licenze online, per lo scambio di dati in ottemperanza agli accordi di reciprocità con le altre collecting ed allo sviluppo di personalizzazioni per il software di contabilità Navision;
- il decremento è dovuto all'ammortamento dell'esercizio.

La voce "Altre" è relativa alle spese di ristrutturazione degli uffici condotti in locazione. Il decremento è conseguente all'ammortamento dell'esercizio.

Nell'apposito prospetto allegato sono riportate in dettaglio le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali intervenute nell'esercizio.

B.II - Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
126.478	195.689	(69.211)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Materiali:

<i>Descrizione costi</i>	<i>Saldo al 31/12/2014</i>	<i>Incrementi esercizio</i>	<i>Decrementi esercizio</i>	<i>Utilizzo fondo</i>	<i>Amm.to d'esercizio</i>	<i>Saldo al 31/12/2015</i>
3) Attrezzature	19.317	0	0	0	(7.999)	11.318
4) Altri beni	176.372	26.760	(176.174)	162.496	(74.294)	115.160
Totale	195.689	26.760	(176.174)	162.496	(82.293)	126.478

Il decremento della voce "Attrezzature" è conseguente all'ammortamento dell'esercizio.

La voce "Altri beni" ha avuto la seguente movimentazione:

- incrementi: si tratta principalmente di spese sostenute per l'ampliamento della Banca Dati inerente il catalogo di Consorziati e mandanti e, in misura minore, per l'acquisizione di macchine elettroniche d'ufficio e mobili e arredi d'ufficio;
- decrementi: si tratta sia dell'ammortamento dell'esercizio sia delle dismissioni delle autovetture aziendali che sono state sostituite da autovetture detenute mediante contratti di noleggio a lungo termine.

Nell'apposito prospetto allegato sono riportate in dettaglio le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali intervenute nell'esercizio.

C) Attivo circolante

C.II - Crediti

<i>Saldo al 31/12/2015</i>	<i>Saldo al 31/12/2014</i>	<i>Variazioni</i>
14.708.053	38.209.531	(23.501.478)

Si tratta esclusivamente di crediti aventi scadenza inferiore a 12 mesi, così costituiti:

C.II.1 - Crediti verso clienti

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2015</i>	<i>31/12/2014</i>	<i>Variazioni</i>
Verso utilizzatori per diritti	8.166.314	8.660.129	(493.815)
Per diritti in contenzioso	0	3.131.593	(3.131.593)
Fondo svalutazione crediti per diritti	(3.554.159)	(5.449.824)	1.895.665
Fondo svalutazione crediti	(8.598)	(5.023)	(3.575)
Fondo svalutazione crediti per IVA	(647.491)	(764.580)	117.089
Totale Crediti Verso Utilizzatori	3.956.066	5.572.295	(1.616.229)
Verso Siae per diritti	7.066.629	0	7.066.629
Verso consorziati per riaddebiti	26.137	25.620	517
Verso terzi	22.622	26.778	(4.156)
Totale Crediti Verso Altri	7.115.388	52.398	7.062.990
Totale	11.071.454	5.624.693	5.446.761

Il decremento complessivo dei crediti verso clienti per utilizzazione dei diritti, al netto dei fondi svalutazione, è stato principalmente determinato dal parziale incasso del credito che era in contenzioso al 31 dicembre 2014 (pari ad Euro 3.131.593) e riferibile al credito verso l'emittente radiofonica RTL relativamente ai diritti del periodo 2007-2014. Il credito residuo verso

l'emittente, pari ad Euro 1.592.039 e comprensivo degli importi maturati nel 2015, è stato ricompreso nei crediti verso utilizzatori per diritti e se ne prevede l'incasso nei primi mesi dell'esercizio 2016. L'accordo tra le parti ha comportato la chiusura dei procedimenti giudiziari che erano in corso.

Continuano le azioni di recupero nei confronti degli utilizzatori del comparto Public Performance (grande distribuzione e esercizi commerciali) ancora direttamente gestiti dal Consorzio; tali azioni hanno riguardato anche gli utilizzatori che si erano rivelati insensibili a regolarizzare spontaneamente la propria posizione. Le richieste di pagamento già inviate a tali utilizzatori, in ottemperanza del mandato ricevuto e degli accordi con le Associazioni di Categoria, hanno comportato l'iscrizione in bilancio di un importo per fatture da emettere pari ad Euro 422.578, compreso nella voce "crediti verso utilizzatori per diritti". Secondo la procedura adottata dal Consorzio, le relative fatture saranno emesse ad avvenuto pagamento e, poiché l'incasso di tali crediti è soggetto ad elevato rischio, si è ritenuto opportuno iscrivere un fondo svalutazione di pari importo, compreso nella voce "Fondo svalutazione crediti per diritti".

Oltre all'importo di Euro 422.578 relativo alle richieste di pagamento di cui sopra, nel "fondo svalutazione crediti per diritti" sono compresi anche i crediti ritenuti di difficile recupero maturati nei confronti di utilizzatori del comparto Public Performance e del Broadcasting per un importo complessivo di Euro 3.131.581, relativo alla sola quota imponibile.

Anche quest'anno il fondo si è decrementato rispetto all'esercizio precedente principalmente per effetto del suo utilizzo a fronte della cancellazione dei crediti, secondo quanto deliberato dal Consiglio di Amministrazione, in particolare per crediti scaduti relativi a utilizzatori del Public Performance per i quali negli esercizi precedenti SCF aveva conferito mandato a SIAE per la relativa riscossione (bar, ristoranti, discoteche ed alberghi).

Il "fondo svalutazione crediti" iscritto in bilancio per Euro 8.598 copre la possibile perdita del credito vantato nei confronti di discoteche ed esercizi commerciali per addebiti di costi amministrativi sostenuti dal Consorzio, che, in caso d'inadempimento, rimarrebbero a carico dello stesso.

A fronte dell'IVA relativa agli importi dei crediti per diritti ritenuti a rischio, pari ad Euro 647.491, è iscritto in bilancio un "Fondo svalutazione crediti per IVA" per fronteggiare il rischio di perdite su tale componente dei crediti poiché, in caso d'insolvenza o inadempimento degli utilizzatori, l'imposta sul valore aggiunto rimarrebbe a carico del Consorzio.

Quanto sopra specificato relativamente alla composizione dei fondi di svalutazione dei crediti del Consorzio può essere riepilogato dalla seguente tabella:

<i>Tipologia di cliente</i>	<i>Fondo Rettifica Diritti</i>	<i>Fondo Rettifica Credito</i>	<i>Fondo Rettifica IVA</i>
Clienti Public Performance per lettere pro forma	422.578	0	0
Clienti Public Performance per fatture	1.244.253	324	248.854
Altri crediti con esigibilità a rischio	1.887.328	8.274	398.637
Totale	3.554.159	8.598	647.491

Si specifica che il "Fondo svalutazione crediti per diritti" ha quale contropartita la corrispondente riduzione del debito verso produttori fonografici e mandanti per diritti, mentre il "Fondo svalutazione crediti per IVA" e il "Fondo svalutazione crediti" hanno quale contropartita un accantonamento iscritto a conto economico nella voce 10.d.

I "crediti verso Siae per diritti" sono relativi principalmente ai diritti per Copia Privata e nascono dalla fatturazione del mese di dicembre 2015. L'incremento rispetto all'esercizio precedente è determinato dalla diversa tempistica di rendicontazione.

I crediti verso consorziati per riaddebiti sono relativi al riaddebito di licenze per l'utilizzo del

Digital Delivery.

Il credito verso terzi è costituito principalmente da un credito verso le collecting estere per diritti ivi maturati in ottemperanza dell'accordo di reciprocità e dal credito per l'addebito dell'affitto del 4° trimestre ai sublocatori.

C.II.4.bis - Crediti tributari

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2015</i>	<i>31/12/2014</i>	<i>Variazioni</i>
Erario c/IVA	0	5.082.125	(5.082.125)
Erario c/IRES	28.210	39.709	(11.499)
Erario c/IRAP	63.506	0	63.506
Credito IRES a rimborso	26.556	48.153	(21.597)
Totale	118.272	5.169.987	(5.051.715)

Il credito IVA dell'esercizio precedente è stato utilizzato in compensazione per euro 592.829 ed in detrazione per il residuo. Alla data di chiusura dell'esercizio è stato rilevato un debito per IVA iscritto nella voce D.12 del passivo di stato patrimoniale.

Il credito IRES scaturisce dalla differenza tra le imposte dovute per IRES (pari ad Euro 7.443) ed il credito per le ritenute d'acconto subite su interessi attivi bancari (pari ad Euro 35.653), essendo stato interamente compensato il credito dell'esercizio precedente.

Il credito IRAP è dato dalla differenza tra l'imposta dovuta per l'esercizio (pari ad Euro 23.828) e gli acconti versati (pari ad Euro 87.334).

Il credito IRES a rimborso si riferisce alla differenza tra l'imposta corrisposta in anni precedenti (2007-2011) e l'imposta rideterminata per effetto della deducibilità della quota di IRAP riferibile alle spese del personale come previsto dall'art. 2, comma 1-quater, decreto-legge 6 dicembre 2011, n. 201, al netto del rimborso degli anni 2009, 2010 e 2011 già ottenuto nel corso dell'esercizio.

C.II.4.ter - Crediti per imposte anticipate

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2015</i>	<i>31/12/2014</i>	<i>Variazioni</i>
Credito per imposte anticipate	122.789	126.556	(3.767)

Le imposte anticipate sono relative a differenze temporanee deducibili in periodi di imposta futuri, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo allegato della presente nota integrativa.

Le imposte anticipate iscritte in bilancio sono state calcolate applicando alle differenze temporanee l'aliquota di imposta IRES del 27,5%, atteso che si riverseranno entro il periodo di imposta 2016, e non già l'aliquota del 24% prevista a decorrere dal periodo di imposta 2017.

Non sono state rilevate imposte anticipate sulle seguenti differenze temporanee in quanto non sussiste la ragionevole certezza del periodo d'imposta in cui tali differenze andranno a riassorbirsi:

- per Euro 155.398 sulla differenza temporanea relativa al "Fondo svalutazione crediti per IVA";
- per Euro 127.332 sulla differenza temporanea relativa al "Fondo svalutazione crediti per acconti su ripartizioni" di cui al paragrafo successivo;
- per euro 2.064 sulla differenza temporanea relativa al "Fondo svalutazione crediti per addebiti di costi amministrativi".
- per Euro 124.626 sulla perdita fiscale del periodo di imposta 2012.

Le imposte anticipate non iscritte in bilancio sono state calcolate applicando alle sopra descritte

differenze temporanee l'aliquota IRES del 24%, atteso che non vi è la certezza circa il periodo di imposta in cui si riverseranno.

C.II.5 - Crediti verso altri

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2015</i>	<i>31/12/2014</i>	<i>Variazioni</i>
Deposito cauzionale infruttifero	1.816	1.828	(12)
Crediti diversi	35.667	16.871	18.796
Crediti verso consorziati per acconti su ripartizioni	174.554	266.305	(91.751)
Crediti verso mandanti per acconti su ripartizioni	679.982	954.374	(274.392)
Fondo svalutazione crediti per acconti su ripartizioni	(530.552)	(330.000)	(200.552)
Anticipazione ad Itsright accordo 3-6-2014	0	4.332.417	(4.332.417)
Anticipazione a Nuovo Imaie accordo 3-6-2014	0	20.545.728	(20.545.728)
Anticipazione a Mandanti e Consorziati accordo 3-6-2014	3.034.071	1.500.772	1.533.299
Totale	3.395.538	27.288.295	(23.892.757)

I depositi cauzionali, infruttiferi, sono stati corrisposti alla società fornitrice del servizio di autoradiotaxi ed ai locatori del posto auto.

I crediti diversi sono costituiti da crediti verso agenti per anticipi provvigionali contrattualmente previsti per Euro 5.000, da anticipi a fornitori per Euro 29.071 (principalmente relativi al pagamento anticipato della prima tranche della quota associativa 2016 a FPM) e da altri crediti per Euro 1.596.

I “crediti verso consorziati e mandanti per acconti su ripartizioni” rappresentano i saldi netti a credito per il Consorzio vantati nei confronti di specifici consorziati e mandanti per i quali i diritti ricevuti in acconto si sono rivelati eccedenti rispetto ai diritti di effettiva spettanza calcolati a consuntivo. Sia il saldo verso consorziati al 31 Dicembre 2014 di Euro 266.305 che il saldo verso mandanti di Euro 954.374 si sono ridotti a fine esercizio 2015 rispettivamente ad Euro 174.554 ed Euro 679.982, grazie al recupero del credito attraverso la compensazione con le ordinarie ripartizioni trimestrali. Nel corso dell'esercizio 2016 il Consorzio proseguirà nell'azione di recupero del credito, già iniziata nell'esercizio 2014, per le somme che si prevedranno non recuperabili con la normale procedura di compensazione attraverso le ripartizioni trimestrali dei diritti.

La riscontrata difficoltà del recupero del credito per le somme corrisposte in acconto nei confronti di alcuni produttori, ha comportato la necessità d'incrementare il “Fondo svalutazione crediti per acconti su ripartizioni” iscritto in bilancio nel precedente esercizio. Alla data di chiusura dell'esercizio 2015 è stata aggiornata la stima dell'esercizio precedente considerando lo stato delle singole posizioni, applicando percentuali adeguate a seconda dell'esistenza di un piano di rientro, dell'esito degli incontri in comitato di Conciliazione o dell'esistenza di un arbitrato.

La movimentazione del fondo è conseguente a:

- utilizzi per Euro 136.612 a fronte di perdite su crediti nei confronti di società cessate o in liquidazione;
- accantonamenti per Euro 337.164, prevalentemente riferibili al credito verso mandanti.

Si specifica che il “Fondo svalutazione crediti per acconti su ripartizioni” ha quale contropartita un accantonamento iscritto a conto economico nella voce 10.d.

Il decremento della voce “Crediti verso altri” è principalmente conseguente al recupero degli anticipi corrisposti a Nuovo Imaie ed Itsright, regolati dall'accordo siglato il 3 Giugno 2014.

L'incremento degli anticipi corrisposti a mandanti e consorziati ai fini dell'accordo del 3 giugno 2014 (limitati alla sola quota AIE spettante al produttore fonografico) è imputabile alla corresponsione di somme per le competenze 2013 e 2014, al netto delle somme per la competenza 2012 corrisposte nel precedente esercizio e chiuse a saldo nell'esercizio in corso.

C.IV - Disponibilità liquide

<i>Saldo al 31/12/2015</i>	<i>Saldo al 31/12/2014</i>	<i>Variazioni</i>
46.249.784	19.390.707	26.859.077

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2015</i>	<i>31/12/2014</i>	<i>Variazioni</i>
Banche	45.566.027	18.790.884	26.775.143
Postali	679.743	595.498	84.245
Cassa	4.014	4.325	(311)
Totale	46.249.784	19.390.707	26.859.077

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

L'incremento è principalmente dovuto all'incasso dei diritti per copia privata da SIAE ed al recupero degli acconti corrisposti a Nuovo Imaie ed Itsright in esecuzione dell'accordo del 3 giugno 2014 sulla quota AIE, di cui si è trattato precedentemente.

Il consorzio ha in essere 14 conti correnti bancari accessi presso 4 Istituti di Credito ed 1 conto corrente postale.

D) Ratei e risconti

<i>Saldo al 31/12/2015</i>	<i>Saldo al 31/12/2014</i>	<i>Variazioni</i>
79.578	46.054	33.524

Il dettaglio è il seguente:

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2015</i>	<i>31/12/2014</i>	<i>Variazioni</i>
Risconti	79.578	45.926	33.652
Ratei	0	128	(128)
Totale	79.578	46.054	33.524

I risconti attivi sono principalmente relativi a spese e commissioni bancarie, canoni di licenze software, canoni di locazione vari, ticket restaurant, canoni di manutenzione, assicurazioni, spese di fonia e spese varie. La variazione rispetto all'esercizio precedente è dovuta alle spese e commissioni bancarie per il rinnovo della fidejussione bancaria 2015 prevista dal DPCM del 19 dicembre 2012.

Non sussistono, al 31/12/2015, risconti attivi aventi durata superiore a cinque anni.

PASSIVITÀ

A) Patrimonio netto

<i>Saldo al 31/12/2015</i>	<i>Saldo al 31/12/2014</i>	<i>Variazioni</i>
129.234	127.593	1.641

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2014</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>31/12/2015</i>
Fondo Consortile	124.889	3.704	(2.313)	126.280
Riserva straordinaria da arrotondamento	0	1	0	1
Utile (perdita) dell'esercizio	2.704	2.953	(2.704)	2.953
Totale	127.593	6.658	(5.017)	129.234

Il fondo consortile al 31 dicembre 2015 ha subito le seguenti movimentazioni:

- un incremento pari ad Euro 3.704 dovuto a:
 - l'utile dell'esercizio 2014, pari ad Euro 2.704, la cui destinazione è stata deliberata dall'Assemblea del 24 aprile 2015;
 - due nuove iscrizioni di consorziati, per un importo complessivo pari ad Euro 1.000;
- un decremento pari ad Euro 2.313 dovuto al recesso di 4 consorziati.

Si precisa che l'utile dell'esercizio è influenzato

- positivamente dalle imposte anticipate dell'esercizio per Euro 122.788;
- negativamente dall'annullamento di imposte anticipate di esercizi precedenti per Euro 159.839 e dalle imposte differite dell'esercizio per Euro 13.

B) Fondi per rischi ed oneri

<i>Saldo al 31/12/2015</i>	<i>Saldo al 31/12/2014</i>	<i>Variazioni</i>
141.904	145.105	(3.201)

La voce è così composta:

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2014</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>31/12/2015</i>
1) Fondo indennità suppletiva di clientela	46.857	10.484	0	57.341
2) Fondi per imposte	550	13	0	563
3) Altri - Fondo rischi	97.698	0	(97.698)	0
4) Altri - Fondo oneri per incentivi all'esodo	0	84.000	0	84.000
Totale	145.105	94.497	(97.698)	141.904

L'importo accantonato al fondo indennità suppletiva di clientela è calcolato in base a quanto previsto dal contratto collettivo degli agenti di commercio.

Il fondo imposte differite si riferisce alle imposte sugli interessi attivi di mora, che in bilancio sono iscritti secondo il criterio della competenza temporale, ma che concorrono alla formazione del reddito imponibile ai fini IRES nel periodo di imposta in cui sono percepiti.

Il Fondo rischi era stato iscritto a fronte di probabili passività a carico del Consorzio

relativamente ad una richiesta avanzata da parte di un fornitore poi costituitosi in giudizio, per un importo pari ad Euro 97.698, che prudenzialmente era stato interamente accantonato. Per effetto del fallimento del fornitore e della mancata riassunzione della causa da parte del curatore entro i termini previsti dalla legge, tale rischio è venuto meno e conseguentemente il fondo è stato annullato.

Il Fondo oneri per incentivi all'esodo rappresenta l'importo necessario per far fronte alle passività connesse alla riduzione dei dipendenti in organico al 31/12/2015.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

<i>Saldo al 31/12/2015</i>	<i>Saldo al 31/12/2014</i>	<i>Variazioni</i>
486.627	416.906	69.721

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2014</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>31/12/2015</i>
T.F.R. di lavoro subordinato	416.906	87.868	(18.147)	486.627

L'ammontare del debito corrisponde ai diritti maturati dal personale in organico alla data di chiusura dell'esercizio, determinati sulla base del contratto collettivo di lavoro vigente per il settore "Terziario". L'incremento è dovuto all'accantonamento dell'esercizio; il decremento è imputabile principalmente ad anticipazioni sul T.F.R. maturato concesse a dipendenti, al T.F.R. liquidato a fronte di interruzione del rapporto di lavoro ed al trasferimento al fondo pensione.

D) Debiti

<i>Saldo al 31/12/2015</i>	<i>Saldo al 31/12/2014</i>	<i>Variazioni</i>
60.783.450	57.632.103	3.151.347

I debiti, aventi tutti scadenza entro i 12 mesi, sono valutati al loro valore nominale e sono suddivisi come esposto nel proseguo.

D.7 – Debiti verso fornitori

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2015</i>	<i>31/12/2014</i>	<i>Variazioni</i>
Debiti verso consorziati per diritti ripartiti	8.149.603	4.168.779	3.980.824
Debiti verso mandanti per diritti ripartiti	1.930.412	1.108.422	821.990
Debiti verso IMAIE ed Itsright per diritti ripartiti	8.199.940	2.928.454	5.271.486
Debiti v/consorziati e terzi per diritti da ripartire	31.345.321	13.871.682	17.473.639
Debiti per quota AIE	7.758.983	33.400.159	(25.641.176)
Totale debiti per diritti	57.384.259	55.477.496	1.906.763
Debiti v/promotori e agenti	257.297	263.580	(6.283)
Altri Debiti	1.005.475	880.851	124.624
Totale altri debiti	1.262.772	1.144.431	118.341
Totale	58.647.031	56.621.927	2.025.104

I debiti verso consorziati e mandanti per diritti ripartiti sono esposti al netto dei crediti verso gli stessi per il rimborso delle spese di gestione non ancora incassati alla data del 31 dicembre 2015 e degli accantonamenti al "Fondo svalutazione crediti per diritti"; tali debiti scaturiscono dalla

normale attività del Consorzio.

Nei “Debiti verso mandanti per diritti ripartiti” sono compresi anche i debiti verso AFI ed Audiocoop per fatture da ricevere sui diritti raccolti dal Consorzio in esecuzione dei mandati.

I “Debiti verso Imaie ed Itsright per diritti ripartiti” sono esposti al netto dei crediti per il rimborso delle spese di gestione del Consorzio. In tale voce sono compresi sia i debiti verso Imaie in Liquidazione che i debiti verso la nuova Imaie ed Itsright.

L’incremento del debito verso consorziati, mandanti e Imaie-Itsright rispetto all’esercizio precedente è principalmente dovuto alla sfasatura del periodo d’incasso dei diritti per copia privata da SIAE.

I debiti verso consorziati e terzi per diritti da ripartire ammontano ad Euro 31.345.321. Tali debiti includono:

- per Euro 11.047.828 debiti per diritti fatturati agli utilizzatori ma non ancora incassati, quindi al momento non ripartibili a consorziati e terzi. Tale importo include una quota di diritti per copia privata fatturata a SIAE e non ancora incassata al termine dell’esercizio 2015 pari ad Euro 7.066.629; se ne prevede l’incasso e la relativa ripartizione nel primo trimestre dell’esercizio successivo;
- per Euro 20.297.493 debiti per diritti incassati ma al momento non ripartibili per mancanza delle necessarie informazioni relative alla titolarità del diritto, riferibili principalmente a debiti per diritti per copia privata terzi ed edicole incassati per il tramite della Siae nel corso dell’esercizio 2015, per i quali si prevede la ripartizione a partire dal prossimo esercizio, e debiti derivanti da accordi con gli utilizzatori o deliberati dal Consiglio di Amministrazione, che saranno progressivamente ripartiti nei prossimi esercizi.

L’incremento dei debiti per diritti da ripartire è principalmente dovuto ai diritti per copia privata.

I debiti per quota AIE si riferiscono a diritti da ripartire a produttori fonografici ed AIE, di cui:

- Euro 198.964 maturati sui diritti di competenza fino al 14 luglio 2009, data di messa in liquidazione dell’Imaie e costituzione di Nuova Imaie,
- Euro 1.069.002 maturati sui diritti di competenza in applicazione del Regolamento scaduto il 31 Dicembre 2011;
- Euro 6.491.017 maturati dal 2012 a favore dei produttori fonografici, in applicazione del Regolamento firmato nel 2014 con Nuovo Imaie ed Itsright. Tale importo è esposto in bilancio al lordo degli acconti corrisposti ai produttori fonografici, per i quali si rimanda al paragrafo C.II.5 “Crediti verso altri”.

Tali diritti sono esposti al netto dei rimborsi dei costi di gestione spettanti al Consorzio.

I debiti verso promotori ed agenti sono relativi alle provvigioni maturate dagli stessi e non ancora liquidate nel corso dell’esercizio, al netto degli anticipi già erogati per contratto.

Gli altri debiti si riferiscono a fornitori terzi, principalmente per compensi da corrispondere alle società di recupero del credito, consulenze fiscali, consulenze del lavoro e altre consulenze, compensi da corrispondere al collegio dei revisori, al segretario del Consiglio di Amministrazione ed alla società di revisione contabile, spese legali, monitoraggio radiofonico e addebiti di spese postali.

D.12 – Debiti tributari

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2015</i>	<i>31/12/2014</i>	<i>Variazioni</i>
Erario c/IVA	1.140.458	0	1.140.458
Erario c/ritenute su lavoro dipendente	54.994	53.286	1.708
Erario c/ritenute su lavoro autonomo	4.456	3.188	1.268
Erario c/ritenute su collaboratori	2.939	1.943	996
Erario c/ritenute su agenti	1.086	1.346	(260)
Erario c/ritenute su estero	9.154	0	9.154
Debiti IRAP	0	20.074	(20.074)
Debiti tributari vari	8.214	0	8.214
Totale	1.221.301	79.837	1.141.464

Il debito IVA rappresenta l'effettivo debito verso l'Erario alla data di chiusura dell'esercizio.

I debiti per ritenute verso l'Erario rappresentano l'effettivo debito, alla data di chiusura dell'esercizio, per ritenute da versare in relazione ai rapporti di lavoro subordinato ed a quelle di lavoro autonomo, nonché alle collaborazioni in essere, tra cui quelle con agenti.

I debiti tributari vari sono relativi alla Tari 2015 ed alle imposte di registro.

D.13 – Debiti verso Istituti di Previdenza e di Sicurezza Sociale

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2015</i>	<i>31/12/2014</i>	<i>Variazioni</i>
INPS	129.683	121.849	7.834
Fondo EST	264	264	0
Fondo Mario Negri	24.044	24.008	36
FASDAC Mario Besusso	3.387	3.387	0
Ass. Antonio Pastore	3.951	3.951	0
ENASARCO agenti	11.968	11.968	0
FIRR agenti	4.262	4.340	(78)
Fondo pensione privato	851	822	29
Quote Sindacali	256	305	(49)
Totale	178.666	170.894	7.772

D.14 - Altri debiti

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2015</i>	<i>31/12/2014</i>	<i>Variazioni</i>
Debiti verso altri	362.500	362.500	0
Debiti verso dipendenti	373.952	396.945	(22.993)
Totale	736.452	759.445	(22.993)

I debiti verso altri sono costituiti da debiti verso il Consiglio di Amministrazione per emolumenti da liquidare nel 2016 e di competenza del 2015.

I debiti verso dipendenti sono relativi a competenze 2015 per retribuzioni, ferie residue e note spese da liquidare nell'anno 2016.

E) Ratei e risconti

<i>Saldo al 31/12/2015</i>	<i>Saldo al 31/12/2014</i>	<i>Variazioni</i>
2.112	2.135	(23)

La voce ratei e risconti passivi è costituita dal rateo sui premi assicurativi.
Non sussistono al 31/12/2015 ratei aventi durata superiore a cinque anni.

CONTI D'ORDINE

Conto rischi

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2015</i>	<i>31/12/2014</i>	<i>Variazioni</i>
Terzi per fidejussioni - affitto	76.667	76.667	0
Terzi per fidejussioni - ex D.P.C.M. 19/12/12	3.680.238	0	3.680.238
Siae per manleva	67.476.255	38.807.896	28.668.359
Totale	71.233.160	38.884.563	32.348.597

La fideiussione sottoscritta nel corso dell'esercizio con la banca Passadore in ottemperanza al disposto dell'art. 1 del D.P.C.M. del 19 dicembre 2012 ha la finalità di tutelare i titolari dei diritti.

La manleva nei confronti di SIAE è a garanzia di qualsiasi esborso la stessa fosse obbligata ad effettuare per procedere alla restituzione di somme corrisposte a titolo di compenso per copia privata relative agli incassi di competenza degli anni 2010, 2011, 2012, 2013, 2014 e 2015, stante i giudizi attualmente pendenti dinnanzi alla Corte di Appello e dinnanzi al Consiglio di Stato.
A fronte della manleva rilasciata nei confronti di SIAE, il Consorzio ha a sua volta richiesto manleva ai produttori fonografici ed a Nuova Imaie per la quota parte a ciascuno ripartita.

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
5.119.123	5.636.893	(517.770)

Il valore della produzione è così composto:

A.1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Compensi da consorziati	1.481.068	1.865.764	(384.696)
Compensi da mandanti terzi	328.492	537.224	(208.732)
Compensi su quota AIE	2.830.935	3.034.625	(203.690)
Totale	4.640.495	5.437.613	(797.118)

I compensi da consorziati e mandanti rappresentano il contributo ai costi di gestione e funzionamento del Consorzio previsti dallo Statuto e sono proporzionali alla quota di diritti ripartiti nel corso dell'esercizio.

Anche i compensi sulla quota AIE concorrono al finanziamento dei costi di gestione e funzionamento del Consorzio e sono stati stimati nella misura media dell'11,98% dei diritti accantonati nel corso dell'esercizio per gli importi maturati fino alla competenza 2011, applicando il Regolamento con Imaie in Liquidazione ed il Regolamento con Nuova Imaie e tenendo conto della proporzionalità delle ripartizioni storiche per gli anni di competenza 2008, 2009, 2010 e 2011 tra Produttori Fonografici, consorziati e mandanti, ed Imaie.

I compensi sulla quota AIE di competenza del 2012, 2013, 2014 e 2015 sono stati accantonati applicando l'accordo firmato il 3 Giugno 2014 con Nuovo Imaie ed Itsright.

A.5 - Altri ricavi e proventi

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Addebiti costi agli utilizzatori morosi	118.980	56.806	62.174
Addebito utilizzo Digital Delivery	26.137	25.620	517
Ricavi per servizi amministrativi	27.764	18.515	9.249
Ricavi per canoni di locazione	45.045	45.001	44
Plusvalenze da alienazione cespiti	27.837	185	27.652
Abbuoni e arrotondamenti attivi	531	538	(7)
Sopravvenienze attive	232.334	51.874	180.460
Altri ricavi	0	741	(741)
Totale	478.628	199.280	279.348

La voce "Addebiti costi agli utilizzatori morosi" corrisponde alle spese sostenute dal Consorzio per il recupero del credito, per spese postali e onorari legali.

La voce "Ricavi per canoni di locazione" è costituita da ricavi per canoni di locazione e addebito spese condominiali degli spazi sub-affittati a FIMI, FPM e DCP.

Le sopravvenienze attive sono riferibili principalmente all'annullamento del "Fondo per rischi ed oneri" di cui si è trattato al paragrafo B dello Stato Patrimoniale passivo ed all'utilizzo per eccedenza del "Fondo svalutazione crediti per IVA" a seguito del venir meno della causa con l'emittente RTL.

B) Costi della produzione

<i>Saldo al 31/12/2015</i>	<i>Saldo al 31/12/2014</i>	<i>Variazioni</i>
6.035.014	5.743.643	291.371

Il valore dei costi della produzione è così composto:

B.6 - Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

<i>Saldo al 31/12/2015</i>	<i>Saldo al 31/12/2014</i>	<i>Variazioni</i>
29.581	26.997	2.584

La voce comprende i costi per carburante, cancelleria e stampati e materiale vario di consumo.

B.7 - Per servizi

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2015</i>	<i>31/12/2014</i>	<i>Variazioni</i>
Emolumenti organi sociali	486.296	457.866	28.430
Revisione legale	17.390	17.330	60
Consulenze	654.783	643.555	11.228
Ricerche di mercato	5.855	9.180	(3.325)
Spese per gestione ufficio	66.614	87.998	(21.384)
Assicurazioni	24.572	30.031	(5.459)
Manutenzioni	19.240	20.868	(1.628)
Spese di rappresentanza	73.434	44.963	28.471
Spese per il personale e viaggi	90.027	74.003	16.024
Spese di trasporto e spedizione	113.710	115.957	(2.247)
Servizi di segreteria in outsourcing	9.105	10.836	(1.731)
Spese presidio territoriale	500.591	489.353	11.238
Spese bancarie	48.737	28.967	19.770
Monitoraggio radio	55.000	0	55.000
Outsourcing recupero credito	278.407	219.423	58.984
Spese varie	18.937	20.122	(1.185)
Totale	2.462.698	2.270.452	192.246

Gli “Emolumenti organi sociali” sono costituiti dagli emolumenti e relativi contributi a Presidente e Consiglieri ed al Collegio dei Revisori. La variazione rispetto l’esercizio 2014 è riferibile al maggior impatto contributivo.

La voce “consulenze” è costituita da: consulenze legali per Euro 346.655, consulenze fiscali per Euro 47.921, consulenze del lavoro per Euro 23.798, consulenze per comunicazione esterna per Euro 15.250, consulenze per attività di segreteria del C.d.A. per Euro 19.240 e consulenze varie per Euro 201.919, in cui sono ricomprese le collaborazioni a progetto, le collaborazioni occasionali e i costi per servizi sostenuti per il servizio di monitoraggio della violazione dei diritti connessi e relativi interventi.

Le ricerche di mercato condotte nell’esercizio sono relative a informazioni su banche dati.

Le spese per gestione ufficio sono relative principalmente a canoni e consumi per le reti telefoniche, energia elettrica e spese di pulizia.

La voce “assicurazioni” è costituita dai costi per assicurazioni dei dirigenti contrattualmente previste, assicurazione delle auto in uso promiscuo fino alla data di dismissione ed assicurazione multi-line sull’ufficio per danni diretti e indiretti, elettronica, furto e responsabilità civile.

Le manutenzioni sono relative a macchine ufficio e software, entrambe con contratto di assistenza, condizionatori e manutenzioni automezzi.

Le spese di rappresentanza comprendono i costi sostenuti per convegni e relazioni istituzionali.

Nelle spese per il personale sono ricompresi i costi per ticket restaurant e le trasferte dei dipendenti.

Le spese di trasporto e spedizione si riferiscono principalmente ai costi sostenuti per l’invio di fatture e comunicazioni ai clienti. È qui iscritto l’addebito dei costi sostenuti da SIAE per la parte inesitata dei MAV spediti dalla stessa in ottemperanza del mandato conferitole da SCF per un importo pari ad Euro 53.736.

Il costo per servizi di segreteria in outsourcing è pari a quanto concordato contrattualmente con la società a cui il servizio è stato demandato.

Le spese per il presidio territoriale sono da ricollegare alle provvigioni maturate dagli agenti, comprensive di contributi Enasarco, FIRR ed indennità suppletiva di clientela per Euro 287.842, oltre ai compensi riconosciuti ai promotori come da accordi per Euro 212.749.

Le spese bancarie sono prevalentemente riconducibili ai costi sostenuti per l’invio dei MAV e per l’incasso dei bollettini Freccia.

Il monitoraggio radio corrisponde agli importi previsti contrattualmente da corrispondere alla società che si occupa dell’identificazione dei brani trasmessi da un campione di radio selezionate.

I costi per il recupero del credito in outsourcing corrispondono agli importi maturati contrattualmente sull’incassato dalle società a cui è stato affidato il compito di recuperare i crediti dai clienti morosi. Sono qui ricompresi anche i riaddebiti dei costi sostenuti da queste società per l’invio postale dei solleciti.

Nelle spese varie sono comprese le spese di riparazione ed installazione e le spese per l’archiviazione ottica sostitutiva.

B.8 – Per godimento beni di terzi

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2015</i>	<i>31/12/2014</i>	<i>Variazioni</i>
Affitti passivi sede sociale	210.458	200.000	10.458
Spese accessorie	19.908	20.168	(260)
Affitto posti auto	12.760	13.695	(935)
Altre spese per il personale	1.822	1.643	179
Canoni di locazione vari	4.869	5.068	(199)
Canoni di licenze software	45.222	69.988	(24.766)
Noleggio auto a breve termine	0	267	(267)
Noleggio auto a lungo termine	38.629	0	38.629
Totale	333.668	310.829	22.839

Il noleggio auto a lungo termine corrisponde all’importo contrattualmente stabilito con la società che fornisce le auto aziendali, essendo state dismesse nel corso dell’esercizio quelle di proprietà.

B.9 - Costi per il personale

<i>Saldo al 31/12/2015</i>	<i>Saldo al 31/12/2014</i>	<i>Variazioni</i>
2.357.791	2.200.022	157.769

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, ivi compresi il costo delle ferie non godute e gli accantonamenti di legge dei contratti collettivi, nonché gli incentivi contrattuali, oltre alle spese per gli stagisti e le visite mediche di legge.

B.10d – Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2015</i>	<i>31/12/2014</i>	<i>Variazioni</i>
Accantonamento fondo rettifica crediti per IVA	105.565	102.745	2.820
Accantonamento fondo svalutazione crediti	337.164	330.000	7.164
Totale	442.729	432.745	9.984

Si tratta degli accantonamenti al fondo rettifica crediti per possibili perdite della quota IVA, per la cui disamina si rimanda al paragrafo C.II.1 "Crediti verso clienti" ed al fondo svalutazione crediti per acconti su ripartizioni, per il quale si rimanda al paragrafo C.II.5 "Crediti verso altri".

B.14 - Oneri diversi di gestione

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2015</i>	<i>31/12/2014</i>	<i>Variazioni</i>
Minusvalenze	53	1.609	(1.556)
Spese di gestione	9.612	8.561	1.051
Spese di lite	41.296	30.322	10.974
Quote associative	70.000	70.000	0
Costi indeducibili	12.535	2.870	9.665
Imposte deducibili	27.656	6.968	20.688
Perdite su crediti	0	51.931	(51.931)
Spese varie	944	1.092	(148)
Totale	162.096	173.353	(11.257)

La quota associativa è pagata a FPM per sostenere la lotta contro la Pirateria Musicale e Multimediale.

C) Proventi e oneri finanziari

<i>Saldo al 31/12/2015</i>	<i>Saldo al 31/12/2014</i>	<i>Variazioni</i>
234.548	108.026	126.522

Il valore dei proventi e oneri finanziari è così composto:

C.16 - Altri proventi finanziari

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2015</i>	<i>31/12/2014</i>	<i>Variazioni</i>
d) proventi diversi dai precedenti			
Interessi bancari	137.127	314.895	(177.768)
Interessi da altri	104.098	47.844	56.254
Totale	241.225	362.739	(121.514)

La variazione degli interessi attivi è spiegata dalla minore giacenza media sui conti correnti bancari e dalla diminuzione dei tassi d'interesse sul conto corrente.

Gli altri interessi attivi si riferiscono in prevalenza a interessi maturati sui crediti in contenzioso e liquidati legalmente.

C.17 - Interessi ed altri oneri finanziari

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2015</i>	<i>31/12/2014</i>	<i>Variazioni</i>
Interessi passivi AIE	(6.076)	(254.261)	248.185
Altri oneri	(601)	(452)	(149)
Totale	(6.677)	(254.713)	248.036

Gli interessi passivi sono relativi a debiti maturati sulla quota AIE accantonata fino alla competenza 2011, da pagarsi agli aventi diritto ex art. 73 legge n. 633/1941, art. 5 legge n. 93/1992, quale componente accessorio della prestazione principale.

Il decremento degli interessi passivi rispetto all'esercizio precedente è dovuto all'addendum all'accordo del 3 giugno 2014, in base al quale gli interessi passivi sulla quota AIE a partire dalla competenza 2012 non maturano più in quanto la quota AIE spettante a Nuovo Imaie ed Itsright viene pagata trimestralmente.

Gli altri oneri corrispondono agli abbuoni passivi.

E) Proventi e oneri straordinari

<i>Saldo al 31/12/2015</i>	<i>Saldo al 31/12/2014</i>	<i>Variazioni</i>
752.631	176.899	575.732

Il valore dei proventi e oneri straordinari è così composto:

E.20 – Proventi Straordinari

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2015</i>	<i>31/12/2014</i>	<i>Variazioni</i>
Imposte relative ad esercizi precedenti	33.284	116.956	(83.672)
Altri proventi straordinari	730.135	84.423	645.712
Arrotondamento all'unità di euro	0	1	(1)
Totale	763.419	201.380	562.039

Le imposte di esercizi precedenti si riferiscono alle imposte anticipate sulla quota di perdita fiscale del periodo di imposta 2012 utilizzata a riduzione del reddito imponibile del periodo di imposta 2015.

La voce “Altri proventi straordinari” è composta:

- per euro 705.998 da una sopravvenienza riferibile al contributo ai costi del Consorzio da parte di Nuovo Imaie per effetto della determinazione della quota AIE dell’anno 2012 ripartita a titolo definitivo nel corso dell’esercizio 2015 sulla base del sopraggiunto accordo del 3 giugno 2014. Tale provento non è stato contabilizzato nell’esercizio precedente, in ossequio al principio della prudenza, in quanto non era possibile determinare in modo obiettivo il relativo ammontare, circostanza che si manifesta solamente al momento della effettiva ripartizione dei diritti. Analogamente non è ancora stata contabilizzata la quota AIE dell’anno 2013, poiché non ancora ripartita a titolo definitivo e quindi non determinabile in modo obiettivo
- per euro 24.137 da una sopravvenienza di natura finanziaria riferibile ai minori interessi passivi dovuti sulla quota AIE dell’anno 2012 sempre per effetto del sopraggiunto accordo del 3 giugno 2014.

E.21 – Oneri Straordinari

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2015</i>	<i>31/12/2014</i>	<i>Variazioni</i>
Altri oneri straordinari	10.788	24.481	(13.693)
Totale	10.788	24.481	(13.693)

La voce “Altri oneri straordinari” è formata esclusivamente da sopravvenienze passive non derivanti da processi di stima.

Imposte sul reddito d'esercizio

<i>Saldo al 31/12/2015</i>	<i>Saldo al 31/12/2014</i>	<i>Variazioni</i>
(68.335)	(175.471)	107.136

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2015</i>	<i>31/12/2014</i>	<i>Variazioni</i>
Imposte dell'esercizio			
IRES	(7.443)	(28.057)	20.614
IRAP	(23.828)	(87.334)	63.506
Imposte correnti	(31.271)	(115.391)	84.120
Imposte differite dell'esercizio			
IRES	(13)	0	(13)
IRAP	0	0	0
	(13)	0	(13)
Imposte anticipate dell'esercizio			
IRES	122.788	99.688	23.100
IRAP	0	0	0
	122.788	99.688	23.100
Imposte anticipate di esercizi precedenti			
IRES	(159.839)	(159.768)	(71)
IRAP		0	0
	(159.839)	(159.768)	(71)
Imposte differite	(37.064)	(60.080)	23.029
Totale	(68.335)	(175.471)	107.136

In allegato vengono riportate la tabella di riconciliazione tra l’onere fiscale evidenziato in bilancio e l’onere fiscale teorico e la tabella attinente le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, unitamente ai relativi effetti fiscali.

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Dirigenti	3	3	0
Impiegati	27	26	1
	30	29	1

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore "Terziario".

Altre informazioni

INFORMAZIONI SUGLI ORGANI SOCIALI

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori, ai membri del Collegio dei Revisori ed al Revisore Legale (compreso rimborso spese).

Qualifica	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Amministratori	460.204	432.415	27.789
Collegio dei Revisori	26.092	25.450	642
Revisore legale	17.390	17.330	60

INFORMAZIONI AI SENSI DELL'ARTICOLO 2427 BIS DEL CODICE CIVILE

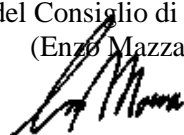
Si dà atto che la società non ha stipulato contratti aventi ad oggetto operazioni a termine o strumenti derivati e non detiene immobilizzazioni finanziarie iscritte in bilancio a un valore superiore al loro *fair value*.

Notizie inerenti la composizione del Fondo Consortile

Quote di adesione	Numero	Valore nominale	Versate	Non versate	Totale
Classe A	23	€ 513	€ 11.738	€ 50	€ 11.788
Classe A	5	€ 500	€ 2.500	€ 0	€ 2.500
Classe B	21	€ 600	€ 12.500	€ 100	€ 12.600
Classe C	7	€ 1.500	€ 9.500	€ 1.000	€ 10.500
Classe C	1	€ 500	€ 0	€ 500	€ 500
Classe D	3	€ 15.000	€ 45.000	€ 0	€ 45.000
Totale quote	60	€ 18.613	€ 81.238	€ 1.650	€ 82.888
Utile di esercizi precedenti					€ 43.393
Totale fondo consortile					€ 126.280

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

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
(Enzo Mazza)



RICONCILIAZIONE TRA ONERE FISCALE E ONERE FISCALE TEORICO

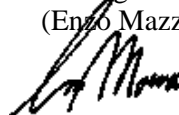
IRES

Utile civilistico ante imposte			71.289
Onere fiscale teorico	19.604		
<i>Differenze temporanee imponibili in esercizi successivi</i>			(49)
<i>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi</i>			889.229
<i>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</i>			
<i>Variazioni in diminuzione</i>			(718.191)
<i>Variazioni in aumento</i>			0
<i>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</i>			
<i>Variazioni in aumento</i>			167.516
<i>Variazioni in diminuzione</i>			(261.699)
Imponibile fiscale lordo			148.095
<i>Perdite di esercizi precedenti</i>			(121.031)
Imponibile fiscale netto			27.064
IRES			7.443

IRAP

Differenza tra valore e costi della produzione			(915.891)
Costi non rilevanti ai fini IRAP			2.800.520
Totale			1.884.629
Onere fiscale teorico (aliquota 3,9%)	73.501		
<i>Differenze temporanee imponibili in esercizi successivi</i>			0
<i>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi</i>			0
<i>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</i>			
<i>Variazioni in diminuzione</i>			0
<i>Variazioni in aumento</i>			0
<i>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</i>			
<i>Variazioni in aumento</i>			1.204.400
<i>Variazioni in diminuzione</i>			(2.478.067)
Imponibile IRAP			610.962
IRAP			23.828

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
(Enzo Mazza)

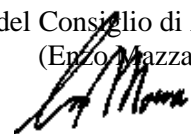


**PROSPETTO RELATIVO ALLE MOVIMENTAZIONI INTERVENUTE NEL
PATRIMONIO NETTO**

Descrizione	Capitale sociale	Fondo Consortile	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	0	127.776	0	(1)	2.625	130.400
Destinazione del risultato dell'esercizio						
- attribuzione dividendi	0	0	0	0	0	0
- altre destinazioni	0	2.625	0	0	(2.625)	0
Arrotondamenti	0	1	0	2	0	3
Variazioni Fondo Consortile						
- quote di partecipazione versate	0	8.000	0	0	0	8.000
- quote di partecipazione da versare	0	0	0	0	0	0
- restituzione quote per estinzione		(13.000)	0	0	0	(13.000)
- restituzione quote per estromissione		0	0	0	0	0
- restituzione quote per revoca del mandato		(513)	0	0	0	(513)
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0	0	2.704	2.704
Alla chiusura dell'esercizio precedente	0	124.889	0	1	2.704	127.594
Destinazione del risultato dell'esercizio						
- attribuzione dividendi	0	0	0	0	0	0
- altre destinazioni	0	2.704	0	0	(2.704)	0
Arrotondamenti	0	0	0	0	0	0
Variazioni Fondo Consortile						
- quote di partecipazione versate	0	500	0	0	0	500
- quote di partecipazione da versare	0	500	0	0	0	500
- restituzione quote per estinzione	0	(1.200)	0	0	0	(1.200)
- restituzione quote per estromissione	0	0	0	0	0	0
- restituzione quote per revoca del mandato	0	(1.113)	0	0	0	(1.113)
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0	0	2.953	2.953
Alla chiusura dell'esercizio corrente	0	126.280	0	1	2.953	129.234

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Enzo Mazza)

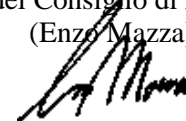


PROSPETTO RELATIVO ALLA DISPONIBILITA' DELLE VOCI DEL PATRIMONIO NETTO

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzo			
Fondo Consortile	126.280	B			
Utile dell'esercizio	2.953	A, B, C			
Totale	129.233				
Quota restituibile	82.888	C			
Residua quota non distribuibile	46.345				

(*) A: per aumento fondo consortile; B: per copertura perdite; C: per restituzione quota a soci recedenti/esclusi

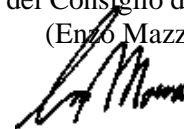
Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
(Enzo Mazza)



RILEVAZIONE DELLE IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE ED EFFETTI CONSEGUENTI

	Esercizio al 31/12/2015			Esercizio al 31/12/2014		
	Ammontare delle differenze temporanee		Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee		Effetto fiscale
Imposte anticipate:						
Emolumenti Consiglio di Amministrazione	362.500	27,5%	99.688	362.500	27,5%	99.688
Fondo incentivo esodo	84.000	27,5%	23.100	0	27,5%	0
Fondo rischi	0	27,5%	0	97.698	27,5%	26.867
Totale imposte anticipate	446.500		122.788	460.198		126.555
Imposte differite:						
Interessi attivi di mora	2.049	27,5%	563	2.000	27,5%	550
Totale imposte differite	2.049		563	2.000		550

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
(Enzo Mazza)

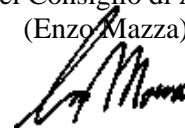


Allegato E – al Bilancio al 31/12/2015

PROSPETTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI – B.I.

Descrizioni	Saldi al 31/12/2014			Movimenti dell'esercizio		Ammortamenti		Svalutazioni		Saldi al 31/12/2015		
	Costo storico	Fondo amm.to	Valore netto	Acquisiz.	Dismiss.	Increm.	Decrem.	Increm.	Decrem.	Costo storico	Fondo amm.to	Valore netto
B.I.3 - DIRITTI DI BREVETTO E UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNO												
Software	3.676.586	(3.629.629)	46.957	61.469	0	(55.779)	0	0	0	3.738.055	(3.685.408)	52.647
Totali B.I.3	3.676.586	(3.629.629)	46.957	61.469	0	(55.779)	0	0	0	3.738.055	(3.685.408)	52.647
B.I.7 – ALTRE												
Spese miglioramento locali	922.834	(489.318)	433.516	0	0	(108.379)	0	0	0	922.834	(597.697)	325.137
Totali B.I.7	922.834	(489.318)	433.516	0	0	(108.379)	0	0	0	922.834	(597.697)	325.137
Totale B.I	4.599.420	(4.118.947)	480.473	61.469	0	(164.158)	0	0	0	4.660.889	(4.283.105)	377.784

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
(Enzo Mazza)



Allegato F – al Bilancio al 31/12/2015

PROSPETTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI – B.II.

Descrizioni	Saldi al 31/12/2014			Movimenti dell'esercizio		Ammortamenti		Saldi al 31/12/2015		
	Costo storico	Fondo amm.to	Valore netto	Acquisizioni	Alienazioni	Incrementi	Decrementi	Costo storico	Fondo amm.to	Valore netto
B.II.3 - ATTREZZATURA	107.686	(88.369)	19.317	0	0	(7.999)	0	107.686	(96.368)	11.318
Totali B.II.3	107.686	(88.369)	19.317	0	0	(7.999)	0	107.686	(96.368)	11.318
B.II.4 - ALTRI BENI:										
Mobili e arredi d'ufficio	158.868	(129.073)	29.795	1.200	0	(8.578)	0	160.068	(137.651)	22.417
Macchine elettroniche	577.128	(517.563)	59.565	5.840	(21.957)	(21.124)	21.957	561.011	(516.730)	44.281
Automezzi	154.217	(140.539)	13.678	0	(154.217)	0	140.539	0	0	0
Impianto telefonico	27.909	(27.909)	0	0	0	0	0	27.909	(27.909)	0
Beni inferiori a €. 516,65	2.907	(2.907)	0	0	0	0	0	2.907	(2.907)	0
Banca Dati	453.347	(380.013)	73.334	19.720	0	(44.592)	0	473.067	(424.605)	48.462
Altri automezzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totali B.II.4	1.374.376	(1.198.004)	176.372	26.760	(176.174)	(74.294)	162.496	1.224.962	(1.109.802)	115.160
Totale B.II	1.482.062	(1.286.373)	195.689	26.760	(176.174)	(82.293)	162.496	1.332.648	(1.206.170)	126.478

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
(Enzo Mazza)

