

CERCAL S.P.A. CONSORTILE PER LA QUALIF.SETT. CALZATURE

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DELL'INDIPENDENZA 12 SAN MAURO PASCOLI FC
Codice Fiscale	01033690403
Numero Rea	FC 204294
P.I.	01033690403
Capitale Sociale Euro	120.015 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	855990
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	21.870	19.820
Ammortamenti	19.360	17.916
Totale immobilizzazioni immateriali	2.510	1.904
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	141.336	137.434
Ammortamenti	135.739	130.661
Totale immobilizzazioni materiali	5.597	6.773
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Altre immobilizzazioni finanziarie	27.357	18.276
Totale immobilizzazioni finanziarie	27.357	18.276
Totale immobilizzazioni (B)	35.464	26.953
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	20.674	2.081
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	310.712	268.217
Totale crediti	310.712	268.217
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	201.075	193.030
Totale attivo circolante (C)	532.461	463.328
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	2.820	12.965
Totale attivo	570.745	503.246
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.015	120.015
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	61.887	61.887
IV - Riserva legale	27.820	27.820
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	16.686	10.648
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	6.970	13.008
Varie altre riserve	30.882	30.346
Totale altre riserve	37.852	43.354
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	705	535
Utile (perdita) residua	705	535
Totale patrimonio netto	264.965	264.259
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	41.647	39.510
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	208.590	188.500
Totale debiti	208.590	188.500
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	55.543	10.977

Totale passivo

570.745

503.246

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Altri rischi		
altri	433.534	944.411
Totale altri rischi	433.534	944.411
Totale rischi assunti dall'impresa	433.534	944.411
Beni di terzi presso l'impresa		
altro	290.000	290.000
Totale beni di terzi presso l'impresa	290.000	290.000
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	220.000	220.000
Totale conti d'ordine	943.534	1.454.411

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	118.659	130.850
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	18.593	1.744
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	18.593	1.744
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	266.777	286.402
altri	54.901	78.944
Totale altri ricavi e proventi	321.678	365.346
Totale valore della produzione	458.930	497.940
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	32.347	22.645
7) per servizi	297.599	328.335
8) per godimento di beni di terzi	28.217	12.771
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	62.749	69.481
b) oneri sociali	17.912	20.405
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	4.597	4.987
c) trattamento di fine rapporto	4.597	4.987
Totale costi per il personale	85.258	94.873
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	6.523	15.599
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.445	11.596
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.078	4.003
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	187	626
Totale ammortamenti e svalutazioni	6.710	16.225
12) accantonamenti per rischi	-	8.916
14) oneri diversi di gestione	2.115	4.181
Totale costi della produzione	452.246	487.946
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	6.684	9.994
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	66	193
Totale proventi diversi dai precedenti	66	193
Totale altri proventi finanziari	66	193
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	66	193
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	1.366	1.467
Totale proventi	1.366	1.467
21) oneri		
altri	1.177	492
Totale oneri	1.177	492
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	189	975

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	6.939	11.162
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.234	10.627
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.234	10.627
23) Utile (perdita) dell'esercizio	705	535

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

Nota Integrativa parte iniziale

L'anno 2015 si è caratterizzato per un sostanziale mantenimento delle attività tipiche del Centro, relative alla progettazione e realizzazione di attività formative, a mercato e finanziate (in termini di valore, al netto dei contributi, si è registrata una piena stabilità rispetto al 2014). Rispetto all'anno precedente, nella composizione dei ricavi si sono registrate riduzioni per l'attività a mercato, incrementi nelle attività finanziate da Regione e Provincia, una riduzione di quelle finanziate dal fondo interprofessionale Fondimpresa, un aumento dell'attività formativa per gli apprendisti, l'inserimento del progetto innovativo Cercal Lab.

Si rileva nel 2015 una riduzione del valore dei contributi rispetto al 2014. Ciò è stato dovuto alla contrazione del fondo consortile richiesto ai Soci, passato dal 63% al 50%, ed al fatto che nel 2014 si erano raccolti contributi aggiuntivi rispetto a quelli normalmente richiesti, in particolare per l'organizzazione degli eventi del trentennale Cercal.

Le ore di formazione erogate o gestite durante il 2015 - escludendo quelle relative ai tirocini a mercato e in Garanzia Giovani - si sono però decisamente ridotte rispetto all'anno precedente, passando dalle circa 5700 del 2014 alle 4280 del 2015 (-25%), principalmente a causa della mancata realizzazione di una delle due tipiche edizioni all'anno del corso principale a pagamento "Modellista-Stilista di calzature", della riduzione del valore medio dei piani formativi che possono essere presentati a Fondimpresa, nonché alla riduzione dei corsi finanziati dalla Regione, dovuta alla tardiva uscita dei bandi connessi alla nuova programmazione Fondo Sociale Europeo 2014-2020. Di conseguenza, si sono ridotti anche gli "utenti" complessivamente registrati in ingresso alle attività formative gestite, attestandosi nel 2015 sui 580 (-22%). Si rileva anche nell'anno 2015 un significativo numero di corsi di formazione continua (35) erogati a favore di lavoratori impiegati nelle imprese calzaturiere del territorio, che rappresentano circa il 50% dell'utenza registrata.

Nell'insieme dei progetti gestiti durante il 2015 si sottolineano alcune attività rilevanti:

- i corsi "tradizionali" a mercato proposti da Cercal per "Modellista-Stilista di calzature", corso a tempo pieno realizzato nel 2015 in 1 edizione, e il corso del sabato "Modellista-Tecnico di calzature";
- il corso IFTS finanziato dalla Regione per "Tecnico superiore per la progettazione e la realizzazione di prodotti calzaturieri";
- i due brevi corsi finanziati dalla Provincia di Forlì-Cesena, dedicati a persone disoccupate, per lo sviluppo di competenze spendibili nel settore calzaturiero, nelle fasi di taglio e giunteria, montaggio e finissaggio;
- l'avvio del progetto innovativo CERCAL LAB, con il sostegno principale dell'Amministrazione Comunale di San Mauro Pascoli e di Sammauroindustria, che ha visto un piccolo contributo anche dalla Banca BCC Romagna Est;
- l'attività formativa obbligatoria per apprendisti del settore calzaturiero, che vede l'organizzazione di corsi presso Cercal e la gestione della formazione in azienda;
- la collaborazione alla programmazione e gestione di 16 Piani Formativi Aziendali finanziati dal Conto Formazione Fondimpresa, su commessa delle imprese beneficiarie;
- la gestione di 8 corsi di formazione continua, per complessive 232 ore realizzate nel 2015, nell'ambito del Piano settoriale per il calzaturiero dal titolo "SHOES - Cluster Fabbrica Intelligente", finanziato sull'Avviso 4/2014 di Fondimpresa e svolto in partnership con Assindustria Servizi Srl di Macerata (ente capofila), Politecnico Calzaturiero Scarl di Stra, Form Retail Srl di Napoli, e altri partner;
- la collaborazione al progetto "Prefer - *Product Environmental Footprint Enhanced by Regions*" gestito da ERVET, con la realizzazione di un seminario informativo per gli studenti Cercal, l'organizzazione di un evento di diffusione dei risultati ottenuti dalla ricerca, l'organizzazione di formazione specifica dedicata a professionisti che si occupano di tematiche ambientali;
- il mantenimento della collaborazione con l'Istituto "Marie Curie" per la realizzazione degli stage, presso le aziende calzaturiere locali, degli studenti frequentanti il corso Professionale Moda a indirizzo Calzaturiero;

- la presentazione di richieste di finanziamento per nuovi progetti su bandi regionali, provinciali e Fondimpresa;
- l'avvio di nuovi corsi e progetti che si svilupperanno nel 2016.

Valore delle Attività	Valore Produz. 2015		Valore Produz. 2014	
	in Euro	%	in Euro	%
Attività Pubblica (Regione ER e Provincia FC)	201.900	43,99%	171.008	34,34%
Fondi Interprofessionali a bando	32.581	7,10%	71.808	14,42%
Bando Distretto n° 2/Moda	0	0,00%	8.687	1,74%
Cercal Lab	39.650	8,64%	0	0,00%
Interfornitura	2.746	0,60%	2.992	0,60%
Apprendistato	20.766	4,52%	15.318	3,08%
Attività a mercato	93.125	20,29%	122.410	24,58%
Contributi	68.162 (*)	14,85%	105.718	21,23%
Totale	458.930	100,00%	497.941	100,00%

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2015. 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-bis 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.

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

Signori Soci, il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 evidenzia un risultato di esercizio di euro 705.

Valutazione poste in valuta

I valori contabili espressi in valuta sono stati iscritti, previa conversione in Euro secondo il tasso di cambio vigente al momento della loro rilevazione, ovvero al tasso di cambio alla data di chiusura dell'esercizio sociale secondo le indicazioni del principio contabile OIC 26.

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.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	10 anni in quote costanti

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.

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di Stato Patrimoniale in quanto aventi utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni

La voce accoglie spese notarili relative alla trasformazione della società in Società per Azioni consortile.

La voce B I) dell'attivo comprende costi d'impianto e d'ampliamento formati da spese notarili relative alla trasformazione in Società per Azioni Consortile. La capitalizzazione di tali costi è giustificata dall'oggettivo carattere di utilità pluriennale che le spese presentano nell'economia anche prospettica dell'impresa.

Si ritiene congruo un criterio di ammortamento per rate costanti in cinque anni, determinato col consenso del Collegio Sindacale.

Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno.

Valore netto inizio esercizio	Euro 1.904
Acquisizione dell'esercizio	Euro 2.051
Ammortamenti dell'esercizio	Euro 1.445
Dismissioni dell'esercizio	Euro 0

Trasferimenti da/ad altra voce	Euro 0
Valore netto fine esercizio	Euro 2.510

La voce accoglie il costo delle licenze d'uso a tempo indeterminato dei software applicativi.

Totale immobilizzazioni immateriali (I).

Valore netto inizio esercizio	Euro 1.904
Acquisizioni dell'esercizio	Euro 2.051
Ammortamenti dell'esercizio	Euro 1.445
Dismissioni dell'esercizio	Euro 0
Trasferimenti da/ad altra voce	Euro 0
Valore netto fine esercizio	Euro 2.510

Costi per software

I costi per euro 2.510 sono ammortizzati nella misura pari alla aliquota del 20%.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso.

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.

Si precisa, inoltre, che tali aliquote di ammortamento sono state ridotte al 50% per il primo periodo di entrata in funzione dei beni in quanto il risultato così ottenuto non si discosta in modo significativo da quello risultante calcolando l'ammortamento sulla base del periodo di effettivo utilizzo dei cespiti.

Totale impianti e Macchinario

Valore netto inizio esercizio	Euro 0
Acquisizioni dell'esercizio	Euro 0
Insussistenze sopravvenute	Euro 0
Ammortamenti dell'esercizio	Euro 0
Dismissioni dell'esercizio	Euro 0
Trasferimenti da/ad altra voce	Euro 0

Valore netto fine esercizio	Euro 0
-----------------------------	--------

Totale attrezzature industriali e commerciali

Valore netto inizio esercizio	Euro 6.251
Acquisizioni dell'esercizio	Euro 1.811
Ammortamenti dell'esercizio	Euro 0
Dismissioni dell'esercizio	Euro 2.772
Trasferimenti da/ad altra voce	Euro 0
Valore netto fine esercizio	Euro 5.290

Totale altri beni

Valore netto inizio esercizio	Euro 522
Acquisizioni dell'esercizio	Euro 2.091
Ammortamenti dell'esercizio	Euro 2.305
Dismissioni dell'esercizio	Euro 0
Trasferimenti da/ad altra voce	Euro 0
Valore netto fine esercizio	Euro 308

Totale immobilizzazioni materiali (II)

Valore netto inizio esercizio	Euro 6.773
Acquisizioni dell'esercizio	Euro 3.902
Ammortamenti dell'esercizio	Euro 5.078
Dismissioni dell'esercizio	Euro 0
Trasferimenti da/ad altra voce	Euro 0
Valore netto fine esercizio	Euro 5.597

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.

Immobilizzazioni finanziarie

Sono comprese in questa categoria:

- depositi cauzionali valutati secondo il criterio del costo;
- numero 1 partecipazione in altra impresa: società "FORMAZIONE & LAVORO" di Bologna. La valutazione di tale partecipazione si basa sul criterio del costo di acquisto;
- azioni proprie della società.

Il valore attribuito alle immobilizzazioni finanziarie alla data di chiusura dell'esercizio è risultato pari a Euro 27.357. Tale voce comprende Partecipazioni in altre imprese per Euro 5.128, Depositi Cauzionali per Euro 5.542 e Azioni Proprie per Euro 16.686. Nel corso dell'esercizio sono avvenute le seguenti movimentazioni.

Partecipazioni in altre imprese

Valore all'inizio dell'esercizio	Euro 5.128
Acquisizioni dell'esercizio	Euro 0
Rivalutazione e svalutazioni dell'esercizio	Euro 0
Dismissioni avvenute nell'esercizio	Euro 0
Trasferimenti da/ad altra voce	Euro 0
Totale	Euro 5.128

Crediti verso altri (depositi cauzionali)

Valore all'inizio dell'esercizio	Euro 5.542
Acquisizioni dell'esercizio	Euro 0
Rivalutazione e svalutazioni dell'esercizio	Euro 0
Dismissioni avvenute nell'esercizio	Euro 0
Trasferimenti da/ad altra voce	Euro 0
Totale	Euro 5.542

Azioni proprie

Valore all'inizio dell'esercizio	Euro 7.605
Acquisizioni dell'esercizio	Euro 9.081
Rivalutazione e svalutazioni dell'esercizio	Euro 0
Dismissioni avvenute nell'esercizio	Euro 0
Trasferimenti da/ad altra voce	Euro 0
Totale	Euro 16.686

Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegate

Nei seguenti prospetti sono indicate le partecipazioni relative ad imprese collegate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del Codice Civile.

In ossequio al punto 5 dell'articolo 2427 del codice civile la società non possiede partecipazioni in imprese controllate e collegate, tuttavia viene di seguito riportato l'elenco completo di tutti i dati richiesti, delle partecipazioni detenute, anche tramite società fiduciarie o per interposta persona, alla data di chiusura dell'esercizio ed iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie.

I dati di bilancio della società, "FORMAZIONE&LAVORO - Servizi per l'occupazione e la formazione dei lavoratori" sono quelli al 31/12/2014

Società FORMAZIONE&LAVORO

Sede Legale: Bologna - Largo Molina n. 9

Capitale Sociale	Euro 44.008
Patrimonio Netto	Euro 289.172
Utile ultimo esercizio	Euro 3.836
Percentuale di possesso	11,66 %
Valore di bilancio	Euro 5.128

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

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.

Rimanenze

La voce C I), è costituita dai percorsi di formazione finanziati dalla Regione Emilia Romagna mediante contributi erogati con il criterio dei costi standard e comprende le attività avviate nell'anno 2015 che si completeranno nel corso dell'anno successivo, stimate a fine anno, come commesse in corso in quanto i corrispettivi contributi non possono considerarsi acquisiti a titolo definitivo."

Rimanenze di lavori in corso su ordinazione

Le rimanenze di lavori in corso su ordinazione, di cui alla voce C I) dello Stato Patrimoniale, al 31/12/2015 ammontano a complessivi Euro 20.674 e le variazioni avvenute nell'esercizio sono qui di seguito indicate:

Descrizione	31/12/2014	Variazione	31/12/2015
lavori in corso su ordinazione	E 2.081	E 18.593	E 20.674

Attivo circolante: crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare complessivo di euro 16.191.

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

All'interno della voce C II) ritroviamo in particolare le seguenti categorie di crediti:

Crediti verso clienti pari ad euro 242.449: iscritti secondo il loro valore di presumibile realizzo corrispondente alla differenza tra il valore nominale ed il totale della svalutazione crediti quantificata in € 16.191.

Si precisa che in questa voce, fra gli altri, sono stati inseriti crediti verso Provincia, Regione e Fondimpresa.

Crediti tributari pari ad euro 5.604: relativi a crediti certi verso Erario ed altri Enti assistenziali-previdenziali.

Crediti verso altri pari ad euro 62.659: relativi ad altri crediti iscritti al loro valore nominale non ravvisandosi per gli stessi allo stato attuale alcuna svalutazione da operare. Tale voce comprende principalmente crediti verso soci per fondi consortili e per sponsorizzazioni.

Nella presente voce non sono iscritti crediti la cui durata residua, alla data di chiusura del bilancio, risulti superiore ai cinque esercizi.

VARIAZIONE DEI CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE.

Descrizione	Saldo al 31/12/14	Variazioni	Saldo al 31/12/15
Cred. v/clienti	Euro 221.683	Euro 20.766	Euro 242.449
Crediti per imposte anticipate	Euro 0	Euro 0	Euro 0
Crediti tributari	Euro 13.519	Euro - 7.915	Euro 5.604
Cred. v/altri	Euro 33.014	Euro 29.645	Euro 62.659
Totale Crediti (II)	Euro 268.216	Euro 42.496	Euro 310.712

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Disponibilità liquide

Ammontano alla data di chiusura di bilancio a Euro 201.074 e sono costituite da valori e depositi effettivamente disponibili e prontamente realizzabili.

Per quanto concerne le somme giacenti su depositi e c/c i relativi interessi sono stati contabilizzati per competenza, al netto delle ritenute d'acconto subite.

VARIAZIONE DELLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE.

Descrizione	Saldo 31/12/14	Variazioni	Saldo 31/12/15

Dep. Banc. e post.	Euro 192.611	Euro 8.137	Euro 200.748
Den. e val. in cassa	Euro 419	Euro - 93	Euro 326
TOTALE	Euro 193.030	Euro 8.044	Euro 201.074

Ratei e riscontii

Sono determinati rispettando il criterio della competenza temporale e si riferiscono esclusivamente a quote di componenti reddituali comuni a più esercizi variabili in ragione del tempo. In particolare la voce "riscontii attivi", indicata in bilancio per euro 2.820, comprende principalmente quote-parti di costi relativi a canoni internet, a contratti di assistenza e di noleggio, a spese telefoniche, aventi manifestazione finanziaria anticipata al presente esercizio ma di competenza economica di esercizi futuri.

I ratei e riscontii attivi sono stati calcolati nel pieno rispetto della competenza temporale, per un importo globale di Euro 2.820. Sono relativi a costi per canoni internet, per contratti di assistenza e di noleggio, spese telefoniche, assicurazioni ma di competenza dell'esercizio successivo.

VARIAZIONE DEI RATEI E RISCONTI ATTIVI

Saldo al 31/12/2014	Variazioni	Saldo al 31/12/2015
Euro 12.965	Euro - 10.145	Euro 2.820

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

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

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 espone in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Rappresenta la differenza tra tutte le voci dell'attivo e quelle del passivo determinate secondo principi sopra enunciati e comprende gli apporti eseguiti dai soci all'atto della costituzione o di successivi aumenti di capitale, la riserva legale, la riserva derivante da sovrapprezzo azioni, la riserva per azioni proprie in portafoglio, le altre riserve contenenti gli utili di esercizi precedenti, la riserva da fondo consortile e l'utile dell'esercizio.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

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
Capitale	120.015	Capitale	A	-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	61.887	Utili	A;B	-
Riserva legale	27.820	Utili	B	-
Riserva per azioni proprie in portafoglio	16.686	Utili	A;B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	6.970	Utili	A;B	-
Varie altre riserve	30.882	Utili	A;B	-
Totale altre riserve	37.852	Utili	A;B	-
Totale	264.260			-
Quota non distribuibile				2.506
Residua quota distribuibile				113.985

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

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. È iscritto al passivo del bilancio per un valore pari a Euro 41.647 e corrisponde all'effettivo debito dell'azienda verso i dipendenti per gli obblighi, al 31/12/2015, derivanti dall'applicazione della Legge 29 maggio 1982 e delle integrazioni previste dai contratti di lavoro.

Gli accantonamenti e gli utilizzi compiuti nel corso dell'esercizio sono di seguito specificati.

VARIAZIONI DEL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO.

Saldo 31/12/2014	Accant. 31/12/15	Utilizzo 31/12/15	Saldo 31/12/15
E 39.510	Euro 4.268	Euro 2.131	Euro 41.647

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni. L'importo complessivo dei debiti esistenti al termine dell'esercizio ammonta a Euro 208.590.

VARIAZIONE DEI DEBITI.

Descrizione	Saldo 31/12/14	Variazioni	Saldo 31/12/15
Debiti v/banche	E 0	Euro 0	Euro 0
Acconti	E 0	Euro 0	Euro 0
Debiti v/fornitori	E 47.496	Euro 21.359	Euro 68.855
Debiti tributari	E 20.038	Euro - 6.102	Euro 13.936
Debiti v/istit. prev. e sicur. sociale	E 17.901	Euro 2.363	Euro 20.264
Altri debiti	E 103.064	Euro 2.472	Euro 105.536
Totale Debiti (D)_{totale non coincide c}	E 188.499	Euro 20.091	Euro 208.590

Alla voce altri debiti, avente carattere residuale, sono esposti tutti i debiti che non hanno trovato collocazione nelle voci precedenti ed in particolare in debiti in essere nei confronti dei dipendenti e dei collaboratori.

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 espone 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	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti	188.500	20.090	208.590	208.590
Ratei e risconti passivi	10.977	44.566	55.543	

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi iscritti nel bilancio ammontano a Euro 55.543 e risultano stanziati osservando il principio della corretta maturazione economica dei costi e dei ricavi cui afferiscono.

Sono relativi a ricavi per formazione professionale a pagamento anticipati ma di competenza dell'esercizio successivo e ai versamenti a titolo di fondo consortile effettuato nel 2015 quale anticipo per il 2016.

VARIAZIONE DEI RATEI E RISCONTI PASSIVI.

Saldo al 31/12/2014	Variazioni	Saldo al 31/12/2015
Euro 10.977	Euro 44.566	Euro 55.543

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Con riferimento alle voci in commento, ai sensi del disposto dell'art. 2427, c.1, n. 9 del Codice Civile, vengono analizzati nel dettaglio:

- gli impegni che non e' stato possibile far risultare dallo stato patrimoniale;
- le notizie inerenti la loro composizione e natura;
- la loro suddivisione, a seconda se relative a imprese controllate, collegate, controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime.

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale. Fra i conti d'ordine del passivo risulta iscritto alla voce "beni di terzi presso di noi" il valore dei beni di terzi di cui Cercal beneficia con contratto di noleggio e in comodato d'uso gratuito.

Alla voce garanzie ricevute è presente un affidamento per crediti di firma disposto dalla Cassa di Risparmio di Cesena e un fido mentre alla voce garanzie prestate risultano fidejussioni necessarie alla realizzazione di due piani formativi in ATI.

I conti d'ordine esposti nelle apposite sezioni di bilancio presentano i seguenti valori:

- Euro 290.000 alla voce "beni di terzi presso di noi" per valore dei beni di terzi di cui Cercal beneficia con contratto di noleggio e comodato d'uso.
- Euro 220.000 alla voce "garanzie ricevute" è presente un fido e un affidamento per crediti di firma disposto dalla Cassa di Risparmio di Cesena.
- Euro 433.534 alla voce "garanzie prestate" sono presenti polizze fideiussorie necessarie alla realizzazione di piani formativi finanziati da Fondimpresa.

Nota Integrativa Conto economico

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, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, in particolare per quanto concerne:

- le cessioni di beni: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di consegna o spedizione dei beni;
- le prestazioni di servizi: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione.

L'ammontare dei ricavi conseguiti nel corso dell'esercizio 2015 per le vendite e le prestazioni di servizi è risultato pari a Euro 118.659.

La voce "variazione dei lavori in corso su ordinazione", è stata determinata dalla differenza fra le rimanenze finali 2015 e le rimanenze iniziali 2015.

L'ammontare dei "contributi in conto esercizio" e dei "ricavi e proventi diversi" nel corso dell'anno 2015 ammonta ad Euro 321.678 e sono relativi a tutti quei contributi ricevuti dalla Provincia, Regione e Fondimpresa per la gestione delle attività a finanziamento pubblico e in parte dal Fondo Consortile versato dai soci.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Valore delle Attività	Valore Produz. 2015	
	Contributo in Euro	%
Attività Pubblica (Regione ER e Provincia FC)	201.900	43,99%
Fondi Interprofessionali a bando	32.581	7,10%
Bando Distretto n°2/Moda	0	0%
Interfornitura	2.746	0,60%
Apprendistato	20.766	4,52%
Attività a mercato	93.125	20,29%
Contributi	68.162 (*)	14,85%
Totale	458.930	100,00%

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.

I costi per acquisiti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

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.

Proventi e oneri straordinari

Proventi straordinari

La voce relativa ai proventi straordinari pari ad euro 1.366 accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa.

Oneri straordinari

La voce relativa agli oneri straordinari pari ad euro 1.177 accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa.

Costi per il personale

Il costo del lavoro sostenuto per il personale dipendente nell'esercizio figura nel conto economico per Euro 82.258.

Numero dei dipendenti

Il numero dei dipendenti al 31 dicembre 2015 è pari a tre. Risultano occupati nell'azienda, due impiegati ordinari a tempo pieno con contratto a tempo indeterminato e un impiegato ordinario part-time con contratto a tempo indeterminato.

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.

IMPOSTE CORRENTI

CALCOLO IRAP ANNO 2015

	Valore della Produzione	Valori contabili	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Valori irap
A1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	118.659			118.659
A3	Variazioni dei lavori in corso su ordinaz.	18.593			18.593
A5	Altri ricavi e proventi inclusi contributi in conto esercizio	321.678			321.678
	sopravv.attive		0		0
	Contributi Provincia			26.123	- 26.123
	Contributi RER			33.345	- 33.345
	Fondimpresa			21.759	- 21.759
(A)	Tot. valore della produzione	458.930	0	81.227	377.703

Costi della produzione		Valori contabili	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Valori irap
B6	Costi per materie prime e merci	32.347			32.347
B7	Costi per servizi	297.599		185.534	112.066
	<i>contributo inps 17-26,72%</i>			<i>20.414</i>	
	<i>Rimborsi Km impiegati/coco</i>			<i>2.187</i>	
	<i>Prestaz. lav. Aut. Occas.</i>			<i>38.106</i>	
	<i>Prestaz. Collab. Coord. cont.</i>			<i>124.826</i>	
B8	Costi per il godim.di beni di terzi	28.217			28.217
B10a	Ammortamenti delle imm.materiali	1.445			1.445
B10b	Ammortam. delle immob.immat.	5.078			5.078
B 11	Variazione rimanenze mat.prime				
B14	Oneri diversi di gestione	2.115			2.115
	Sopravv. Passive		0		0
(B)	Tot. Costi della Produzione	366.801	0	185.534	181.267
	Differenza (A-B) Valore della Produzione				196.436
	Deduzione fiscale ex.art.11 D.Lgs. 446/1997				85.576
	Base imponibile				110.860 €
	Deduzione forfettaria				8.000
	Base imponibile netta				102.860
	irap dovuta				4.012

CALCOLO IRES ANNO 2015

UTILE ESERCIZIO ante imposte	6.939
<i>Riprese fiscali in aumento</i>	
341 Spese indeducibili	
616 Spese telefono mobile e fisso	
- 0 Manutenzioni eccedenti 5% su beni di proprietà	
187 Perdite su crediti	
	1.143
Imponibile IRES	8.083
<i>Perdite da anni precedenti</i>	0
<i>Imponibile IRES DEFINITIVO</i>	0
<i>imposta netta</i>	2.222

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.

Compensi revisore legale o società di revisione

Ai sensi del punto 16 dell'art. 2427 del codice civile si precisa che i compensi spettanti agli organi societari per le funzioni compiute nell'esercizio in commento risultano stabilite nella seguente misura:

Collegio Sindacale	Euro 7.842
--------------------	------------

Agli amministratori non è stato erogato alcun compenso ad eccezione dell'Amministratore Delegato che per la carica percepisce un compenso annuo pari ad Euro 6.000,00.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del Codice Civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

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; si tratta di operazioni rilevanti, ma concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha assunto accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informativa sulla privacy

Il Titolare del trattamento dei dati, premesso che trovano applicazione le misure previste dal D.Lgs. n. 196 del 30 giugno 2003 ed in particolare quelle di cui al punto 26 del Disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza - allegato B, di seguito informa i Signori Soci che il Documento Programmatico sulla Sicurezza è stato sostituito dal "Manuale organizzativo sul trattamento dei dati personali", opportunamente predisposto, che sarà aggiornato con cadenza annuale.

Il D.Lgs. n. 196 del 30 giugno 2003 prevede l'adozione di una serie di misure minime di sicurezza per la protezione dei dati personali trattati dalla Nostra società.

In particolare, è stato redatto il "Manuale organizzativo sul trattamento dei dati personali", che evidenzia i trattamenti effettuati e tutte le misure adottate per garantire la sicurezza dei dati, che si prevede di aggiornare con cadenza annuale.

In ottemperanza alle suddette disposizioni si fa presente che il "Manuale organizzativo sul trattamento dei dati personali" è depositato presso la sede sociale e liberamente consultabile.

Nota Integrativa parte finale

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio pari ad euro 705 alla riserva straordinaria.

Signori Soci, Vi confermiamo che 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 31/12/2015 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Cercal Spa Consortile San Mauro Pascoli

Cesare Casadei