

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.245	4.058
II - Immobilizzazioni materiali	17.698	8.945
III - Immobilizzazioni finanziarie	10.671	10.671
Totale immobilizzazioni (B)	31.614	23.674
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	10.918	13.023
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	264.237	245.846
Totale crediti	264.237	245.846
IV - Disponibilità liquide	223.343	320.031
Totale attivo circolante (C)	498.498	578.900
D) Ratei e risconti	4.577	3.523
Totale attivo	534.689	606.097
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 - Altre riserve	56.127	55.242
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	624	885
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(16.322)	(18.123)
Totale patrimonio netto	250.151	247.726
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	53.486	47.447
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	213.857	257.152
Totale debiti	213.857	257.152
E) Ratei e risconti	17.195	53.772
Totale passivo	534.689	606.097

Conto economico

31-12-2017 31-12-2016

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	139.518	148.012
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(2.105)	(7.651)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(2.105)	(7.651)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	379.010	382.042
altri	7.314	40.137
Totale altri ricavi e proventi	386.324	422.179
Totale valore della produzione	523.737	562.540
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	21.845	28.060
7) per servizi	352.793	380.988
8) per godimento di beni di terzi	27.280	28.321
9) per il personale		
a) salari e stipendi	75.878	77.620
b) oneri sociali	16.589	17.589
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	7.887	5.928
c) trattamento di fine rapporto	6.207	5.928
e) altri costi	1.680	-
Totale costi per il personale	100.354	101.137
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	9.301	11.355
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.374	1.262
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.927	10.093
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	229	427
Totale ammortamenti e svalutazioni	9.530	11.782
14) oneri diversi di gestione	4.782	1.539
Totale costi della produzione	516.584	551.827
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	7.153	10.713
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4	23
Totale proventi diversi dai precedenti	4	23
Totale altri proventi finanziari	4	23
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	3	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1	23
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	7.154	10.736
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.466	10.168
imposte differite e anticipate	64	(317)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.530	9.851
21) Utile (perdita) dell'esercizio	624	885

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2017.

L'anno 2017 ha visto la realizzazione di pressoché tutte le attività proposte in fase di programmazione annuale, relative alla progettazione e realizzazione di attività formative, a mercato e finanziate.

Nell'insieme dei progetti gestiti durante il 2017 si sottolineano quelli più rilevanti:

- i corsi "tradizionali" a mercato proposti da Cercal per "Modellista-Stilista di calzature", corso a tempo pieno realizzato nel 2017 in 1 sola edizione, e il corso del sabato "Modellista-Tecnico di calzature";
- la collaborazione con un'Agenzia per il lavoro per la realizzazione di un corso sul finissaggio di calzature finanziato dal fondo Formatemp;
- l'avvio di un progetto rivolto all'inserimento lavorativo di utenti con disabilità, costituito da un percorso formativo e da tirocini, finanziato da un'impresa del distretto;
- la collaborazione con Sammauroindustria per la realizzazione del concorso "Un Talento per la scarpa";
- il corso IFTS per "Tecnico superiore per la progettazione e la realizzazione di prodotti calzaturieri", finanziato dalla Regione;
- il corso "Operatore delle calzature", anche questo finanziato dalla Regione, rivolto a persone disoccupate e finalizzato allo sviluppo di competenze di base spendibili nel settore calzaturiero, nelle fasi di taglio e giunteria, montaggio e finissaggio;
- il proseguimento del progetto innovativo CERCAL LAB, con il sostegno principale dell'Amministrazione Comunale di San Mauro Pascoli e di Sammauroindustria, e un contributo anche da Romagna Banca;
- 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 gestione di 20 tirocini, soprattutto in Garanzia Giovani ma anche a mercato;
- la collaborazione alla progettazione, gestione, rendicontazione di 21 Piani Formativi Aziendali finanziati dal Conto Formazione Fondimpresa, su commessa delle imprese beneficiarie (sono state gestite complessivamente 468 ore di formazione per 487 partecipanti);
- la gestione di 3 corsi di formazione continua, per complessive 92 ore realizzate nel 2017 per 18 partecipanti, nell'ambito dei Piani settoriali per il calzaturiero con titoli "ARTIGIANO DIGITALE: tradizione e innovazione nel settore calzaturiero" e "MANIFATTURA 4.0: tradizione e innovazione nel settore moda", finanziati sull'Avviso 5/2015 di Fondimpresa e svolti in partnership Confindustria Veneto SIAV, Politecnico Calzaturiero Scarl di Stra, Assindustria Servizi Srl di Macerata, SIF di Fermo, Form Retail di Napoli e altri partner, avviati nel 2016 e conclusi nel 2017;
- la gestione di 11 corsi di formazione continua, per complessive 260 ore realizzate nel 2017 per 65 partecipanti, nell'ambito dei Piani settoriali per il calzaturiero con titoli "SHOES FROM ITALY 4.0" e "L'ARTIGIANO GLOBALE: tradizione, innovazione ed internazionalizzazione", finanziati sull'Avviso 1/2016 di Fondimpresa e svolti in partnership Confindustria Veneto SIAV, Politecnico Calzaturiero Scarl di Stra, Assindustria Servizi Srl di Macerata, SIF di Fermo, Form Retail di Napoli e altri partner, che proseguono nel 2018;
- il completamento dell'operazione "Misure orientative, formative e di accompagnamento al lavoro finalizzate all'occupazione nella Provincia di Forlì-Cesena", avviata nel 2016 in partnership con Techne (ente capofila), Enaip, ISCOM Cesena, Assoform Rimini Forlì-Cesena, CNA Formazione Forlì-Cesena, Irecoop Forlì-Cesena, con la realizzazione di 3 corsi (informatica e sicurezza) complessivamente per 48 ore e 18 partecipanti;
- la realizzazione dell'operazione "Misure orientative e formative destinate ad utenti dei centri per l'impiego dell'ambito territoriale di Forlì-Cesena", in partnership con Techne (ente capofila), Enaip, ISCOM Cesena, Assoform Rimini Forlì-Cesena, CNA Formazione Forlì-Cesena, Irecoop Forlì-Cesena, con la realizzazione di 4 corsi (sul settore calzaturiero e di informatica) complessivamente per 160 ore e 23 partecipanti;
- il mantenimento della collaborazione con l'Istituto "Marie Curie" per l'organizzazione degli stage, presso le aziende calzaturiere locali, degli studenti frequentanti il corso Professionale Moda a indirizzo Calzaturiero;
- l'attività di orientamento realizzata nell'ambito del progetto Assocalzurifici "Shoe Compass", a favore di studenti della Scuola Media di San Mauro Pascoli;
- la presentazione di richieste di finanziamento per nuovi progetti su bandi regionali e Fondimpresa e su Conto Aziendale;
- l'avvio di nuovi corsi e progetti che si svilupperanno nel 2018 (ad esempio, il nuovo corso IFTS finanziato dalla Regione).

Le ore di formazione erogate o gestite durante il 2017 - escludendo quelle relative ai tirocini a mercato e in Garanzia Giovani - sono leggermente inferiori rispetto all'anno precedente, soprattutto per via dell'annullamento di 1 edizione del corso "Modellista-Stilista" a mercato, passando dalle circa 5650 del 2016 alle circa 5300 del 2016 (-6%).

Il numero di "utenti" complessivamente registrati in ingresso alle attività formative gestite nel 2017 è invece significativamente cresciuto, superando i 1000 utenti (+69% rispetto al 2016). Di questi: l'11% è rappresentato da persone disoccupate che partecipano a corsi più articolati finalizzati all'inserimento lavorativo o allo sviluppo di competenze tecnico-professionali o trasversali; il 54% è rappresentato da lavoratori occupati nel settore che beneficiano di attività di formazione continua finanziata da Fondimpresa; il 4% da apprendisti; circa il 28% degli utenti è rappresentato da studenti di Scuole Superiori (Marie Curie) e Scuole Medie, per i quali sono state organizzate attività di alternanza scuola-lavoro e laboratori di orientamento.

In termini di valore della produzione, al netto dei contributi, nell'anno 2017 si è registrata una riduzione rispetto al 2016 (-11%). Rispetto all'anno precedente, infatti, nella composizione dei ricavi si è registrata una riduzione sia per l'attività a mercato sia per le attività finanziata dalla Regione, in parte compensata da un incremento sul fondo interprofessionale Fondimpresa e sull'attività formativa per gli apprendisti. Costante l'attività sul Cercal Lab.

Si rileva nel 2017 un aumento del valore dei contributi rispetto al 2016. Ciò è stato dovuto al fatto che nel 2016 si era potuta accantonare una quota di fondo consortile richiesto ai Soci, operazione non ripetuta nel 2017.

Valore delle Attività	Valore Produz. 2017		Valore Produz. 2016	
	Contributo in Euro	%	Contributo in Euro	%
Attività Pubblica (Regione ER e Provincia FC)	225.430	43,04%	292.763	52,04%
Fondi Interprofessionali a bando	49.812	9,51%	30.240	5,38%
Cercal LAB	29.200	5,58%	29.650	5,27%
Interfornitura	3.481	0,66%	3.811	0,68%
Apprendistato	22.236	4,25%	16.802	2,99%
Attività a mercato	121.115	23,13%	132.559	23,56%
Contributi privati	40.820	7,79%	29.985	5,33%
Contributi enti pubblici	31.644	6,04%	26.730	4,75%
Totale	523.737	100,00%	562.540	100,00%

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2017 di cui la presente nota è parte integrante, è stato redatto conformemente a quanto previsto dagli articoli del Codice Civile, opportunamente integrati dai Principi Contabili elaborati dal CNDCEr ora aggiornati alle nuove disposizioni legislative dall' Organismo Italiano di Contabilità.

Il presente bilancio è stato redatto *in forma abbreviata* in quanto sussistono i requisiti di cui all'art.2435 bis 1 comma c.c..

Le poste iscritte in bilancio corrispondono alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute e la loro determinazione e valutazione è conforme alle disposizioni degli articoli 2423 bis e 2426 del Cod. Civ. mantenendone invariati i criteri di classificazione e valutazione utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio ed in particolare nella prospettiva di una regolare continuità aziendale.

Inoltre, si precisa in particolare che:

- § i componenti positivi e negativi di reddito sono stati considerati per competenza, indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento, escludendo gli utili non realizzati alla data di chiusura di bilancio e tenendo conto dei rischi e delle perdite maturati nell'esercizio anche se successivamente divenuti noti;
- § gli elementi eterogenei inclusi nelle singole voci sono valutati separatamente;
- § non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 co. 4 ed a deroghe nei criteri di valutazione rispetto all'esercizio precedente di cui all'art. 2423 bis co.2;

§ in ottemperanza alle disposizioni dell'art. 2423-ter del codice civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Infine si precisa che la contabilità della società è tenuta al centesimo di euro mentre il bilancio d'esercizio è redatto arrotondato all'unità di euro, così come previsto dall'art.2423 co.5 cod. civ. ed inserendo le eventuali differenze di arrotondamento nella voce A VIII Altre Riserve e nella voce Proventi ed Oneri straordinari (E20 e E21).

In applicazione del principio di rilevanza, non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Informazioni ai sensi dell'art. 1, comma 125, legge 124/2017

La legge n. 124/2017 introduce all'art. 1, commi da 125 a 129, alcune misure che appaiono finalizzate a garantire la trasparenza nel sistema delle erogazioni pubbliche e vanno considerate nel più ampio insieme delle disposizioni volte ad assicurare la trasparenza nelle relazioni finanziarie tra i soggetti pubblici e gli altri soggetti. Per quanto concerne le erogazioni oggetto dell'obbligo di pubblicazione, la formulazione legislativa solleva diversi dubbi applicativi che rendono necessari chiarimenti a livello interpretativo.

In tale contesto la società Cercal S.p.A. consortile, in relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio 2017 a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, evidenzia quanto di seguito indicato:

La società ha ricevuto nell'anno 2017, dal Comune di San Mauro Pascoli, i contributi di seguito dettagliati.

L'obbligo di pubblicazione di cui ai commi 125 e 126 sussiste ove l'importo dei contributi ricevuti dal soggetto beneficiario sia superiore ai 10.000 euro nel periodo considerato.

Contributi ricevuti dal Comune di San Mauro Pascoli	Importo
Fondo Consortile	Euro 11.200,00
Attività Formative	Euro 13.000,00
Progetto Cercal LAB	Euro 20.000,00
Progetto Cercal San Crispino	Euro 500,00

In ottemperanza al dettato dell'art.2426 del codice civile, i principi adottati per la valutazione delle diverse voci di bilancio sono i seguenti:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

La voce di stato patrimoniale Immobilizzazioni Immateriali accoglie attività intangibili non materiali che, per destinazione, sono soggette ad un durevole utilizzo nell'impresa e sono valutate in bilancio secondo il criterio del costo d'acquisto e tenuto conto degli eventuali oneri accessori. Sono iscritti alla voce B I) dello Stato Patrimoniale:

I costi per software per euro 3.245 ammortizzati nella misura pari alla aliquota del 20%.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

La voce Immobilizzazioni Materiali accoglie beni materiali (es. impianti, macchine d'ufficio, elaboratori, ecc.) che per destinazione sono soggetti ad un utilizzo pluriennale nell'impresa e sono valutati secondo il criterio del costo d'acquisto tenuto conto degli oneri accessori, quali ad esempio spese di trasporto ed altre spese di diretta imputazione.

I costi di tali cespiti sono sistematicamente ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica degli stessi mediante quote di ammortamento annuali in conformità al dettato dell'art. 2426 co.1 n.2 del cod. civ..

I coefficienti di ammortamento applicati non si discostano da quelli dell'esercizio precedente e risultano peraltro coerenti con l'andamento del processo di deperimento tecnico-economico delle singole categorie di cespiti cui si riferiscono.

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.

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;

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 2017 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.

CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

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

Crediti verso clienti pari ad euro 199.307: iscritti secondo il loro valore di presumibile realizzo corrispondente alla differenza tra il valore nominale ed il totale della svalutazione crediti quantificata in € 7.275. Ai sensi dell'OIC 15, paragrafo 84, si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

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

Crediti tributari pari ad euro 9.065: relativi a crediti certi verso Erario ed altri Enti assistenziali-previdenziali.

Crediti verso altri pari ad euro 55.865: 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.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Sono iscritte al loro effettivo valore numerario-monetario.

RATEI E RISCONTI

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 "*risconti attivi*", indicata in bilancio per euro 4.577 comprende principalmente quote-parti di costi relativi a: canoni internet, contratti di assistenza, di noleggio, spese telefoniche, allestimenti e stand e assicurazioni, aventi manifestazione finanziaria anticipata al presente esercizio ma di competenza economica di esercizi futuri.

Viceversa, la voce "*ratei e risconti passivi*", indicata in bilancio per euro 17.195, comprende rispettivamente costi di competenza dell'esercizio, esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi e della quota accantonata relativa al Fondo Consortile.

Sono relativi rispettivamente a: ricavi per formazione professionale a pagamento e finanziata, anticipati ma di competenza dell'esercizio successivo e ai versamenti a titolo di fondo consortile effettuato nel 2017 quale anticipo per il 2018.

DEBITI

Sono iscritti al loro valore nominale. Ai sensi dell'OIC 19, paragrafo 86, si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

PATRIMONIO NETTO

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.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Riflette l'effettivo debito esistente alla data di chiusura del bilancio nei confronti di tutti i lavoratori dipendenti ed è determinato in conformità ai dettami del codice civile ed a quanto prescritto dalla legislazione e dagli accordi contrattuali vigenti in materia di diritto del lavoro.

RICAVI E COSTI

I ricavi ed i costi sono stati determinati secondo il principio di prudenza e di competenza.

2. MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Le informazioni richieste in ottemperanza al disposto dell'art.2427 comma 1, cod. civ., sono indicate nelle seguenti tabelle:

Le immobilizzazioni immateriali e materiali risultano iscritte per un valore complessivo pari a Euro 20.944 e sono suddivise in:

Immobilizzazioni Immateriali	Euro 3.245
Immobilizzazioni Materiali	Euro 17.698

La movimentazione delle singole voci componenti le immobilizzazioni è riportata nei prospetti seguenti:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI.

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

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

Valore netto inizio esercizio	Euro 4.058
Acquisizione dell'esercizio	Euro 562
Ammortamenti dell'esercizio	Euro 1.374
Dismissioni dell'esercizio	Euro 0
Trasferimenti da/ad altra voce	Euro 0
Valore netto fine esercizio	Euro 3.245

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

Totale immobilizzazioni immateriali (I).

Valore netto inizio esercizio	Euro 4.058
Acquisizione dell'esercizio	Euro 562
Ammortamenti dell'esercizio	Euro 1.374
Dismissioni dell'esercizio	Euro 0
Trasferimenti da/ad altra voce	Euro 0
Valore netto fine esercizio	Euro 3.245

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Totale impianti e Macchinario

Valore netto inizio esercizio	Euro 0
Acquisizioni dell'esercizio	Euro 10.059
Insussistenze sopravvenute	Euro 0
Ammortamenti dell'esercizio	Euro 754
Dismissioni dell'esercizio	Euro 0
Trasferimenti da/ad altra voce	Euro 0
Valore netto fine esercizio	Euro 9.305

Totale attrezzature industriali e commerciali

Valore netto inizio esercizio	Euro 8.689
Acquisizioni dell'esercizio	Euro 2.583
Ammortamenti dell'esercizio	Euro 2.997
Dismissioni dell'esercizio	Euro 0
Trasferimenti da/ad altra voce	Euro 0
Valore netto fine esercizio	Euro 8.275

Totale altri beni

Valore netto inizio esercizio	Euro 256
Acquisizioni dell'esercizio	Euro 4.037
Ammortamenti dell'esercizio	Euro 4.175
Dismissioni dell'esercizio	Euro 0
Trasferimenti da/ad altra voce	Euro 0
Valore netto fine esercizio	Euro 118

Totale immobilizzazioni materiali (II)

Valore netto inizio esercizio	Euro 8.945
Acquisizioni dell'esercizio	Euro 16.679
Ammortamenti dell'esercizio	Euro 7.926
Dismissioni dell'esercizio	Euro 0
Trasferimenti da/ad altra voce	Euro 0
Valore netto fine esercizio	Euro 17.698

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE.

Il valore attribuito alle immobilizzazioni finanziarie alla data di chiusura dell'esercizio è risultato pari a Euro 10.671. Tale voce comprende Partecipazioni in altre imprese per Euro 5.128 e Depositi Cauzionali per Euro 5.542. 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

3BIS. RIDUZIONE DI VALORE DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione, come evidenziato in precedenza.

Non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

4. VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

Per quanto riguarda le variazioni intervenute nelle altre poste dell'attivo si riporta quanto segue:

RIMANENZE.

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 31/12/2017 ammontano a complessivi Euro 10.918 e le variazioni avvenute nell'esercizio sono qui di seguito indicate:

Descrizione	31/12/2016	Variazione	31/12/2017
lavori in corso su ordinazione	E 13.023	E -2.105	E 10.918

CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE.

I crediti esposti nell'attivo circolante ammontano a Euro 264.237 e rappresentano la globalità dei crediti inerenti all'attività operativa dell'impresa.

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 31/12/16	Variazioni	Saldo al 31/12/17
Cred. v/clienti	Euro 192.566	Euro 6.740	Euro 199.307
Crediti per imposte anticipate	Euro 0	Euro 0	Euro 0
Crediti tributari	Euro 7.743	Euro 1.322	Euro 9.065
Cred. v/altri	Euro 45.536	Euro 10.329	Euro 55.865
Totale Crediti (II)	Euro 245.845	Euro 18.391	Euro 264.237

DISPONIBILITÀ LIQUIDE.

Ammontano alla data di chiusura di bilancio a Euro 223.343 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 31/12/16	Variazioni	Saldo 31/12/17
dep. Banc. e post.	E 319.505	E - 96.648	E 222.857
den. e val. in cassa	E 526	E - 40	E 486
TOTALE	E 320.031	E - 96.688	E 223.343

RATEI E RISCOINTI.

I ratei e risconti attivi sono stati calcolati nel pieno rispetto della competenza temporale, per un importo globale di Euro 4.577. Sono relativi a: canoni internet, contratti di assistenza, di noleggio, spese telefoniche, allestimenti e stand e assicurazioni, ma di competenza dell'esercizio successivo.

VARIAZIONE DEI RATEI E RISCOINTI ATTIVI

Saldo al 31/12/2016	Variazioni	Saldo al 31/12/2017
Euro 3.523	Euro 1.054	Euro 4.577

I ratei e risconti passivi iscritti nel bilancio ammontano a Euro 17.195 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 e finanziata, anticipati ma di competenza dell'esercizio successivo e della quota accantonata relativa al Fondo Consortile.

VARIAZIONE DEI RATEI E RISCOINTI PASSIVI.

Saldo al 31/12/2016	Variazioni	Saldo al 31/12/2017
Euro 53.772	Euro - 36.577	Euro 17.195

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO PER LAVORO SUBORDINATO.

È iscritto al passivo del bilancio per un valore pari a Euro 53.486 e corrisponde all'effettivo debito dell'azienda verso i dipendenti per gli obblighi, al 31/12/2017, 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 31/12/2016	Accant. 31/12/17	Utilizzo 31/12/17	Saldo 31/12/17
E 47.448	E 6.038	E 0	E 53.486

DEBITI

L'importo complessivo dei debiti esistenti al termine dell'esercizio ammonta a Euro 213.857.

VARIAZIONE DEI DEBITI.

Descrizione	Saldo 31/12/16	Variazioni	Saldo 31/12/17
Debiti v/banche	E 0	E 0	E 0
Acconti	E 0	E 0	E 0
Debiti v/fornitori	E 102.201	E - 51.267	E 50.934
Debiti tributari	E 22.278	E 412	E 22.690
Debiti v/istit. prev. e secur. sociale	E 21.281	E 1.561	E 22.842
Altri debiti	E 111.391	E 5.999	E 117.391
Totale Debiti (D)	E 257.151	E - 43.522	E 213.857

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.

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto contabile risultante dal bilancio chiuso al 31/12/2017 ammonta a complessivi Euro 250.151 di seguito vengono esposti gli importi relativi alle variazioni dei conti di patrimonio netto e alla classificazione delle riserve secondo la loro possibilità di utilizzazione e la relativa distribuibilità.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	120.015	-	-	-	-	120.015
Riserva da soprapprezzo azioni	61.887					61.887
Riserva legale	27.820	-				27.820
<i>Altre riserve:</i>						
<i>Riserva Straordinaria</i>	46.814	855				47.698
<i>Riserva da fondo consortile</i>	5.533					5.533
<i>F.do acc.to contrib. C.capitale</i>	2.895					2.895
Totale altre riserve	55.242	855				56.127
Utile (perdita) dell'esercizio	855	(855)	-	-	624	624
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(18.123)		1.801			(16.322)

Totale	247.726	1.801	624	250.151
---------------	----------------	--------------	------------	----------------

Il capitale sociale è rappresentato da n. 120.015 azioni da euro 1,00 ciascuna.

5. ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE:

-

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 31/12/2016

Società FORMAZIONE&LAVORO

Sede Legale: Bologna - Largo Molina n. 9

Capitale Sociale	E 44.008
Patrimonio Netto	E 250.220
Utile ultimo esercizio	E 24.062
Percentuale di possesso	11,66 %
Valore di bilancio	E 5.128

6. AMMONTARE DEI CREDITI E DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI E GARANZIE REALI CONNESSE

Crediti e Debiti: Si precisa che nessun credito e debito iscritto in bilancio è di durata residua superiore a cinque anni, né si sono rilasciate garanzie reali.

7BIS. COMPOSIZIONE DEL PATRIMONIO NETTO

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di disponibilità, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

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 tre esercizi.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	120.015	Capitale	B	-
Riserva da sovrapprezzo azioni	61.887	Capitale	A, B	
Riserva legale	27.820	Utili	B	-
Varie altre riserve al netto di riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	38.004	Utili	A, B	
Totale	247.726			-
Quota non distribuibile				3.245
Residua quota distribuibile				96.646
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro				

Lo statuto non prevede la distribuibilità di riserve e utili.

8. AZIONI PROPRIE E AZIONI DI SOCIETA' CONTROLLANTI ART. 2428 COMMA N 3-4

La società ha acquistato azioni proprie durante l'anno pari ad Euro 508. Pertanto, le azioni proprie detenute al 31/12/2017 risultano essere pari a Euro 16.322 per un valore nominale di Euro 16.322.

Si precisa che a seguito dell'entrata in vigore del Decreto Legislativo n.139/2015 le azioni proprie non sono più indicate tra le immobilizzazioni finanziarie, ma costituiscono riduzione del patrimonio netto tramite l'iscrizione di una specifica riserva di segno negativo.

9. ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO A VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO:

Nessun onere finanziario è stato imputato nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

10. NOTIZIE SULLA NATURA E L'OBIETTIVO ECONOMICO DEGLI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Non sono stati assunti accordi diversi da quelli evidenziati nello Stato Patrimoniale di cui All'art. 2427 c.c., punto 22 ter.

11. RIPARTIZIONE DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI SECONDO CATEGORIE DI ATTIVITA' E AREE GEOGRAFICHE

Non si è proceduto a nessuna suddivisione delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e aree geografiche in quanto non ritenuta significativa.

12. PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DI CUI ALL'ART. 2425 N. 15 DIVERSI DAI DIVIDENDI

La società non ha conseguito alcun provento in questione.

13. SUDDIVISIONE DEGLI INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI

La società non ha sostenuto interessi e/o altri oneri finanziari.

14. INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Il conto economico dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 evidenzia un utile d'esercizio di Euro 624 alla cui formazione hanno contribuito:

VALORE DELLA PRODUZIONE	E	523.737
COSTI DELLA PRODUZIONE	E	-516.584
MARGINE DELLA PRODUZIONE	E	7.153
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	E	1
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZ.	E	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	E	7.154
IMPOSTE CORRENTI DELL'ESERCIZIO	E	6.466

IMPOSTE ANTICIPATE	E	64
UTILE DELL'ESERCIZIO	E	624

RICAVI PER VENDITE E PRESTAZIONI DI SERVIZI.

L'ammontare dei ricavi conseguiti nel corso dell'esercizio 2017 per le vendite e le prestazioni di servizi è risultato pari a Euro 139.518.

La voce "variazione dei lavori in corso su ordinazione", è stata determinata dalla differenza fra le rimanenze finali 2017 e le rimanenze iniziali 2017.

L'ammontare dei "contributi in conto esercizio" e dei "ricavi e proventi diversi" nel corso dell'anno 2017 ammonta ad Euro 386.324 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.

Valore delle attività	Valore Produzione 2017	
	Contributo in euro	%
Attività Pubblica (Regione ER e Provincia FC)	225.430	43,04
Fondi Interprofessionali a bando	49.812	9,51
Cercal Lab	29.200	5,58
Interfornitura	3.481	0,66
Apprendistato	22.236	4,25
Attività a mercato	121.115	23,13
Contributi privati	40.820	7,79
Contributi enti pubblici	31.644	6,04
Totale	523.737	100

COSTI PER IL PERSONALE.

Il costo del lavoro sostenuto per il personale dipendente nell'esercizio figura nel conto economico per Euro 100.355.

NUMERO DEI DIPENDENTI

Il numero dei dipendenti al 31 dicembre 2017 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 CORRENTI

CALCOLO IRAP ANNO 2017

Componenti positivi		Valori contabili	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Valori irap
A1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	139.518 €			139.518 €
A3	Variazioni dei lavori in corso su ordinaz.	-2.105 €			-2.105 €
A5	Altri ricavi e proventi inclusi contributi in conto esercizio	386.324 €			386.324 €
	Fondimpresa			24.249 €	-24.249 €
(A)	Tot. Componenti positivi	523.737 €	- €	24.249 €	499.488 €
Componenti negativi		Valori contabili	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Valori irap
B6	Costi per materie prime e merci	21.845 €			21.845 €
B7	Costi per servizi	352.792 €		€ 191.774	161.018 €

	<i>contributo inps 17-26,72%</i>			25.707€
	<i>Rimborsi Km impiegati/coco</i>			3.925 €
	<i>Prestaz. lav. Aut. Occas.</i>			37.678 €
	<i>Prestaz. Collab. Coord. cont.</i>			124.465 €
B8	Costi per il godim.di beni di terzi	27.280 €		27.280 €
B10a	Ammortamenti delle imm.materiali	7.927 €		7.927 €
B10b	Ammortam. delle immob.immat.	1.374 €		1.374 €
B14	Oneri diversi di gestione	4.782 €		4.782 €
(B)	Tot. Componenti negativi	416.001 €	- €	191.774 €
	Base imponibile Irap			275.261€
	Deduzione fiscale ex.art.11 D.Lgs. 446/1997			101.462€
	Deduzione forfettaria irap			8.000€
	Base imponibile netta			165.799€
	irap dovuta			6.466,16 €

CALCOLO IRES ANNO 2017

UTILE ESERCIZIO ante imposte	7.154 €	
Riprese fiscali in aumento		
	527 €	Spese indeducibili
	676 €	Spese telefono mobile e fisso
	63€	Manutenzioni eccedenti 5% su beni di proprietà
	1.267 €	
Riprese fiscali in diminuzione		
	8.916€	Spese di manutenzione es prec.
	6.961€	Deduzione IRAP costi del personale
Imponibile IRES	-7.457 €	

AMMONTARE DEI COMPENSI SPETTANTI AD AMMINISTRATORI E SINDACI.

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 8.072

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.

IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITÀ POTENZIALI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dalla Stato patrimoniale.

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE (Art. 2427 Comma 1 n° 22 bis)

La società ha svolto operazioni con parti correlate concluse a condizioni di mercato.

ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE (Art. 2427 Comma 1 n° 22 ter)

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

INFORMAZIONI SUI FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DEL BILANCIO DELLA SOCIETA' CHE ESERCITA L'ATTIVITA' 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.

DETERMINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, l'Organo Amministrativo propone di destinare l'utile d'esercizio pari ad Euro 624 a riserva straordinaria.

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.

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.

DICHIARAZIONE DI CONFORMITÀ DEL BILANCIO

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Si dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Cesare Casadei