

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.090	3.245
II - Immobilizzazioni materiali	16.464	17.698
III - Immobilizzazioni finanziarie	10.671	10.671
Totale immobilizzazioni (B)	29.225	31.614
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	26.006	10.918
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	277.896	264.237
Totale crediti	277.896	264.237
IV - Disponibilità liquide	266.108	223.343
Totale attivo circolante (C)	570.010	498.498
D) Ratei e risconti	3.947	4.577
Totale attivo	603.182	534.689
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	56.752	56.127
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.049	624
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(13.322)	(16.322)
Totale patrimonio netto	254.201	250.151
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	60.198	53.486
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	263.473	213.857
Totale debiti	263.473	213.857
E) Ratei e risconti	25.310	17.195
Totale passivo	603.182	534.689

Conto economico

31-12-2018 31-12-2017

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	143.080	139.518
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	15.088	(2.105)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	15.088	(2.105)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	390.133	379.010
altri	10.161	7.314
Totale altri ricavi e proventi	400.294	386.324
Totale valore della produzione	558.462	523.737
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	36.407	21.845
7) per servizi	364.726	352.793
8) per godimento di beni di terzi	26.489	27.280
9) per il personale		
a) salari e stipendi	78.841	75.878
b) oneri sociali	16.925	16.589
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	9.382	7.887
c) trattamento di fine rapporto	6.916	6.207
e) altri costi	2.466	1.680
Totale costi per il personale	105.148	100.354
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	11.995	9.301
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.429	1.374
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.566	7.927
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	229
Totale ammortamenti e svalutazioni	11.995	9.530
14) oneri diversi di gestione	4.960	4.782
Totale costi della produzione	549.725	516.584
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	8.737	7.153
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3	4
Totale proventi diversi dai precedenti	3	4
Totale altri proventi finanziari	3	4
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)	3	1
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	8.740	7.154
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.627	6.466
imposte differite e anticipate	64	64
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.691	6.530
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.049	624

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2018.

L'anno 2018 ha visto la realizzazione delle attività proposte in fase di programmazione annuale, a mercato e finanziate, con l'inserimento di alcune nuove iniziative corsuali e di promozione.

Nell'insieme dei progetti gestiti durante il 2018 si sottolineano quelli più rilevanti:

- i corsi "tradizionali" a mercato proposti da Cercal per "Modellista-Stilista di calzature", corso a tempo pieno realizzato in 2 edizioni, il corso del sabato "Modellista-Tecnico di calzature", la sperimentazione di un nuovo corso breve realizzato nel periodo estivo "Footwear Design Summer School" proposto anche in inglese; con l'attività a mercato, che ha coinvolto complessivamente 23 persone, sono state svolte oltre 1500 ore di formazione; si evidenzia che, attraverso un progetto svolto nell'ambito del corso "Modellista-Stilista di calzature" e patrocinato da Assocalzaturifici, si è partecipato ad una sfilata di calzature progettate e realizzate da allievi Cercal nell'ambito dell'evento Fashion Graduate Italia 2018 tenutosi a fine ottobre a Milano;
- il completamento di un progetto rivolto all'inserimento lavorativo di utenti con disabilità, finanziato da un'impresa del distretto, con la realizzazione della formazione e di tirocini formativi in azienda, che ha coinvolto 8 persone per 130 ore di formazione presso Cercal;
- il corso IFTS per "Tecnico superiore per la progettazione e la realizzazione di prodotti calzaturieri", finanziato dalla Regione, con 17 partecipanti e oltre 650 ore di formazione gestite;
- l'avvio del progetto "Shoes Academy", con la realizzazione del corso volto a rilasciare la qualifica di "Operatore delle calzature", finanziato dalla Regione, con 12 partecipanti e circa 130 ore di formazione erogate nel 2018;
- le attività formative rivolte a persone disabili e a persone "fragili" individuate dai servizi competenti, realizzate con finanziamento regionale nell'ambito di operazioni realizzate in partnership con altri enti della Provincia di Forlì-Cesena, tra i quali si cita il capofila Enaip Forlì-Cesena, che hanno coinvolto complessivamente 24 utenti e che hanno visto realizzate nel 2018 oltre 430 ore di formazione;
- i percorsi formativi su tematiche trasversali e per l'avvio di impresa, anche questi realizzati con finanziamento regionale in partnership con altri enti della Provincia di Forlì-Cesena, tra i quali si citano i capofila Techne e Iscom Formazione per le imprese, con 192 ore di formazione erogate che hanno coinvolto complessivamente 54 utenti;
- 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, per un numero complessivo di 208 studenti nel 2018;
- l'attività di orientamento realizzata nell'ambito del progetto Assocalzaturifici "Shoe Compass", a favore di studenti della Scuola Media di San Mauro Pascoli, per oltre 130 studenti;
- la collaborazione con Sammauroindustria per la realizzazione del concorso "Un Talento per la scarpa";

- il proseguimento del progetto innovativo CERCAL LAB, con il sostegno principale dell'Amministrazione Comunale di San Mauro Pascoli e di Sammauroindustria, e un contributo di 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 16 tirocini, sia a Garanzia Giovani che in altre forme;
- la collaborazione alla progettazione, gestione, rendicontazione di 18 Piani Formativi Aziendali finanziati dal Conto Formazione Fondimpresa, su commessa delle imprese beneficiarie (sono state gestite complessivamente 561 ore di formazione per 266 partecipanti su 46 corsi);
- la gestione di 3 piani di formazione continua finanziati da Fondimpresa, per complessive 214 ore realizzate nel 2018 e 55 partecipanti coinvolti, nell'ambito di 9 percorsi formativi inseriti in Piani settoriali per il calzaturiero 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;
- 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 2019 (ad esempio, il nuovo corso IFTS finanziato dalla Regione e il corso Shoes Academy).

Le ore di formazione erogate o gestite durante il 2018 - escludendo quelle relative ai tirocini formativi - sono inferiori rispetto all'anno precedente, passando dalle circa 5300 del 2017 alle 4750 del 2018 (-10%).

Anche il numero di "utenti" complessivamente registrati in ingresso alle attività formative gestite nel 2018 si è ridotto, attestandosi sugli 880 a fronte degli oltre 1000 utenti dell'anno precedente. Di questi: l'17% 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 37% è rappresentato da lavoratori occupati nel settore che beneficiano di attività di formazione continua finanziata da Fondimpresa; il 4% da apprendisti; il 39% 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 2018 si è registrata una sostanziale stabilità rispetto al 2017 (-1%). Rispetto all'anno precedente, nella composizione dei ricavi si è registrata un lieve incremento sia per l'attività a mercato sia per le attività finanziata dalla Regione, ma una riduzione della formazione finanziata sul fondo interprofessionale Fondimpresa e sull'attività formativa per gli apprendisti. Costante l'attività sul Cercal Lab.

Il valore dei contributi nel 2018 si è incrementato per un significativo importo erogato da Assocalzaturifici.

Valore delle Attività	Valore Produz. 2018		Valore Produz. 2017	
	in Euro	%	in Euro	%
Attività Pubblica (Regione ER)	233.724	41,85%	225.430	43,04%
Fondi Interprofessionali a bando	29.301	5,25%	49.812	9,51%

Cercal Lab	29.000	5,19%	29.200	5,58%
Interfornitura Marie Curie	4.198	0,75%	3.481	0,66%
Apprendistato	15.836	2,84%	22.236	4,25%
Attività a mercato	136.856	24,51%	121.115	23,13%
Contributi	109.547 (*)	19,62%	72.464 (*)	13,84%
Totale	558.462	100,00%	523.737	100,00%

Criteri di formazione

Redazione del bilancio e criteri di valutazione

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2018 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..

Ai sensi del disposto dell'art. 2423 del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dell'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

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 codice civile 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.

A norma dell'art. 2423 bis del codice civile il bilancio è stato redatto nel rispetto dei principi generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato. I criteri di valutazione adottati non sono stati modificati rispetto a quelli dell'esercizio precedente e risultano conformi alle disposizioni del Codice Civile, alle quali pertanto si rimanda e sono concordati con il collegio sindacale nei casi previsti dalla legge. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste, e particolare attenzione è stata prestata alla determinazione delle voci di rimanenze di prodotti finiti di magazzino, alla valutazione della esigibilità dei crediti e della congruità degli ammortamenti.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito al periodo al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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.

§ ai sensi dell'art. 2428 del Codice Civile la società è esonerata dall'obbligo di redigere la relazione sulla gestione fornendo di seguito le seguenti informazioni:

- art. 2428 numero 3: la società non detiene azioni o quote di società controllanti;
- art. 2428 numero 4: la società non ha acquistato o alienato azioni proprie o di società controllanti.

§ ai sensi del disposto dell'art. 2423 - ter del Codice Civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del Codice Civile per lo Stato Patrimoniale e dell'art. 2425 del Codice Civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta sulla situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

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.

OBBLIGHI DI TRASPARENZA PREVISTI DALLA 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 2018 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 2018, i contributi dalla pubblica amministrazione 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.

RAGIONE SOCIALE	OPERAZIONE	IMPORTO	DOCUMENTO	INCASSO
Comune San Mauro Pascoli	Progetto Cercal Lab 2017	€ 10.000,00		13/09/2018
Comune San Mauro Pascoli	Progetto Cercal Lab 2018	€ 10.000,00		13/09/2018
Comune San Mauro Pascoli	Fondo consortile	€ 15.360,00		04/10/2018
Comune San Mauro Pascoli	Attività formative	€ 13.000,00		04/10/2018
Fondimpresa	AVS/060/15 Artigiano digitale saldo	€ 3.024,00	nota 24 27/12/2017	15/02/2018
Fondimpresa	AVS/067/15 Manifattura 4.0 saldo	€ 3.696,00	nota 23 27/12/2017	05/03/2018
Fondimpresa	AVS/058B/16 L'Artigiano globale acc. 50%	€ 15.260,00	nota 20 11/12/2017	08/05/2018
Fondimpresa	AVS/054B/16 Shoes from Italy 4.0 acc. 35%	€ 8.988,70	nota 5 14/03/2018	25/07/2018
Fondimpresa	AVS/058B/16 L'Artigiano globale acc. 35%	€ 10.682,00	nota 8 06/06/2018	30/10/2018
Regione Romagna	Emilia 2015-4468/RER Promozione Tirocini 1	€ 500,00	nota 21 15/12/2017	22/02/2018
Regione Romagna	Emilia 2016-5063/RER Promozione Tirocini 2	€ 3.000,00	nota 22 15/12/2017	27/02/2018
Regione Romagna	Emilia 2016-6335/RER Operatore calzature saldo	€ 48.676,00	nota 2 31/01/2018	21/03/2018
Regione Romagna	Emilia 2017-7582/RER IFTS (avanz.31/12/2017)	€ 22.197,00	nota 1 29/01/2018	23/04/2018
Regione Romagna	Emilia 2016-4948/RER Tirocini Garanzia Giovani	€ 1.704,00	nota 4 28/02/2018	16/05/2018
Regione Romagna	Emilia 2015-4730/RER Tirocini Garanzia Giovani	€ 639,00	nota 3 28/02/2018	29/05/2018
Regione Romagna	Emilia 2017-7582/RER IFTS (avanz.13/04/2018)	€ 50.444,00	nota 6 08/05/2018	06/07/2018
Regione Romagna	Emilia 2016-5707/RER Tecnico progettaz. Saldo	€ 23.152,00	nota 9 23/07/2018	06/09/2018
Regione Romagna	Emilia 2017-9409/RER Promozione Tirocini 4	€ 1.900,00	nota 12 31/08/2018	08/11/2018
Regione Romagna	Emilia 2017-9313/RER Certific.Tirocini 3	€ 213,00	nota 11 31/08/2018	12/11/2018
Regione Romagna	Emilia 2017-9472/RER Certific.Tirocini 4	€ 1.065,00	nota 13 31/08/2018	12/11/2018
Fondazione En.A.I.P.	2017-7896/RER disabili 1^ richiesta	€ 2.821,50	nota 14 24/09/2018	28/09/2018
Iscom Imprese	Formazione 2017-8603/RER Formaz.per autoimpiego	€ 10.113,12	nota 17 18/12/2018	27/12/2018
Istituto Curie	Stat.Marie Progetto IeFP 3° A-B-C	€ 1.147,54	Ft. 1/PA 01/02/2018	06/02/2018
Istituto Curie	Stat.Marie Progetto Alternanza 5°A	€ 327,87	Ft. 2/PA 02/02/2018	13/02/2018
Istituto Curie	Stat.Marie Progetto IeFP 2° A-B-C	€ 1.168,03	Ft. 3/PA 30/07/2018	07/08/2018

Istituto Curie	Stat.Marie	Progetto Alternanza 4°A - 4°B	€ 1.027,87 Ft. 4/PA 30/07/2018	07/08/2018
Camera Commercio Formazione & Lavoro		Fondo consortile Attività Voucher	€ 2.784,00 € 6.975,00 Ft. 48 29/06/2018	05/09/2018 26/07/2018

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

Le immobilizzazioni immateriali sono contabilizzate al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e sono state assoggettate ad ammortamento diretto per la quota ragionevolmente imputabile all'esercizio, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione economica. Tali valori sono stati iscritti, nei casi in cui previsto, con il consenso del Collegio Sindacale.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

La voce Immobilizzazioni Materiali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo di tutti gli oneri accessori, e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni acquisiti non si è proceduto alla capitalizzazione degli oneri finanziari.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto Economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Il costo storico delle immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato ammortizzato secondo un piano di ammortamento stabilito in relazione al loro effettivo utilizzo, alla loro partecipazione nella formazione del reddito d'esercizio e in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

La società non ha acquisito beni mediante il perfezionamento di contratti di locazione finanziaria.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le partecipazioni detenute in società rappresentano investimenti di carattere strumentale dell'attività di impresa, in riferimento alle sinergie che emergono per via del settore in cui opera la partecipata. Sono iscritte in bilancio al costo di acquisizione.

La categoria comprende la partecipazione nella società "FORMAZIONE & LAVORO" di Bologna. Rientrano in questa categoria anche i depositi cauzionali valutati secondo il criterio del costo.

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 2018 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 E DEBITI

I crediti sono iscritti al loro valore nominale e ricondotti al presumibile valore di realizzo attraverso il fondo svalutazione crediti esposto a diretta riduzione degli stessi.

I crediti verso clienti comprendono le fatture da emettere per vendite già perfezionate e per l'erogazione di servizi già effettuati, oggettivamente determinati a fine esercizio ma non ancora fatturati.

Per i crediti verso altri, in considerazione del fatto che si tratta di crediti che non offrono alcun rischio di solvibilità, la valutazione al valore di realizzazione corrisponde al valore nominale.

I debiti sono iscritti per importi pari al valore nominale ritenuto rappresentativo del presumibile valore di estinzione.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Sono iscritti al valore nominale per il loro effettivo importo, con rilevazione degli interessi maturati cui c/c bancari in base al principio della competenza.

RATEI E RISCONTI

Sono iscritte in tali voci quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, al fine di realizzare il principio della competenza temporale ed economica.

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.

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge ed ai contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Esso è determinato in base alle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di redazione del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro a tale data.

RICAVI E COSTI

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono iscritti al momento del trasferimento della proprietà dei beni o della prestazione del servizio. I costi e ricavi sono imputati al Conto Economico secondo il principio della competenza economica e nel rispetto del principio della prudenza.

I ricavi e i costi figurano in bilancio al netto degli sconti, premi e abbuoni nonché dei resi direttamente connessi alle vendite.

I ricavi maturati nei confronti dei clienti sono rilevati e fatturati periodicamente, sulla base dei rendiconti delle vendite e nel rispetto delle condizioni stabilite contrattualmente con i clienti.

Si precisa che tutti i valori esposti nelle tabelle che seguono sono espressi in unità di Euro.

Nota integrativa, Attivo**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 18.555 e sono suddivise in:

Immobilizzazioni Immateriali	2.090
Immobilizzazioni Materiali	16.464

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

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI.*Movimenti delle immobilizzazioni immateriali*

Saldo al 31/12/2018	Euro 2.090
Saldo al 31/12/2017	Euro 3.245
Variazioni	Euro -1.155

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2018 presentano un valore netto contabile pari a Euro 2.090 dato dal valore iniziale al 01/01/2018 per Euro 3.245, incrementato di Euro 273 e al netto del relativo ammortamento di Euro 1.429.

La voce accoglie spese notarili relative alla trasformazione della società in Società per Azioni consortile ed il costo delle licenze d'uso a tempo indeterminato dei software applicativi.

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	3.246
Acquisizione dell'esercizio	273
Ammortamenti dell'esercizio	1.429
Dismissioni dell'esercizio	0
Trasferimenti da/ad altra voce	0
Valore netto fine esercizio	2.090

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Euro 16.464
Saldo al 31/12/2017	Euro 17.698
Variazioni	Euro -1.234

Totale impianti e Macchinario

Valore netto inizio esercizio	9.305
Acquisizioni dell'esercizio	0
Insussistenze sopravvenute	0
Ammortamenti dell'esercizio	1.509
Dismissioni dell'esercizio	0
Trasferimenti da/ad altra voce	0
Valore netto fine esercizio	7.796

Totale attrezzature industriali e commerciali

Valore netto inizio esercizio	8.275
Acquisizioni dell'esercizio	3.088
Ammortamenti dell'esercizio	2.858
Dismissioni dell'esercizio	0
Trasferimenti da/ad altra voce	0

Valore netto fine esercizio	8.505
-----------------------------	-------

Totale altri beni

Valore netto inizio esercizio	118
Acquisizioni dell'esercizio	7.322
Ammortamenti dell'esercizio	6.372
Dismissioni dell'esercizio	0
Trasferimenti da/ad altra voce	0
Valore netto fine esercizio	1.068

Totale immobilizzazioni materiali (II)

Valore netto inizio esercizio	17.698
Acquisizioni dell'esercizio	6.372
Ammortamenti dell'esercizio	7.606
Dismissioni dell'esercizio	0
Trasferimenti da/ad altra voce	0
Valore netto fine esercizio	16.464

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie**

Saldo al 31/12/2018	Euro 10.671
Saldo al 31/12/2017	Euro 10.671
Variazioni	Euro 0

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	5.128
Acquisizioni dell'esercizio	0
Rivalutazione e svalutazioni dell'esercizio	0
Dismissioni avvenute nell'esercizio	0

Trasferimenti da/ad altra voce	0
Totale	5.128

Crediti verso altri (depositi cauzionali)

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

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.

Attivo circolante

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 31/12/2018 ammontano a complessivi Euro 26.006 e le variazioni avvenute nell'esercizio sono qui di seguito indicate:

Descrizione	31/12/2017	Variazione	31/12/2018
lavori in corso su ordinazione	10.918	+ 15.088	26.006

CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE

I crediti esposti nell'attivo circolante ammontano a Euro 277.896 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.

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

Crediti verso clienti pari ad Euro 198.158, iscritti secondo il loro valore di presumibile realizzo corrispondente alla differenza fra il valore nominale ed il totale della svalutazione crediti quantificata in Euro 6.301. Si precisa che in questa voce, fra gli altri, sono stati inseriti crediti verso Regione e Fondimpresa.

Crediti tributari pari ad Euro 12.252 relativi a crediti certi verso Erario ed altri Enti assistenziali - previdenziali.

Crediti verso altri pari ad Euro 67.295 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.

Le variazioni interevnute nell'esercizio sono di seguito riportate.

Descrizione	Saldo al 31/12/17	Variazioni	Saldo al 31/12/18
Cred. v/clienti	199.306	-1.148	198.158
Crediti per imposte anticipate	253	-63	190
Crediti tributari	8.812	3.440	12.252
Cred. v/altri	55.865	11.430	67.295
Totale Crediti (II)	264.237	13.659	277.896

DISPONIBILITÀ LIQUIDE.

Ammontano alla data di chiusura di bilancio a Euro 266.106 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. Le movimentazioni intervenute sono di seguito riportate.

Descrizione	Saldo 31/12/17	Variazioni	Saldo 31/12/18
dep. Banc. e post.	222.857	+ 42.134	264.991
den. e val. in cassa	486	+ 630	1.116
TOTALE	223.343	+ 42.764	266.108

RATEI E RISCOINTI

I ratei e risconti attivi sono stati calcolati nel pieno rispetto della competenza temporale, per un importo globale di Euro 3.948. 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 RISCONTI ATTIVI

Saldo al 31/12/2017	Variazioni	Saldo al 31/12/2018
4.577	- 629	3.947

Nota integrativa, Passivo

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto contabile risultante dal bilancio chiuso al 31/12/2018 ammonta a complessivi Euro 254.201 comprese le movimentazioni avvenute nell'esercizio è sintetizzato nel seguente prospetto:

Descrizione	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
Capitale	120.15			120.015
Riserva sovrapprezzo azioni	61.887			61.887
Riserva legale	27.820			27.820
Altre riserve	56.127	624		56.752
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-16.322			-13.322
Uitli (perdite portati a nuovo)				
Uitli (perdite) dell'esercizio	624	1.049	624	1.049
Totale Patrimonio Netto	250.151			254.201

Il capitale sociale è rappresentato da n. 120015 azioni da euro 1,00 ciascuna.

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 31/12/2017.

Società FORMAZIONE&LAVORO

Sede Legale: Bologna - Largo Molina n. 9

Capitale Sociale	44.008
Patrimonio Netto	250.220
Utile ultimo esercizio	24.062
Percentuale di possesso	11.66%
Valore di Bilancio	5.128

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.

<i>Natura Descrizione</i>	<i>Importo</i>	<i>Possibile Utilizzazione</i>	<i>Quota Disponibile</i>
<i>Capitale Sociale</i>	120.015	B	-----
<i>Riserva da sovrapprezzo azioni</i>	61.887	A, B	61.887
<i>Riserva Legale</i>	27.820	B	-----
<i>Riserva Fondo Consortile</i>	5.533	A, B	5.533
<i>Altre Riserve</i>	37.897	A, B	37.896
<i>Utile e perdite portate a nuovo</i>			
<i>Totale</i>	253.151		105.316

A: per aumento di capitale; **B:** per copertura perdite

Lo statuto non prevede la distribuibilità di riserve e utili.

Trattamento di fine rapporto per lavoro subordinato.

È iscritto al passivo del bilancio per un valore pari a Euro 60.198 e corrisponde all'effettivo debito dell'azienda verso i dipendenti per gli obblighi, al 31/12/2018, 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 31/12/2017	Accant. 31/12/17	Utilizzo 31/12/17	Saldo 31/12/18
53.486	6.712	0	60.198

Debiti .

L'importo complessivo dei debiti esistenti al termine dell'esercizio ammonta a Euro 263.473. Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono di seguito riportate.

Descrizione	Saldo 31/12/17	Variazioni	Saldo 31/12/18
Debiti v/banche	0	0	0
Acconti	0	0	0
Debiti v/fornitori	50.934	44.819	95.753
Debiti tributari	22.690	- 986	21.477
Debiti v/istit. prev. e secur. sociale	22.842	- 802	22.040
Altri debiti	117.391	6.813	124.203
Totale Debiti (D)	213.857	49.844	263.473

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.

Ratei e risconti passivi.

I ratei e risconti passivi iscritti nel bilancio ammontano a Euro 25.310 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 RISCONTI PASSIVI.

Saldo al 31/12/2017	Variazioni	Saldo al 31/12/2018
17.195	+ 8.115	25.310

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.

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

La società ha venduto azioni proprie durante l'anno pari ad Euro 3.000, pertanto le azioni proprie detenute al 31/12/2018 risultano essere pari a Euro 13.322 per una valore nominale di Euro 13.322.

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.

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.

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.

Si precisa inoltre che non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

La società non ha conseguito alcun provento in questione.

SUDDIVISIONE DEGLI INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI

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

Nota integrativa, Conto Economico

Il conto economico dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 evidenzia un utile d'esercizio di Euro 1.049 alla cui formazione hanno contribuito:

VALORE DELLA PRODUZIONE	558.462

COSTI DELLA PRODUZIONE	-549.725
MARGINE DELLA PRODUZIONE	8.736
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	3
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZ.	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	8.739
IMPOSTE CORRENTI DELL'ESERCIZIO	7.627
IMPOSTE ANTICIPATE	64
UTILE DELL'ESERCIZIO	1.049

RICAVI PER VENDITE E PRESTAZIONI DI SERVIZI.

L'ammontare dei ricavi conseguiti nel corso dell'esercizio 2018 per le vendite e le prestazioni di servizi è risultato pari a Euro 143.080.

La voce "variazione dei lavori in corso su ordinazione", è stata determinata dalla differenza fra le rimanenze finali 2018 e le rimanenze iniziali 2018.

L'ammontare dei "contributi in conto esercizio" e dei "ricavi e proventi diversi" nel corso dell'anno 2018 ammonta ad Euro 400.294 e sono relativi a tutti quei contributi ricevuti dalla Regione e Fondimpresa per la gestione delle attività a finanziamento pubblico e in parte dal Fondo Consortile versato dai soci.

Valore delle Attività	Valore Produz. 2018 Contributo in Euro	%
Attività Pubblica (Regione ER e Provincia FC)	233.724	41,85%
Fondi Interprofessionali a bando	29.301	5,25%
Cercal LAB	29.000	5,19%
Interfornitura	4.198	0,75%
Apprendistato	15.836	2,84%
Attività a mercato	136.856	24,51%
Contributi	109.547 (*)	19,62%
Totale	558.462	100,00%

COSTI PER IL PERSONALE

Nota integrativa, parte finale

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.

L'esposizione dei valori è stata elaborata in conformità del 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

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto dottore commercialista iscritto al n. 260A dell'Albo dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili, quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della L. 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società, ai sensi dell' articolo 23-bis, comma 2 del D.Lgs. n.82 /2005.