

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

| 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

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|--|----------------|----------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 1.147 | 2.090 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 12.436 | 16.464 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 10.671 | 10.671 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 24.254 | 29.225 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 16.515 | 26.006 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 264.354 | 277.896 |
| Totale crediti | 264.354 | 277.896 |
| IV - Disponibilità liquide | 247.144 | 266.108 |
| Totale attivo circolante (C) | 528.013 | 570.010 |
| D) Ratei e risconti | 2.669 | 3.947 |
| Totale attivo | 554.936 | 603.182 |
| 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 | 57.801 | 56.752 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 417 | 1.049 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | (13.830) | (13.322) |
| Totale patrimonio netto | 254.110 | 254.201 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 65.495 | 60.198 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 211.788 | 263.473 |
| Totale debiti | 211.788 | 263.473 |
| E) Ratei e risconti | 23.543 | 25.310 |
| Totale passivo | 554.936 | 603.182 |

Conto economico

31-12-2019 31-12-2018

| Conto economico | | |
|---|---------|---------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 91.195 | 143.080 |
| 2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione | (9.491) | 15.088 |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | (9.491) | 15.088 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 431.456 | 390.133 |
| altri | 4.136 | 10.161 |
| Totale altri ricavi e proventi | 435.592 | 400.294 |
| Totale valore della produzione | 517.296 | 558.462 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 27.204 | 36.407 |
| 7) per servizi | 332.087 | 364.726 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 24.203 | 26.489 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 76.543 | 78.841 |
| b) oneri sociali | 22.445 | 16.925 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 9.273 | 9.382 |
| c) trattamento di fine rapporto | 7.073 | 6.916 |
| e) altri costi | 2.200 | 2.466 |
| Totale costi per il personale | 108.261 | 105.148 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 7.188 | 11.995 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 1.188 | 1.429 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 6.000 | 10.566 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 4.199 | - |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 11.387 | 11.995 |
| 14) oneri diversi di gestione | 4.133 | 4.960 |
| Totale costi della produzione | 507.275 | 549.725 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 10.021 | 8.737 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 3 | 3 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 3 | 3 |
| Totale altri proventi finanziari | 3 | 3 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 3 | 3 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 10.024 | 8.740 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 9.543 | 7.627 |
| imposte differite e anticipate | 64 | 64 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 9.607 | 7.691 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 417 | 1.049 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

L'anno 2019 ha visto la realizzazione di tutte le attività proposte in fase di programmazione annuale, a mercato e finanziate, con l'inserimento di alcuni ulteriori progetti proposti e realizzati o avviati nell'anno.

Nell'insieme delle attività gestite durante il 2019 si sottolineano quelle più rilevanti:

- i corsi "tradizionali" a mercato proposti da Cercal per "Modellista-Stilista di calzature" o "Shoes Design", corso a tempo pieno realizzato in 2 edizioni, il corso del sabato "Modellista-Tecnico di calzature", la riproposizione di un nuovo corso breve realizzato nel periodo estivo "Footwear Design Summer School" proposto anche in inglese; queste attività a mercato hanno coinvolto complessivamente 23 utenti, sono state svolte circa 1180 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 anche quest'anno ad una sfilata di calzature progettate e realizzate da allievi Cercal nell'ambito dell'evento Fashion Graduate Italia 2019 tenutosi a fine ottobre a Milano;
- un corso introduttivo alla produzione di calzature e componenti, in collaborazione con l'agenzia interinale Life in Spa, finanziato tramite il fondo interprofessionale Formatemp;
- il corso IFTS per "Tecnico superiore per la progettazione e la realizzazione di prodotti calzaturieri", finanziato dalla Regione, con 18 partecipanti e oltre 675 ore di formazione gestite;
- il completamento 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 470 ore di formazione erogate nel 2019, che ha avuto ottimi risultati di inserimento lavorativo post-corso;
- 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 36 persone e che hanno visto realizzate 610 ore di formazione su 4 corsi svolti nel 2019;
- 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 200 ore di formazione erogate su 7 corsi, che hanno coinvolto complessivamente 78 utenti;
- la collaborazione con la Fondazione ITS FITSTIC, nell'ambito del corso biennale "Tecnico Superiore di processo e prodotto del sistema Moda 4.0", con il quale è stato realizzato un breve modulo di 16 ore di conoscenza del processo di progettazione e produzione calzaturiera;
 - 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 227 studenti nel 2019;
 - 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;
 - il proseguimento del progetto innovativo CERCAL LAB, con il sostegno dell'Amministrazione Comunale di San Mauro Pascoli 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 15 tirocini, sia a Garanzia Giovani che in altre forme;
 - la collaborazione con Sammauroindustria per la realizzazione del concorso "Un Talento per la scarpa";
 - la collaborazione alla progettazione, gestione, rendicontazione di 14 Piani Formativi Aziendali finanziati dal Conto Formazione Fondimpresa, su commessa delle imprese beneficiarie (sono state gestite complessivamente 615 ore di formazione per 161 utenti (124 "teste" su 33 corsi);
 - la gestione di 2 piani di formazione continua finanziati da Fondimpresa, per complessive 308 ore realizzate nel 2019 e 63 partecipanti coinvolti, nell'ambito di 11 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 2020 (ad esempio, il nuovo corso IFTS finanziato dalla Regione).

Le ore di formazione erogate o gestite durante il 2019 - escludendo quelle relative ai tirocini formativi - sono leggermente superiori rispetto all'anno precedente, passando dalle circa 4750 del 2018 alle poco più di 5000 del 2019 (+6%).

Il numero di "utenti" complessivamente registrati in ingresso alle attività formative gestite nel 2019 è invece in leggera riduzione, attestandosi sugli 850 a fronte degli 880 dell'anno precedente (-3%). Di questi: l'25% 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 27% è rappresentato da lavoratori occupati nel settore che beneficiano di attività di formazione continua finanziata da Fondimpresa; il 3% da apprendisti; il 42% 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; il restante 3% è costituito da tirocinanti o partecipanti al Cercal Lab.

In termini di valore della produzione, anche al netto dei contributi, nell'anno 2019 si è registrata una contrazione rispetto al 2018 (-7%). Il confronto con l'anno precedente evidenzia, nella composizione dei ricavi, una forte riduzione nell'attività a mercato e nell'apprendistato, una importante riduzione dei contributi per il progetto Cercal Lab, essendo venuto a mancare il sostegno di Sammauroindustria inizialmente previsto, mentre si è avuto un incremento del valore delle attività formative finanziate dalla Regione e sul fondo interprofessionale Fondimpresa.

Con riferimento ai contributi da enti pubblici, nel 2019 sono registrati in riduzione poiché non è più previsto un contributo del Comune di San Mauro Pascoli che era erogato fino al 2018. Il valore complessivo dei contributi nel 2019 rimane comunque ancora elevato per la conferma di un significativo importo erogato da Assocalzaturifici.

| Valore delle Attività | Valore Produz. 2019 | | Valore Produz. 2018 | |
|----------------------------------|---------------------|--------|---------------------|--------|
| | in Euro | % | in Euro | % |
| Attività Pubblica (Regione ER) | 261.789 | 50,61% | 233.724 | 41,85% |
| Fondi Interprofessionali a bando | 37.629 | 7,27% | 29.301 | 5,25% |
| Cercal Lab | 22.000 | 4,25% | 29.000 | 5,19% |
| Interfornitura Marie Curie | 4.183 | 0,81% | 4.198 | 0,75% |
| Apprendistato | 9.416 | 1,82% | 15.836 | 2,84% |
| Attività a mercato | 81.732 | 15,80% | 136.856 | 24,51% |

| | | | | |
|-----------------------------|----------------|---------|----------------|---------|
| Contributi da privati | 80.513 | 15,56% | 76.513 | 13,70% |
| Contributi da enti pubblici | 20.034 | 3,87% | 33.034 | 5,92% |
| Totale | 517.296 | 100,00% | 558.462 | 100,00% |

Rispetto ai fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2019, va evidenziato che l'anno 2020 si era inizialmente avviato con numerose attività di progettazione, sia su bandi regionali che fondi interprofessionali. Tali attività di progettazione, unitamente ai corsi e alle iniziative già avviate e in fase di prosecuzione, oltre a quelle in corso di programmazione, facevano prevedere un volume di attività allineato alle precedenti annualità. Ci si attendeva anche per il 2020 una bassa incidenza delle attività a mercato sul volume complessivo, rispetto a quelle finanziate, in linea con la progressiva riduzione registrata nel tempo, e per questo si stava operando per incrementare i possibili progetti finanziati.

A metà febbraio è poi cominciata l'emergenza Covid-19, che si è progressivamente aggravata portando i governi regionali e nazionali alla chiusura di tutte le istituzioni ed enti scolastici e formativi, seguita dalla progressiva chiusura di tante altre imprese, bloccando l'attività del Cercal dal 24 febbraio fino, per il momento, al 3 aprile 2020.

In considerazione dello stato attuale dell'emergenza, si presume che la chiusura delle attività di istruzione e formazione sia ulteriormente prorogata, e ad oggi non è possibile stimare quando si potrà tornare ad operare "normalmente". Si evidenzia che, a seguito di nuove disposizioni regionali nel frattempo emanate in considerazione dell'emergenza in atto, in via straordinaria è consentito l'utilizzo della videoconferenza per l'erogazione di attività formative d'aula, pur con requisiti stringenti. Ci si è attivati pertanto con l'adozione di una piattaforma che consente di organizzare lezioni a distanza, tracciando la presenza di allievi e docenti. Va detto che la natura prevalentemente laboratoriale della formazione realizzata presso Cercal porta a stimare che siano erogabili a distanza solo una quota limitata delle ore di formazione previste. Si sta comunque lavorando con i docenti per trovare nuove soluzioni, in modo da incrementare quanto più possibile questa modalità.

È in ogni caso certo che l'emergenza Covid-19 impatterà in modo significativo l'attività svolta dalla società nell'anno 2020.

CRITERI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2019 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 commi 4 e 5 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 n. 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. 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 2019 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:

| RAGIONE SOCIALE | OPERAZIONE | IMPORTO | DOCUMENTO | DATA INCASSO |
|--|--|-------------|---------------------------------|--------------|
| Comune San Mauro Pascoli | Progetto Cercal Lab 2018 | € 10.000,00 | delibera assembleare | 28/06/2019 |
| Comune San Mauro Pascoli | Fondo consortile anno 2019 | € 16.960,00 | delibera assembleare | 16/12/2019 |
| Fondimpresa (assindustria servizi) | AVS/054/16 Shoes from Italy 4.0 | € 3.852,30 | nota 5 19/03/2019 | 17/04/2019 |
| Fondimpresa (assindustria servizi) | AVS/064/17 Italian Shoemaking | € 8.951,40 | nota 8 06/06/2019 | 28/08/2019 |
| Fondimpresa (assindustria servizi) | AVS/064/17 Italian Shoemaking | € 12.787,72 | nota 15 15/11/2018 | 29/01/2019 |
| Fondimpresa (politecnico calzaturiero) | AVS/058B/16 L'Artigiano globale | € 4.512,11 | nota 17 12/11/2019 | 28/11/2019 |
| Regione Emilia Romagna | 2017-7582/RER IFTS | € 45.387,00 | nota 1 24/01/2019 | 26/03/2019 |
| Regione Emilia Romagna | 2018-9712/RER IFTS | € 18.724,00 | nota 2 29/01/2019 | 24/04/2019 |
| Regione Emilia Romagna | 2017-10383/RER Operatore | € 47.385,00 | nota 4 14/03/2019 | 05/06/2019 |
| Regione Emilia Romagna | 2018-9712/RER IFTS | € 56.172,00 | nota 6 21/05/2019 | 26/07/2019 |
| Regione Emilia Romagna | 2016-5276/RER Certificazione Tirocini | € 1.065,00 | nota 7 17/05/2018 | 13/11/2019 |
| Regione Emilia Romagna | 2016-8641/RER Certificazione Tirocinio | € 213,00 | nota 11 16/10/2019 | 12/11/2019 |
| Regione Emilia Romagna | 2017-10383/RER Operatore | € 13.308,50 | nota 14 05/11/2019 - acconto | 29/11/2019 |

| | | | | |
|-----------------------------------|-------------------------------------|---------------------|----------------------------|------------|
| Regione Emilia Romagna | 2017-10383/RER Operatore | € 13.308,50 | nota 14 05/11/2019 - saldo | 02/12/2019 |
| Fondazione En.A.I.P. | 2016-6710/RER L.14 | € 19.244,63 | nota 7 22/05/2019 | 24/05/2019 |
| Fondazione En.A.I.P. | 2016-6710/RER L.14 | € 16.709,08 | nota 9 04/09/2019 | 10/09/2019 |
| Fondazione En.A.I.P. | 2017-7896/RER L.68 | € 3.634,75 | nota 16 11/11/2019 | 19/11/2019 |
| Fondazione En.A.I.P. | 2016-6710/RER L.14 | € 8.227,10 | nota 18 17/12/2019 | 20/12/2019 |
| Iscom Formazione Imprese | 2017-8603/RER autoimprenditorialità | € 11.511,94 | nota 15 05/11/2019 | 23/12/2019 |
| Istituto Stat.Marie Curie | Progetto PON 2017 | € 1.721,31 | Ft. 5/PA 21/12/2018 | 11/02/2019 |
| Istituto Stat.Marie Curie | Progetto Alternanza 3°C 18/19 | € 486,88 | Ft. 1/PA 25/01/2019 | 15/02/2019 |
| Istituto Stat.Marie Curie | Progetto 3A-3B 18/19 | € 775,40 | Ft. 2/PA 21/02/2019 | 28/02/2019 |
| Istituto Stat.Marie Curie | Progetto Alternanza 5°A - 5°B 18/19 | € 739,34 | Ft. 3/PA 21/02/2019 | 01/03/2019 |
| Istituto Stat.Marie Curie | Progetto 2A-2B-2C-2D 18/19 | € 1.424,58 | Ft. 4/PA 01/07/2019 | 12/08/2019 |
| Istituto Stat.Marie Curie | Progetto Alternanza 4°A - 4°B 18/19 | € 973,76 | Ft. 5/PA 01/07/2019 | 12/08/2019 |
| Camera di Commercio della Romagna | Fondo consortile anno 2019 | € 2.951,04 | delibera assembleare | 18/06/2019 |
| Techne | 2018-10787/RER Bando 3I | € 4.544,64 | nota 12 16/10/2019 | 18/10/2019 |
| Techne | 2018-10787/RER Bando 3I | € 10.455,36 | nota 13 28/10/2019 | 04/11/2019 |
| Formazione & Lavoro | Attività Voucher Gennaio 2019 | € 4.650,00 | Ft. 31 05/04/2019 | 23/04/2019 |
| Formazione & Lavoro | Attività Voucher Marzo/Aprile 2019 | € 3.720,00 | Ft. 99 e 100 11/11/2019 | 06/12/2019 |
| Formazione & Lavoro | Attività Voucher Marzo 2019 | € 930,00 | Ft. 101 11/11/2019 | 13/12/2019 |
| Formazione & Lavoro | Attività Voucher Marzo 2019 | € 2.790,00 | Ft. 102 11/11/2019 | 06/12/2019 |
| | | € 348.116,34 | | |

Criteria di valutazione applicati

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, 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.

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

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.

I dati di bilancio della società, "FORMAZIONE&LAVORO - Servizi per l'occupazione e la formazione dei lavoratori" sono quelli al 31/12/2018

Società FORMAZIONE&LAVORO

Sede Legale: Bologna - Via Rimini n. 7

| | |
|-------------------------|--------------|
| Capitale Sociale | Euro 44.008 |
| Patrimonio Netto | Euro 250.220 |
| Utile ultimo esercizio | Euro 24.062 |
| Percentuale di possesso | 11,66% |
| Valore di Bilancio | Euro 5.128 |

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.

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 2019 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

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.

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 RISCOINTI

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.

DEBITI

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

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 13.583 e sono suddivise in:

| | |
|------------------------------|-------------|
| Immobilizzazioni Immateriali | Euro 1.147 |
| Immobilizzazioni Materiali | Euro 12.436 |

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

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019 Euro 1.147

Saldo al 31/12/2018 Euro 2.090

Variazioni Euro -943

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2019 presentano un valore netto contabile pari a Euro 1.147 dato dal valore iniziale al 01/01/2019 per Euro 2.090, incrementato di Euro 246 e al netto del relativo ammortamento di Euro 1.189.

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 dal Collegio Sindacale.

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

| | |
|-------------------------------|------------|
| Valore netto inizio esercizio | Euro 2.090 |
| Acquisizione dell'esercizio | Euro 246 |
| Ammortamenti dell'esercizio | Euro 1.189 |
| Dismissioni dell'esercizio | Euro 0 |

| | | |
|--------------------------------|------|-------|
| Trasferimenti da/ad altra voce | Euro | 0 |
| Valore netto fine esercizio | Euro | 1.147 |

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019 Euro 12.436

Saldo al 31/12/2018 Euro 16.464

Variazioni Euro -4.028

Totale impianti e Macchinario

| | | |
|--------------------------------|------|-------|
| Valore netto inizio esercizio | Euro | 7.796 |
| Acquisizioni dell'esercizio | Euro | 0 |
| Insussistenze sopravvenute | Euro | 0 |
| Ammortamenti dell'esercizio | Euro | 1.508 |
| Dismissioni dell'esercizio | Euro | 0 |
| Trasferimenti da/ad altra voce | Euro | 0 |
| Valore netto fine esercizio | Euro | 6.288 |

Totale attrezzature industriali e commerciali

| | | |
|--------------------------------|------|-------|
| Valore netto inizio esercizio | Euro | 7.601 |
| Acquisizioni dell'esercizio | Euro | 0 |
| Ammortamenti dell'esercizio | Euro | 2.272 |
| Dismissioni dell'esercizio | Euro | 0 |
| Trasferimenti da/ad altra voce | Euro | 0 |
| Valore netto fine esercizio | Euro | 5.329 |

Totale altri beni

| | | |
|-------------------------------|------|-------|
| Valore netto inizio esercizio | Euro | 1.068 |
| Acquisizioni dell'esercizio | Euro | 1.971 |
| Ammortamenti dell'esercizio | Euro | 2.220 |
| | | |

| | | |
|--------------------------------|------|-----|
| Dismissioni dell'esercizio | Euro | 0 |
| Trasferimenti da/ad altra voce | Euro | 0 |
| Valore netto fine esercizio | Euro | 819 |

Totale immobilizzazioni materiali (II)

| | | |
|--------------------------------|------|--------|
| Valore netto inizio esercizio | Euro | 16.465 |
| Acquisizioni dell'esercizio | Euro | 1.971 |
| Ammortamenti dell'esercizio | Euro | 6.000 |
| Dismissioni dell'esercizio | Euro | 0 |
| Trasferimenti da/ad altra voce | Euro | 0 |
| Valore netto fine esercizio | Euro | 12.436 |

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019 Euro 10.671

Saldo al 31/12/2018 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 | 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 |

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 /2019 ammontano a complessivi Euro 16.515 e le variazioni avvenute nell'esercizio sono qui di seguito indicate:

| Descrizione | 31/12/2018 | Variazione | 31/12/2019 |
|--------------------------------|------------|------------|------------|
| lavori in corso su ordinazione | E 26.006 | E -9.491 | E 16.515 |

CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE

I crediti esposti nell'attivo circolante ammontano a Euro 264.354 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 181.179, iscritti secondo il loro valore di presumibile realizzo corrispondente alla differenza fra il valore nominale ed il totale della svalutazione crediti quantificata in Euro 10.500. Si precisa che in questa voce, fra gli altri, sono stati inseriti crediti verso Regione e Fondimpresa.

Crediti tributari pari ad Euro 9.482 relativi a crediti certi verso Erario ed altri Enti assistenziali - previdenziali. Crediti verso altri pari ad Euro 73.693 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 intervenute nell'esercizio sono di seguito riportate.

VARIAZIONE DEI CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE.

| Descrizione | Saldo al 31/12/18 | Variazioni | Saldo al 31/12/19 |
|--------------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
| Cred. v/clienti | Euro 198.159 | Euro -16.980 | Euro 181.179 |
| Crediti per imposte anticipate | Euro 190 | Euro -63 | Euro 127 |
| Crediti tributari | Euro 12.252 | Euro -2.897 | Euro 9.355 |
| Cred. v/altri | Euro 67.295 | Euro 6.398 | Euro 73.693 |
| Totale Crediti (II) | Euro 277.896 | Euro -13.542 | Euro 264.354 |

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Ammontano alla data di chiusura di bilancio a Euro 247.144 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.

VARIAZIONE DELLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE.

| | | | |
|--|--|--|--|
| | | | |
|--|--|--|--|

| Descrizione | Saldo 31/12/18 | Variazioni | Saldo 31/12/19 |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|
| dep. Banc. e post. | E 264.992 | E -18.125 | E 246.867 |
| den. e val. in cassa | E 1.116 | E -839 | E 277 |
| TOTALE | E 266.108 | E -18.964 | E 247.144 |

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono stati calcolati nel pieno rispetto della competenza temporale, per un importo globale di Euro 2.669. Sono relativi a: canoni internet, contratti di assistenza, spese telefoniche e assicurazioni, ma di competenza dell'esercizio successivo.

VARIAZIONE DEI RATEI E RISCONTI ATTIVI

| Saldo al 31/12/2018 | Variazioni | Saldo al 31/12/2019 |
|---------------------|-------------|---------------------|
| Euro 3.947 | Euro -1.278 | Euro 2.669 |

NOTA INTEGRATIVA, PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto contabile risultante dal bilancio chiuso al 31/12/2019 ammonta a complessivi Euro 254.110 comprese le movimentazioni avvenute nell'esercizio è sintetizzato nel seguente prospetto:

| Descrizione | 31/12/2018 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2018 |
|--|----------------|------------|------------|----------------|
| Capitale | 120.015 | | | 120.015 |
| Riserva sovrapprezzo azioni | 61.887 | | | 61.887 |
| Riserva Legale | 27.820 | | | 27.820 |
| Altre Riserve | 56.752 | 1.049 | | 57.801 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | -13.322 | -508 | | -13.830 |
| Utili (perdite portate a nuovo) | | | | |
| Utili (perdite) dell'esercizio | 1.049 | 1.049 | 417 | 417 |
| Totale Patrimonio netto | 254.201 | | | 254.110 |

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

COMPOSIZIONE DEL PATRIMONIO NETTO

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di disponibilità 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> | 38.438 | A, B | 38.438 |
| <i>Ris. Per az. Proprie in portaf.</i> | | | |
| | 253.693 | | 105.858 |
| <i>Totale</i> | | | |

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 65.495 e corrisponde all'effettivo debito dell'azienda verso i dipendenti per gli obblighi, al 31/12/2019, 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 31/12/2018 | Accant. 31/12/19 | Utilizzo 31/12/19 | Saldo 31/12/19 |
|-------------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------|
| E 60.198 | E 5.889 | E 592 | E 65.495 |

DEBITI

L'importo complessivo dei debiti esistenti al termine dell'esercizio ammonta a Euro 211.788.

VARIAZIONE DEI DEBITI.

| Descrizione | Saldo 31/12/18 | Variazioni | Saldo 31/12/19 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Debiti v/banche | E 0 | E 0 | E 0 |
| Acconti | E 0 | E 0 | E 0 |
| Debiti v/fornitori | E 95.753 | E -42.635 | E 53.118 |
| Debiti tributari | E 21.477 | E 3.318 | E 24.795 |
| Debiti v/istit. prev. e secur. sociale | E 22.040 | E 1.490 | E 23.530 |
| Altri debiti | E 124.203 | E -13.858 | E 110.345 |
| Totale Debiti (D) | E 263.473 | E -51.685 | E 211.788 |

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 23.543 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.

VARIAZIONE DEI RATEI E RISCONTI PASSIVI.

| Saldo al 31/12/2018 | Variazioni | Saldo al 31/12/2019 |
|---------------------|-------------|---------------------|
| Euro 25.310 | Euro -1.767 | Euro 23.543 |

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 acquisito azioni proprie durante l'anno pari ad Euro 508, pertanto le azioni proprie detenute al 31/12/2019 risultano essere pari a Euro 13.830 per una valore nominale di Euro 13.830.

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.

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.

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.

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.

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Il conto economico dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 evidenzia un utile d'esercizio di Euro 417 alla cui formazione hanno contribuito:

| | |
|--|------------|
| VALORE DELLA PRODUZIONE | E 517.296 |
| COSTI DELLA PRODUZIONE | E -507.275 |
| MARGINE DELLA PRODUZIONE | E 10.021 |
| PROVENTI E ONERI FINANZIARI | E 3 |
| RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZ. | E 0 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | E 10.024 |
| IMPOSTE CORRENTI DELL'ESERCIZIO | E 9.543 |
| IMPOSTE ANTICIPATE | E 64 |
| UTILE DELL'ESERCIZIO | E 417 |

RICAVI PER VENDITE E PRESTAZIONI DI SERVIZI

L'ammontare dei ricavi conseguiti nel corso dell'esercizio 2019 per le vendite e le prestazioni di servizi è risultato pari a Euro 91.195.

La voce "variazione dei lavori in corso su ordinazione", è stata determinata dalla differenza fra le rimanenze finali 2019 e le rimanenze iniziali 2019 e risulta pari ad Euro -9.491.

L'ammontare dei "contributi in conto esercizio" e dei "ricavi e proventi diversi" nel corso dell'anno 2019 ammonta ad Euro 435.592 e sono relativi a tutti i 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. 2019 |
|------------------------------|----------------------------|

| | Contributo in Euro | % |
|---|---------------------------|----------------|
| Attività Pubblica (Regione ER e Provincia FC) | 261.789 | 50,61% |
| Fondi Interprofessionali a bando | 37.629 | 7,27% |
| Cercal LAB | 22.000 | 4,25% |
| Interfornitura | 4.183 | 0,81% |
| Apprendistato | 9.416 | 1,82% |
| Attività di mercato | 81.732 | 15,80% |
| Contributi | 100.547 | 19,44% |
| Totale | 517.296 | 100,00% |

COSTI PER IL PERSONALE

Il costo del lavoro sostenuto per il personale dipendente nell'esercizio figura nel conto economico per Euro 108.261.

NUMERO DEI DIPENDENTI

Il numero dei dipendenti al 31 dicembre 2019 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 2019

| | Valore della Produzione | Valori contabili | Variazioni in aumento | Variazioni in diminuzione | Valori irap |
|----|---|-------------------------|------------------------------|----------------------------------|--------------------|
| A1 | Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 91.195 € | | | -91.195 € |
| A3 | Variazioni dei lavori in corso su ordinaz. | -9.491 € | | | -9.491 € |
| A5 | Altri ricavi e proventi inclusi contributi in conto esercizio | 435.593 € | | | -435.593 € |
| | sopravv.attive | | | | |
| | Contributi Provincia | | | | |
| | Contributi RER | | | | |
| | Fondimpresa | | | 13.080 € | - 13.080 € |

| | | | | | |
|------------|---|------------------------------|------------------------------|----------------------------------|--------------------|
| (A) | Tot. valore della produzione | € 517.297 | | 13.080 € | 504.217 € |
| | Costi della produzione | Valori contabili | Variazioni in aumento | Variazioni in diminuzione | Valori irap |
| B6 | Costi per materie prime e merci | 27.204 € | | | 27.204 € |
| B7 | Costi per servizi | 332.087 € | | 185.836 € | 146.251 € |
| | <i>contributo inps 17-26,72%</i> | | | <i>23.164 €</i> | |
| | <i>Rimborsi Km impiegati/coco</i> | | | <i>2.834 €</i> | |
| | <i>Prestaz. Lav. Auton.occas.</i> | | | <i>26.964 €</i> | |
| | <i>Prestaz. Collab. Coord. cont.</i> | | | <i>109.124 €</i> | |
| | <i>Consulenze amm.fiscali</i> | | | <i>13.650 €</i> | |
| | <i>Rimborso spese corsisti</i> | | | <i>9.992 €</i> | |
| | <i>Spese trasferita indeducibile</i> | | | <i>108 €</i> | |
| B8 | Costi per il godim.di beni di terzi | 24.204 € | | | 24.204 € |
| B10a | Ammortamenti delle imm.materiali | 6.000 € | | | 6.000 € |
| B10b | Ammortam. delle immob.immat. | 1.188 € | | | 1.188 € |
| B 11 | Variazione rimanenze mat.prime | | | | |
| B14 | Oneri diversi di gestione | 4.099 € | | | 4.099 € |
| | Sopravv. Passive | | | | |
| (B) | Tot. Costi della Produzione | 394.782 € | 0 | 185.836 € | 208.946 € |
| | Differenza (A-B) | | | | 295.270€ |
| | Deduzione fiscale ex art.11 D.Lgs.446/1997 | | | | 87.938 € |
| | | | | | 207.332 € |
| | | | | Base imponibile | |
| | Deduzione forfettaria | | | | |
| | | Base imponibile netta | | | 207.332 € |
| | | | | Irap dovuta | 8.086 € |

CALCOLO IRES ANNO 2019

UTILE ESERCIZIO ante
imposte 10.024 €

Riprese fiscali in aumento

| | |
|----------------|--|
| 3.240 € | Eccedenza accantonamento rischi su crediti |
| 426 € | Spese indeducibili |
| 549 € | Spese telefono mobile e fisso |
| - € | Manutenzioni eccedenti 5% su beni di proprietà |
| - € | Perdite su crediti |
| - € | Spese di rappresentanza anno corrente |
| - € | Amm.to 14' cellulari |
| 4.215 € | |

Riprese fiscali in diminuzione

| | |
|-----------------|------------------------------------|
| - € | Q.ta Sp.Rappresentanza es. prec. |
| 729 € | Spese di manutenzione es prec. |
| 6.516 € | Deduzione IRAP costi del personale |
| 90 € | Irap deducibile 10% |
| -7.335 € | |

Imponibile IRES **6.904 €**

Perdite da anni precedenti -835 €

Imponibile IRES definitiva 6.069 €

IRES dovuta **1.457 €**

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 7.949

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.

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 (Art. 2427 Comma 1 n° 22 quater)

Con riferimento al punto 22- quater dell'art .2427 c.c. si evidenzia che l'emergenza del Covid-19, rappresenta un "*fatto di rilievo*" avvenuto dopo la chiusura dell'esercizio che non "impatta" sui valori del conto economico/ stato patrimoniale , (potendola assimilare ad una calamità naturale), ma che richiede un'adeguata informativa in nota integrativa in merito alla prevedibile evoluzione dell'attività. Gli eventi che si riflettono sull'evoluzione della gestione della società già esposti nella prima parte della presente nota integrativa, imporranno necessariamente all'organo amministrativo di rivedere il budget 2020, a seguito della contrazione dei ricavi, non compensata peraltro da una proporzionale riduzione dei costi fissi. La società ha messo in atto azioni di mitigazione volte a ridurre le conseguenze economiche e al tempo stesso a salvaguardare la sicurezza e la salute dei lavoratori.

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 417 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 Regolamento UE 2016/679 e dal D. Lgs. 101/2018 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 "Mansionario" relativo al trattamento dei dati personali, opportunamente predisposto, che sarà aggiornato con cadenza annuale.

Il Regolamento UE 2016/679 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 "Registro dei trattamenti 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 anch'essa annuale.

In ottemperanza alle suddette disposizioni si fa presente che il "Registro dei trattamenti dei dati personali" redatto attraverso software Agyo di Team System, è conservato in cloud ed usufruisce del servizio di conservazione sostitutiva garantito dal predetto fornitore e compreso nel canone annuale. Il registro è liberamente consultabile attraverso credenziali di accesso.

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