

OGGETTO: SER.IN.AR. Soc. Cons. P.A. - assemblea dei soci del 25 giugno 2020

INDICAZIONI GENERALI PROPOSTA DI BILANCIO ANNO 2019

Il Bilancio chiuso al 31/12/2019 registra un un'utile di € 12.965 a fronte di un utile 2018 di € 9.340 (+38,81%) e di un budget 2019 che prevedeva utile di € 2.464,23 determinato in base a previsione di contribuzione totale di apporto al fondo consortile di € 1.133.350; la contribuzione è stata rispettata.

Di seguito si portano a confronto le voci in sintesi dei bilanci 2018 e 2019:

STATO PATRIMONIALE	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019	Scarto
ATTIVO	2.769.347,00	2.891.490,00	4,41%
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0,00	0,00	0%
B) IMMOBILIZZAZIONI	550.538,00	526.406,00	-4,38%
C) ATTIVO CIRCOLANTE	2.080.792,00	2.282.589,00	9,7%
D) RATEI E RISCONTI	138.017,00	82.495,00	-40,23%
PASSIVO	2.769.347,00	2.891.490,00	4,41%
A) PATRIMONIO NETTO	1.378.360,00	1.391.327,00	,94%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	288.693,00	332.312,00	15,11%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	129.597,00	142.521,00	9,97%
D) DEBITI	844.502,00	864.069,00	2,32%
E) RATEI E RISCONTI	128.195,00	161.261,00	25,79%

Dall'esame dello Stato Patrimoniale si rileva:

Le voci più significative dell'attivo risultano:

- Rimanenze finali per complessivi € 60.797 relative ai corsi in svolgimento al 31/12;
- Immobilizzazione finanziaria: la voce si è azzerata a seguito del perfezionamento del recesso dalla società Ceub
- Crediti verso altri per € 384.832 comprendono, tra gli altri, crediti dalla provincia per gli anni 2013 e 2014 per € 41.000, dalla regione per la gestione del tecnopolo per € 92.207
- Disponibilità liquide: il saldo bancario ammonta ad € 1.676.437 in aumento del 53,36% a fronte di riduzione della voce "att.finanziarie che non costituiscono immob" che nel 2018 ammontava ad € 400.000

Le voci più significative del passivo risultano:

- Fondo rischi ed oneri: si assestano a totali € 332.312 con un incremento del 15,10%; le voci principali riguardano le spese legali riferite alla situazione hangar c/o aeroporto per € 200.804 ed il credito per la gestione tecnopolo per € 92.000;
- Debiti: si incrementano del 2,3% assestandosi ad € 864.069 e sono relativi principalmente a debiti v/fornitori per € 232.398 ed altri debiti di totali € 476.413 che comprendono debiti v/ comune Predappio per € 81.448 e v/ provincia per € 41.000 relativo alla restituzione di capitale sociale

	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019	Scarto
A) PATRIMONIO NETTO	1.378.360,00	1.391.327,00	,94%
I. Capitale	1.244.500,00	1.244.500,00	0%
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0,00	0,00	0%
III. Riserva di rivalutazione	0,00	0,00	0%
IV. Riserva legale	96.303,00	96.770,00	,48%
V. Riserve statutarie	0,00	0,00	0%
VI. Altre riserve	28.217,00	37.092,00	31,45%

VII. Riserva per operazione di copertura dei flussi finanziari attesi	0,00	0,00	0%
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	9.340,00	12.965,00	38,81%
IX. Utile (perdita) dell'esercizio precedente	0,00	0,00	0%
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0,00	0,00	0%

CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019	Scarto
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	2.517.582,00	2.705.639,00	7,47%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	2.490.232,00	2.681.721,00	7,69%
Differenza tra Valore e Costo della Produzione	27.350,00	23.918,00	-12,55%
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-459,00	-485,00	5,66%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0%
Risultato Prima delle Imposte	26.891,00	23.433,00	-12,86%
20) Imposte sul reddito dell'esercizio	17.551,00	10.468,00	-40,36%
21) Utile (Perdita) dell' Esercizio	9.340,00	12.965,00	38,81%

Composizione valore della produzione:

	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019	Scarto
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	2.517.582,00	2.705.639,00	7,47%
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	911.734,00	1.053.712,00	15,57%
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	61.433,00	0,00	-100%
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	-31.456,00	-100%
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0%
5) Altri ricavi e proventi	1.544.415,00	1.683.383,00	9%

Composizione costo della produzione:

	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019	Scarto
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	2.490.232,00	2.681.721,00	7,69%
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0,00	0,00	0%
7) Spese per servizi	930.241,00	1.215.168,00	30,63%
8) Spese per godimento di beni di terzi	677.178,00	651.364,00	-3,81%
9) Costi del personale	469.415,00	468.558,00	-,18%
10) Ammortamenti e svalutazioni	36.611,00	46.371,00	26,66%
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00	0,00	0%
12) Accantonamenti per rischi	205.445,00	122.810,00	-40,22%
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0%
14) Oneri diversi di gestione	171.342,00	177.450,00	3,56%

Dall'esame degli indici di bilancio di evidenza:

INDICI	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019
Posizione Finanziaria Netta	1.093.135,00	1.676.437,00
Risultato d'esercizio	9.340,00	12.965,00
Posizione Finanziaria Netta su Margine Operativo Lordo (PFN/EBITDA)	-0,99	-1,27
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	-1.103.667,00	-1.312.834,00

Compensi amministratori e sindaci

Amministratori	1.553
----------------	-------

Sindaci (compreso attività revisione legale)	12.984
Revisore legale	6.177

Dalla relazione sulla gestione si riporta all'analisi del risultato suddiviso tra i diversi settori in cui opera serinar:

Settore	Costi	Ricavi	Imputazione a fondo cons.le
Gestione sostegno universitario	698.410	121.878	576.532
Gestione contratto casa e iniziative studenti(compreso costo personale € 89.205,85 e quota spese generali)	1.029.906	711.401	318.505
Altre iniziative studenti	18.543	5.500	13.043
Sostegno alla didattica	139.829	55.797	84.032
Azioni supporto terza missione	58.987	16.981	42.006
Distretto informatica romagnolo	10.969	5.500	5.469
Gestione convegni, corsi..	567.513	511.2633	56.250
Attività Antares	27.599	28.499	-900
Gestione rocca delle caminate	56.426	27.258	29.268
Progetto predappio	33.353	33.353	0
cesenalab	115.444	119.164	-3.720
totale	2.756.979	1.636.594	1.120.385

Non è possibile confrontare con preventivo 2019 in quanto strutturato in modo diverso; si riporta il preventivo approvato che prevedeva utile € 2.464,23 con previsione di contribuzione totale dei soci al fondo consortile per € 1.133.350

USCITE:	prev 2019	Cons.2019
1) Gestione della società: personale e spese generali	567.000,00	
a) Personale	373.000,00	
b) Spese generali	194.000,00	
2) Oneri ricorrenti per mutui agevolati abitazioni	1.400,00	
3) Gestione corsi di laurea	15.000,00	
4) Affitti passivi, interventi edili, laboratori	269.316,38	
5) Contributi ad organismi di ricerca e formazione	299.664,57	
6) Diritti allo Studio	212.000,00	
7) Fondo di riserva	10.000,00	
TOTALE USCITE	1.374.380,95	
TOTALE ENTRATE	252.734,18	
Sbilancio finanziario da coprire	1.121.646,77	
<i>Ammortamenti</i>	<i>40.000,00</i>	
<i>Rettifiche per IVA</i>	<i>-30.761,00</i>	
Deficit economico previsto	1.130.885,77	
Fondo consortile	1.133.350,00	
Risultato d'esercizio previsto	2.464,23	12.965,00

La contribuzione totale dei soci al fondo consortile è stata di € 1.133.350 così ripartita:

Comune di Cesena	450.000
Comune di Forlì	400.000
Provincia di Forlì-Cesena	12.000
Fondazione Carisp Forlì	99.000
Fondazione Carisp Cesena	99.000
CCIAA	64.350
Comune Predappio	9.000

CONSUNTIVO PATRIMONIO DEDICATO CESENALAB

Per il 2019 il patrimonio dedicato ha chiuso con un risultato positivo di € 3.720

Si riassumono i dati patrimoniali ed economici

	Consuntivo 2019
ATTIVO	77.845
B) IMMOBILIZZAZIONI	9.926
C) ATTIVO CIRCOLANTE	30.234
D) RATEI E RISCOINTI	1.006
PASSIVO	77.845
A) PATRIMONIO NETTO	40.720
D) DEBITI	37.017
E) RATEI E RISCOINTI	108

CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	126.378
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	119.718
Differenza tra Valore e Costo della Produzione	6.660
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	5
Risultato Prima delle Imposte	6.655
20) Imposte sul reddito dell'esercizio	2.935
21) Utile (Perdita) dell' Esercizio	3.720

La proposta del C.d.A. circa la destinazione del risultato finale è la seguente:

Utile d'esercizio al 31/12/2019	Euro	12.965
5% a riserva legale	Euro	648,25
Residuo a riserva utili	Euro	12.316,75