

SERVIZI INTEGRATI D'AREA SER.IN.AR. FORLÌ- CESENA

SOCIETÀ CONSORTILE PER AZIONI

Forlì, Viale F. Corridoni, 18

Capitale Sociale € 1.244.500=

REA di Forlì-Cesena n. 229678

Registro Imprese di Forlì – Cesena – C. F.: 01940960402

* * * *

RELAZIONE SULLA GESTIONE BILANCIO CONSUNTIVO 2019

Signori Soci,

il bilancio 2019 l'ultimo anno del nuovo piano triennale 2017-2019 approvato dall'Assemblea dei Soci in data 4 novembre 2016.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2019 presenta un utile di € 12.965 al netto delle imposte; il risultato di esercizio, prima del calcolo delle imposte, è di Euro 23.433.

Situazione della Società, andamento e risultato della gestione

L'utile previsto per l'esercizio 2019 era pari ad € 2.464,23 ed era stato determinato in base ad una previsione di contribuzione totale di apporto al fondo consortile da parte dei Soci, Regolamento deliberato in data 21/12/2018, pari ad € 1.133.350 secondo la seguente ripartizione:

Comune di Cesena	€	450.000,00
Comune di Forlì	€	400.000,00
Provincia di Forlì-Cesena	€	12.000,00
Fondazione Cassa dei Risparmi di Forlì	€	99.000,00
Fondazione Cassa di Risparmio di Cesena	€	99.000,00
C.C.I.A.A. di Forlì-Cesena	€	64.350,00
Comune di Predappio	€	9.000,00
TOTALE	€	1.133.350

Tutti i Soci, entro il 31 dicembre 2019, hanno versato il contributo di propria spettanza.

Occorre segnalare che nel 2019 i Soci pubblici della società hanno sottoscritto i patti parasociali trasformando la società in controllata. A seguito di tale cambiamento la società si è dotata di un Piano Triennale Anticorruzione, di un Piano Triennale della Trasparenza e del Modello Organizzativo di Gestione e Controllo in ottemperanza a quanto disposto dal D. Lgs. N. 231. A tal proposito ha nominato il Rag. Catani quale organismo

di vigilanza monocratico ed il Direttore della società quale Responsabile dell'anticorruzione e della trasparenza. Nel corso dell'anno ha, inoltre, approvato il nuovo Regolamento per il reclutamento del personale dipendente e per il conferimento di incarichi di collaborazione e consulenza; il Regolamento dei contratti di acquisto e definito le procedure relative all'erogazione di contributi.

Nel 2019 si è conclusa la causa con le nr. 4 dipendenti licenziate nel 2015 con il rigetto di tutte le loro richieste ed il mancato ricorso delle stesse.

Nel mese di maggio la società ha sottoscritto un accordo triennale con l'Università di Bologna per la collaborazione su diverse progettualità nell'ambito di tre importanti ambiti: a) Servizi agli studenti; b) Sostegno alla didattica di primo e secondo livello; c) Azioni di supporto alla terza missione.

Nel mese di dicembre si è perfezionato il recesso dalla società Ce.U.B. così come deliberato dai Soci Comune di Cesena e Comune di Forlì. La liquidazione della quota è avvenuta al valore nominale, pertanto, la società ha provveduto a chiudere il fondo svalutazione partecipazione, pari ad €110.000, creato, prudenzialmente, nel 2013 non registrando riflessi economici su questo bilancio di esercizio.

In particolare, per quanto riguarda l'operatività della Società, va rilevato che nel corso del 2019 si sono realizzate numerose attività corsuali, convegni, seminari e progetti finanziati in collaborazione con diversi docenti dei Campus di Forlì e di Cesena a conferma di una collaborazione già instaurata nei precedenti esercizi ma anche nuovi rapporti e progettualità con il coinvolgimento di docenti sul territorio che hanno fatto registrare un numero sempre maggiore di iniziative. Di seguito elenchiamo le più significative:

<i>TITOLO</i>	<i>Struttura di riferimento</i>	<i>Docente proponente</i>	<i>Nr. iscritti</i>
Corso di storia e linguaggio del cinema -FO-		Dott. A. Quadretti	138
Corso di storia e linguaggio del cinema -CE-		Dott. A. Quadretti	46
PEF School on Pulsed Electric Field Applications in Food and Biotechnology	DISTAL	Prof. Pietro Rocculi e prof. Marco Dalla Rosa	20
Corso per aspiranti assaggiatori e assaggiatrici di oli di oliva vergini ed extravergini	DISTAL	Prof.ssa T. Gallina Toschi	14
Corso di italiano C per interpreti di conferenza	DIT	Prof.ssa M.C. Russo	17
Summer Camp "Ragazze Digitali 2019"	DISI	Prof.ssa A. Carbonaro	50
Summer Camp "È ora di programmare"	DISI	Prof.ssa A. Carbonaro	50
Seminario "Le certificazioni nel settore alimentare: evoluzione e opportunità"	CIRI Agroalimentare	Prof. Pietro Rocculi	30

Corso di Perfezionamento "Esperto di Certificazioni nel settore Agro-Alimentare"	CIRI Agroalimentare	Prof. Pietro Rocculi	23
Il Corso di Perfezionamento "Esperto di Certificazioni nel settore Agro-Alimentare"	CIRI Agroalimentare	Prof. Pietro Rocculi	26
evento presentazione Alma X -Alma - X dallo spazio dall'industria: incontro sulle potenzialità della ricerca Aerospace presso Rocca delle Caminate	CIRI Aerospaziale – Tecnopolo FC	Prof. Fabrizio Giulietti	40
Convegno Open Statistics: methods and thinking in psychological research	Dip. Psicologia	Prof.ssa M.G. Benassi	182
Convegno "Functional analytic methods for PDEs"	Dip. Matematica	Prof. Davide Guidetti	28
MACFRUT 2019	Tecnopolo FC – CIRI ICT – Agroalimentare – Zephyr - CesenaLab		
R2B Fiera di Bologna	Tecnopolo FC		
BENday-Business Elevation Network Day	Tecnopolo FC/RA e RN – Confindustria - Confartigianato – CISE e ARTER		63
Workshop Ciri-Aziende	CIRI Agroalimentare – Tecnopolo FC	Prof. Francesco Capozzi	18
Tavolo per l'innovazione	Tecnopolo FC - ARTER	Dott. Lorenzo Ciapetti	20
Fiera Farete 2019	Confindustria Emilia area centro – Tecnopolo FC		
Tavolo innovazione- percorsi di trasformazione digitale	CIRI ICT – Tecnopolo FC		17
XXIX Congresso Nazionale SIFIPAC	AUSL della Romagna	Dott. Luca Ansaloni	50
Corso sul blocco paravertebrale toracico & erector spinale plane block nella chirurgia toracica e senologica (4 edizioni AUSL della Romagna e 2 edizioni AUSL Napoli)	AUSL della Romagna	Dott. D. Santonastaso e Dott. V. Agnoletti	Tot. 36
Corso di formazione "Manager delle Unioni per dipendenti della Pubblica Amministrazione" 2 edizione	StrategicLab	Prof. Luca Mazzara	21
Giornata di studio sul tema "L'ordine del desiderio"	Comune di Forlì – Rete Adolescenza di Forlì	Prof. M. Recalcati	492

Oltre agli eventi e corsi sopra elencati, nel corso del 2019 la società ha collaborato alla realizzazione di diverse iniziative, anche grazie all'istaurarsi di nuovi rapporti ed al consolidamento di progetti che da anni si realizzano sul territorio, di seguito viene riportato un elenco non esaustivo.

- È continuata la collaborazione con l'Università di Bologna – Campus di Forlì al programma di consolidamento e sviluppo della MMP WebTV. Ser.In.Ar. oltre a sostenere per complessivi € 10.000 il progetto, è impegnata anche nella gestione amministrativa ed organizzativa delle attività della MMP WebTV ed in quella produttiva del suo palinsesto. La convenzione, di durata triennale, in scadenza a fine gennaio 2020 è stata rinnovata per egual periodo.
- È proseguita la collaborazione con il coordinatore scientifico del Laboratorio di Ricerca sulle città, prof. Raffaele Milani, relativa al sostegno dell'organizzazione di convegni internazionali, letture magistrali, eventi, scuole estive ed altre attività in grado di rappresentare l'eccellenza dell'Università di Bologna in Italia e all'estero.
- Per il quarto anno consecutivo è stata rinnovata, alle medesime condizioni, la convenzione con l'Azienda USL Vasta Romagna per l'assistenza sanitaria rivolta agli studenti fuori sede dei Campus di Cesena e di Forlì. La società è riuscita a soddisfare l'esigenza degli studenti facendosi carico del costo di nr. 406 (347 nel 2018) visite ambulatoriali/domiciliari.
- Il 31 maggio si è concluso il progetto iniziato a settembre 2018 dal titolo "Risorse in rete per chi viene da lontano", che Ser.In.Ar. ha realizzato con il sostegno economico del Comune di Cesena e dell'Unione dei Comuni del Savio, in accordo con 5 istituzioni scolastiche della scuola media di secondo grado di Cesena, coordinato dal prof. Vincenzo Morrone e finalizzato a favorire l'integrazione ed il sostegno linguistico a favore degli studenti stranieri. La nuova edizione del corso si è avviata nel mese di settembre e terminerà il prossimo giugno.
- In data 12 aprile 2019, presso l'aula polifunzionale dell'Ex Macello a Cesena, è stato realizzato un convegno, aperto alla cittadinanza, dal titolo "Pianificazione e progettazione delle opere pubbliche". Durante l'evento è stato promosso il corso, modulare, dal titolo "PM responsabile del procedimento appalti pubblici" destinato alla formazione dei dipendenti pubblici del settore che si è avviato in stessa data. Il corso, frequentato da 30 partecipanti e coordinato dall'Ing. Andrea Braschi, si è sviluppato in moduli realizzati presso le aule dell'Ex Macello in Cesena, presso il Centro Universitario di Bertinoro, e presso le aule di Bologna. La Fondazione Cassa di Risparmio di Cesena ha deliberato un contributo di € 5.000 a sostegno dell'iniziativa. Tale attività rientra fra le varie progettualità realizzate nell'ambito dell'accordo quadro con l'Ateneo di Bologna.

- Continua la collaborazione con l'Ateneo di Bologna in qualità di ente gestore di iniziative formative universitarie post laurea e post diploma, come Master, Corsi di Alta Formazione, Corsi di Formazione Permanente e Summer/Winter School. Nel 2019 si è concluso il Master di II livello diretto dalla prof.ssa Rita Melotti del Dipartimento di Scienze Mediche e Chirurgiche in "Acute care surgery and trauma (MiACS&T) Orazio Campione – Giorgio Gambale", I edizione e si è avviata la II edizione. Si è realizzato il Corso di Alta Formazione in "Operatori nel settore dell'immigrazione" la cui direzione è passata dal prof. Balboni al Prof. Borraccetti del Dipartimento di Scienze Politiche e Sociali. Infine, si è realizzata la Summer School "Smart object applications" diretta dalla prof.ssa Silvia Mirri del Dipartimento di Informatica - Scienza e Ingegneria che ha portato il consolidamento dei rapporti con l'Istituto Politecnico di Macau. Si sono, inoltre, avviate le attività di comunicazione e selezione per i Master in Fund Raising e City Management che, dopo alcuni anni di gestione FAM, tornano ad essere gestiti dalla ns. società grazie alla conferma del riconoscimento di ente gestore delle iniziative post laurea e post diploma universitarie.
- In data 12 e 13 aprile, presso il nuovo Campus di Cesena - Corso di Laurea in Ingegneria e Scienze Informatiche dell'Università di Bologna, si sono svolte le finali nazionali delle Olimpiadi di Problem Solving. Le Olimpiadi, per il quarto anno consecutivo svolte a Cesena, sono promosse dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca e rivolte agli alunni delle classi IV e V della scuola primaria e agli studenti del triennio della scuola secondaria di I grado e del primo biennio della scuola secondaria di II grado. Hanno partecipato complessivamente circa 600 studenti. La premiazione finale si è svolta presso l'Aula Magna di Psicologia. Ser.In.Ar. ha contribuito mettendo a disposizione il proprio personale e con un'elargizione pari ad € 500.
- Nell'ambito delle attività del CRIAD Centro di Ricerche Applicato alla Didattica, coordinato dal prof. Alessandro Ricci, si sono sviluppate diverse collaborazioni con le scuole sia della nostra provincia sia, più in generale, quelle emiliano romagnole. Le competenze del Centro di Ricerca nell'ambito del coding e metodo computazionale, coordinato dalla dott.ssa Tarsitano, e della robotica coordinato dal dott. Romagnoli si sono consolidate e potenziate e, nel 2020, verranno coinvolte da Romagna Tech sulle iniziative in calendario presso Casa Bufalini a Cesena.
- In nome proprio ma per conto della Fondazione Cassa di Risparmio di Cesena la società ha collaborato, per il secondo anno consecutivo, nella gestione amministrativa del "Festival di Radio 3" a Cesena dal 31 maggio al 2 giugno 2019. Per tale servizio la Fondazione ha riconosciuto a Ser.In.Ar. un compenso pari al 3% delle spese sostenute.

- Si sono avviate diverse iniziative finalizzate allo sviluppo di progetti internazionali grazie alla collaborazione dei docenti del DISI, prof.ssa Silvia Mirri e prof. Giovanni Pau. In particolare l'Istituto Politecnico di Macao sostiene queste iniziative ed ha richiesto formazione in house che si è realizzata nel primo semestre 2019. Nel secondo semestre, con scadenza 2020, si è avviata un'importante ricerca per l'Istituto che si sviluppa in tre importanti progetti: Onda Solare Emilia 4: progetto di ricerca su mobilità sostenibile; b) Bringin Italian and Chinese together; c) Smart Vehicles per mobilità sostenibile.
- La società, su proposta di alcuni professori del Dipartimento dell'Informatica Scienza Ingegneria e di alcune imprese nell'ambito informatico del territorio romagnolo, ha deliberato la creazione di un'emanazione, il Distretto dell'Informatica Romagnolo, che ha come obiettivo quello di aggregare tutte le aziende informatiche e software house del territorio, per dar corpo a una realtà che permetta di facilitare e potenziare varie forme di collaborazione strategica fra le imprese, l'Università e il Territorio, ovvero l'insieme di tutte le realtà che possono essere interessate, a partire dalle aziende consumatrici di prodotti e competenze informatiche nonché dalle scuole stesse. Il Comitato Esecutivo ha approvato il manifesto ed il Regolamento per il funzionamento del D.I.R._ poi ratificato dal CdA del 20 giugno 2019_ che ha come sede un ufficio in via Mulini presso l'Ex Macello di Cesena. In data 28 novembre 2019 si svolto un evento rivolto principalmente alle imprese, ma aperto anche agli studenti e alla cittadinanza in genere per la presentazione del Distretto. A gennaio 2020 il Comitato Esecutivo ha organizzato, con il supporto di Ser.In.Ar., una lezione olivettiana dal titolo "*Una Comunità in Cammino - Il Pensiero di Adriano Olivetti nella Storia e nel Futuro della Romagna*", che ha ottenuto un ottimo riscontro sia in termini di presenza sia in termini di interesse e richieste di adesione.
- Nel primo semestre 2019 si è conclusa la fornitura per Space Dynamis. Lavoro svolto dall'Ing. Dario Modenini e dal suo staff del CIRI Aerospaziale.
- Tramite le competenze dei diversi CIRI, laboratori universitari sul territorio e Dipartimenti, la società ha sottoscritto diversi accordi e commesse di prestazione di servizi con imprese per particolari attività/ricerche. Ricordiamo in maniera non esaustiva: a) corsi di formazione realizzati presso un'azienda cinese sull'olio di oliva; b) analisi sensoriali di oli di oliva; c) corso di formazione di laboratorio di microbiologia in azienda; d) ampia ricerca bibliografica relativa a composti bioattivi di alcune varietà di soia; e) attività di caratterizzazione di prodotti pet food a base di carne; f) identificazione e caratterizzazione di agenti microbici contaminanti responsabili del rigonfiamento di contenitori di un determinato prodotto; g) consulenza in ambito ICT; h) eventi formativi sul tema "Intelligenza artificiale e big data in critical care-concetti di base e applicazione".

- Il Centro di Ricerca Antares, emanazione di Ser.In.Ar., ha avviato, realizzato e concluso diverse ricerche: 1) il progetto "Assistenza tecnica per la conduzione di incontri mediante processo partecipativo progetto alta Valle del Savio, un'esperienza da vivere: piano di promozione marketing del territorio"; 2) servizio di attività tecnica con raccolta, elaborazione ed analisi di dati per la valutazione dell'incremento delle capacità decisionale, della consapevolezza dei cittadini e degli aspetti dell'impatto socio-economico del consumo di suolo per il progetto S.O.S. 4 Life – Save Our Soil for Life commissionato dalla Regione Emilia Romagna e realizzato in collaborazione con il Comune di Forlì; 3) realizzazione del bilancio sociale di Fondazione Flaminia.

Altri fatti di rilievo vengono di seguito elencati.

- Per il corso di Simulimpresa si sono trasferiti fondi, pari ad € 6.000, utili alla copertura dei costi di insegnamento. Va evidenziato che senza il supporto di Ser.In.Ar., il corso non si sarebbe potuto attivare.
- La società ha stanziato € 1.800 per il Corso di Biomedica per i Paesi in via di sviluppo nell'ambito del corso di lauree magistrale in Ingegneria Biomedica, ha co-finanziato assegni di ricerca del Dipartimento di Psicologia e del Dipartimento di Architettura per € 6.000 ciascuno e sostenuto le progettualità europee del Dipartimento di Interpreti e Traduttori per € 3.584,70.
- Con riferimento all'accordo quadro con l'Ateneo è stata realizzata la campagna di promozione on line dei corsi di studio internazionali dell'Università di Bologna, si è sostenuta l'accoglienza e l'ospitalità dei docenti, anche stranieri, si sono potenziati i progetti nell'ambito della terza missione in particolare le attività che coinvolgono sia l'Università sia le imprese e quelle rivolte alla promozione dell'eco-sostenibilità.
- Ser.In.Ar. ha organizzato e cofinanziato, per il secondo anno consecutivo, un Premio di Laurea in onore e memoria del Prof. Franco Persiani.
- Nel primo semestre 2019 si è concluso un progetto "Lo sviluppo dell'analisi e sull'evoluzione dell'andamento della governance territoriale riferita al territorio della Romagna forlivese dell'organizzazione interna del Comune di Forlì".
- Il rinnovo della convenzione con l'AUSL della Romagna per lo svolgimento di attività di collaborazione per ricerca, innovazione e trasferimento tecnologico in ambito sanitario ha consolidato e potenziato il rapporto con l'Azienda USL della Romagna con la realizzazione di importanti corsi e attività di ricerca nell'ambito sanitario e, tramite la collaborazione del CIRI ICT e del Dipartimento di Scienze Informatiche in particolare con Information Technology.

- Con riferimento alle iniziative realizzate a seguito della sottoscrizione della convenzione con l'Azienda USL della Romagna nell'ambito della realizzazione di attività formative ed altre iniziative di vario genere, la Società ha collaborato alla realizzazione del Progetto "Preveni...amo". Tale progetto ha come finalità quella di prevenire i traumi, in particolare i traumi legati ad incidenti stradali dovuti ad eccesso di velocità, all'uso di alcool, di sostanze stupefacenti, all'utilizzo del cellulare, ecc. Il progetto si è realizzato tramite diversi incontri, sia a Cesena sia a Forlì, soprattutto nelle scuole per sensibilizzare i giovani a comportamenti responsabili soprattutto quando si è alla guida di un mezzo stradale. Ser.In.A.r ha contribuito dal punto di vista logistico e gestionale/comunicativo coinvolgendo i Presidenti dei Campus di Forlì e di Cesena.
- Nel primo semestre la società aveva sottoscritto un accordo triennale per l'istituzione e la gestione di un Centro di iniziative denominato "Progetto Predappio" a supporto dell'attuazione del programma di valorizzazione dell'Ex Casa del Fascio e dell'Ospitalità di Predappio. A seguito della stipula dell'accordo, si era creata una nuova emanazione, diretta da un Consiglio Direttivo presieduto dal prof. Giorgio Frasinetti e si erano avviate le attività. A seguito del cambio di amministrazione comunale, i nuovi amministratori hanno deciso di sospendere le attività e la società ha proceduto all'interruzione immediata di tutti i contratti e le iniziative in essere, restituendo il contributo non speso al Comune di Predappio.
- Nel corso dell'anno è stata presentata la richiesta di accreditamento di Ser.In.Ar come Centro per l'innovazione presso la Regione dell'Emilia Romagna. Tale accreditamento consentirebbe alla società di essere riconosciuta quale soggetto che diffonde la cultura dell'innovazione, innescando una rete relazionale sul territorio per stimolare la crescita, anche di start-up, nonché processi e prodotti innovativi. Il Centro potenzierebbe le attività svolte nell'ambito della gestione del Tecnopolo di Forlì-Cesena e dell'incubatore CesenaLab. La società sarà sottoposta, nel 2020, a visite audit per la verifica dei requisiti.
- A seguito del rinnovo, per tutto il 2019, del protocollo di intesa con Casa Artusi relativo alla collaborazione nella gestione logistico-amministrativa delle iniziative di formazione da loro proposte che prevede la messa a disposizione del know how della società, per favorire l'accoglienza degli ospiti nazionali ed internazionali coinvolti nelle attività di Casa Artusi, la società ha organizzato e promosso l'evento nell'ambito del progetto «Un ponte Culturale e Gastronomico tra Fratelli , Emilia-Romagna/ Argentina» Federazione FAEER. Il protocollo di intesa sottoscritto con Casa Artusi è stato rinnovato anche per l'anno 2020.
- Al fine di continuare a dare visibilità a Rocca delle Caminate come bene unico e pregiato sul territorio, e di renderne sostenibile la gestione, in collaborazione con il Centro Diego Fabbri, è stato realizzato, per il

secondo anno consecutivo, un tris di eventi “Cam(M)inate tra note, parole e cultura” che hanno avuto un discreto successo. In collaborazione con lo spin off Zephyr si sono realizzati dei pannelli con le didascalie dei principali punti di interesse con codici QR per rimando a pagine informative su internet e posizionati sul terrazzo. Continua, inoltre, la collaborazione con l’Università di Bologna nell’ambito del Progetto di realtà aumentata.

- Su proposta dei docenti del CIRI dell’aeronautica la società supporterà la creazione di Laboratori didattici presso Rocca delle Caminate. La proposta formulata dal Prof. Giuliotti tende a valorizzare Rocca delle Caminate attraverso la promozione di attività didattiche e divulgative organizzate nelle due macro-aree tematiche di Scienza e Tecnologia, progettate e modulate per studenti e docenti del territorio di ogni ordine e grado. Tale progetto ha avuto il benestare del Provveditorato agli studi direttamente coinvolto tramite la prof.ssa Alessandra Prati, vede inoltre il coinvolgimento dei professori del Dipartimento di Informatica Scienza Ingegneria già coinvolti nel CIRI TI e nel CRIAD e dello Spinoff Zephyr. I laboratori prevedono la realizzazione di lezioni, laboratori ed attività nell’ambito della Robotica educativa, dell’Elettronica educativa, STEAM: Science Technology Engineering Arts Mathematics e si prevede verranno sviluppati soprattutto dal 2020.
- La Società ha sottoscritto un accordo finalizzato a sostenere il Green Office dell’Alma mater. Il GOAL è una struttura nella quale la comunità universitaria possa collaborare nella definizione delle strategie e politiche per la sostenibilità. Nel 2019 si sono realizzate importanti iniziative che hanno coinvolto i ragazzi della scuola primaria e secondaria della Romagna sensibilizzandoli al tema del Green anche tramite la pulizia delle ns. spiagge da Rimini a Ravenna. Inoltre, oltre all’inaugurazione ufficiale dell’ufficio, è stato proiettato gratuitamente il film “Solo cose belle” presso l’aula magna di Psicologia a Cesena con l’interazione del regista e di alcuni attori e la platea (al mattino le scolaresche, alla sera la cittadinanza).
- Sono stati erogati contributi, anche di modico valore, ma necessari al sostegno delle diverse attività sportive destinate agli studenti universitari dei due Campus organizzate dal CUSB di Forlì e da quello di Cesena e altri fondi sono stati destinati alla realizzazione di eventi organizzati dalle associazioni degli studenti, come da delibere del Consiglio di Amministrazione.

Ser.In.Ar. ha garantito, inoltre, lo strategico servizio di posti alloggio. Di seguito si citano le disponibilità al 31.12.2019:

FORLÌ: 109 posti alloggio in appartamenti.

CESENA: 115 posti alloggio; di cui: 56 in appartamenti, 35 presso l’ex Macello, 24 presso Sacro Cuore (con gestione “vuoto per pieno”, forma di gestione che non presenta nessun rischio di perdite per la società.

Ricordiamo che dall'anno accademico 2016/2017 e per ogni anno viene riconosciuto un contributo forfettario per le spese di utenze e manutenzioni dei locali pari ad € 20.000 annui. Grazie alla disponibilità anche di questa struttura, nel 2019, si è potuto fornire alloggio nr. 68 studenti stranieri di cui: nr. 5 frequentano tutto il percorso presso il Campus di Cesena, nr. 46 erasmus, nr. 6 dottorandi, nr. 10 progetti vari di scambio Unibo e nr. 1 tirocinante in azienda.

Il servizio di posti alloggio (così detto contratto casa) ha registrato una perdita pari ad € 102.901,71 a fronte di € 105.000 previsti a bilancio preventivo.

Possiamo dunque affermare che, nel corso dell'anno 2019, la Società ha svolto pienamente il suo ruolo, come riconosciuto anche dai nostri diversi interlocutori e come viene dimostrato dai diversi progetti realizzati.

Alcune notazioni a margine della presente relazione

La Società si è sostenuta nel 2019 con l'apporto del solo fondo consortile, ammontante a € 1.133.350.

La voce "lavori in corso di esecuzione" rappresenta tutte quelle commesse che, avviate e/o in corso nell'esercizio, si realizzeranno anche in quello successivo.

Attualmente i crediti in sofferenza sono rappresentati principalmente dai crediti verso studenti per complessivi € 2.400, a fronte dei quali la società ha pertanto adeguato l'apposito fondo svalutazione crediti.

L'importo relativo ai crediti verso altri con scadenza superiore ai 12 mesi si riferisce ai depositi cauzionali versati a fronte di sottoscrizioni di utenze e contratti di affitto per € 7.738, oltre al contributo sul fondo consortile deliberato dalla Provincia Forlì Cesena per gli anni 2013 e 2014 pari a complessivi € 164.000 da versarsi in quote annuali del valore di € 41.000 (periodo 2021-2024).

Analisi finanziaria della Società

Adeguandoci alla normativa vigente, effettuiamo di seguito l'analisi finanziaria ed economica della società.

Gli indici si riferiscono a società di capitali operanti nel settore industriale e commerciale, ma tenendo conto delle finalità statutarie della società e della sua particolare attività gli stessi indici sono sostanzialmente non pertinenti.

Per effettuare l'analisi finanziaria della Società, è necessario riclassificare lo stato patrimoniale ed il conto economico. In particolare, per quanto attiene allo stato patrimoniale, è necessario suddividere le attività e passività in base al criterio della liquidità.

La riclassificazione del conto economico è necessaria al fine di ottenere il rendimento del capitale investito.

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO

	2019	2018
<i>Attivo</i>	<i>Importo in unità di €</i>	<i>Importo in unità di €</i>
ATTIVO FISSO	€ 526.406	€ 550.538
Immobilizzazioni immateriali	€ 10.278	€ 14.995
Immobilizzazioni materiali	€ 516.128	€ 519.016
Immobilizzazioni finanziarie	€ 0	€ 16.527
ATTIVO CIRCOLANTE (AC)	€ 2.365.084	€ 2.218.809
Magazzino	€ 60.828	€ 88.797
Liquidità differite	€ 627.819	€ 1.036.877
Liquidità immediate	€ 1.676.437	€ 1.093.135
CAPITALE INVESTITO (CI)	€ 2.891.490	€ 2.769.347
	2019	2018
<i>Passivo</i>	<i>Importo in unità di €</i>	<i>Importo in unità di €</i>
MEZZI PROPRI	€ 1.391.327	€ 1.378.360
Capitale sociale	€ 1.244.500	€ 1.244.500
Riserve	€ 146.827	€ 133.860
PASSIVITÀ CONSOLIDATE	€ 709.928	€ 701.843
PASSIVITÀ CORRENTI	€ 790.235	€ 689.144
CAPITALE DI FINANZ.	€ 2.891.490	€ 2.769.347

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

	2019	2018
	<i>Importo in unità di €</i>	<i>Importo in unità di €</i>
Ricavi delle vendite	€ 1.053.712	€ 911.734
Produzione interna	-€ 31.456	€ 61.433
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	€ 1.022.256	€ 973.167
Costi esterni operativi	€ 1.866.532	€ 1.607.419
Valore aggiunto	-€ 844.276	-€ 634.252
Costi del personale	€ 468.558	€ 469.415
MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 1.312.834	-€ 1.103.667
Ammortamenti e accantonamenti	€ 169.181	€ 242.056
RISULTATO OPERATIVO	-€ 1.482.015	-€ 1.345.723
Risultato dell'area accessoria	€ 1.505.933	€ 1.373.073
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	€ 1.455	€ 1.568
EBIT NORMALIZZATO	€ 25.373	€ 28.918
Risultato dell'area straordinaria	€ 0	€ 0
EBIT INTEGRALE	€ 25.373	€ 28.918
Oneri finanziari	€ 1.940	€ 2.027
RISULTATO LORDO	€ 23.433	€ 26.891
Imposte sul reddito	€ 10.468	€ 17.551
RISULTATO NETTO	€ 12.965	€ 9.340

Indici di Redditività

Denominazione	Formula	2019	2018
ROI	Risultato operativo Capitale investito medio	-51%	-49%
ROS	Risultato operativo Vendite nette	-141%	-148%

Indici di Liquidità			
Denominazione	Formula	2019	2018
Indice di Liquidità Generale Current Ratio. Indice di Disponibilità	Attività correnti	2,99	3,22
	Passività correnti		
Indice di Liquidità Primaria Quick Ratio - Acid Test	Liquidità Immediata + Liquidità differita	2,92	3,09
	Passività correnti		

Indici di Solidità Patrimoniale			
Denominazione	Formula	2019	2018
Indice di autonomia finanziaria per Indipendenza Finanziaria	Patrimonio netto	48,12	49,77
	Totale passivo		
Indice di autonomia finanziaria per Passività Consolidate	Passività Consolidate	0,25	0,25
	Totale passivo		
Indice di copertura delle Immobilizzazioni	PN + Passività Consolidate	3,99	3,78
	Attività immobilizzate		

Come deliberato dalla Giunta della Regione Emilia Romagna nr. 645/2011 del 16/05/2011 di seguito vengono riportati gli indicatori finanziari utili al mantenimento dell'accreditamento per la formazione superiore. Evidenziamo che tutti i valori rientrano nella soglia minima prevista per ciascuno.

1) obbligo mantenimento patrimonio netto

La soglia minima di patrimonio netto dovrà essere pari al 2% del valore della produzione

	2019	2018	2017
Valore della produzione dell'ultimo triennio:	2.705.639	2.517.582	2.199.965
Media aritmetica del valore della produzione degli ultimi tre anni di bilancio	2.474.395		
valore minimo patrimonio netto	49.488		
valore patrimonio netto al 31/12/19	1.391.727		ok

5) obbligo di mantenimento degli indicatori di bilancio individuati

a) calcolo indice di disponibilità corrente **valore di soglia** ≥ 1

$$\frac{\text{Attivo circolante (-crediti oltre 12 mesi)+ratei e risconti attivi entro i 12 mesi}}{\text{Totale debiti (esclusi quelli con scadenza oltre 12 mesi)+ratei e risconti entro i 12 mesi}}$$

2.193.346	2,7755617	ok
790.235		

b) durata media dei crediti **valore di soglia** ≤ 200 giorni

$$\frac{\text{Crediti di gestione} \times 365}{\text{valore della produzione}}$$

328.866	44,365154	ok
2.705.639		

c) durata media dei debiti **valore di soglia** ≤ 200 giorni

$$\frac{\text{Debiti di gestione} \times 365}{\text{costo della produzione}}$$

523.426	71,241747	ok
2.681.721		

d) incidenza degli oneri finanziari **valore di soglia** $\leq 3\%$

$$\frac{\text{Oneri finanziari}}{\text{Valore della produzione}}$$

1.940	0%	ok
2.705.639		

Azioni proprie

La Società non detiene azioni proprie.

Analisi del risultato della gestione nei vari settori in cui la Società ha operato

In base a quanto richiesto, nella seconda parte del primo comma dell'art. 2428 del c.c. si ritiene più significativo esporre i costi, i ricavi e il risultato dei vari settori in cui la Società ha operato, in linea anche dell'accordo quadro con l'Ateneo di Bologna, precisando che trattasi di importi dedotti dalla contabilità industriale che prevede un riparto diverso dei costi indiretti e dell'onere del personale.

Settore	Costi	Ricavi	Utilizzo del fondo consortile
Gestione sostegno universitario	698.410	121.878	576.532
Iniziative rivolte agli studenti (gestione contratto casa)	1.029.906	711.401	318.505

comprensivo del costo del personale pari ad € 89.205,85, iniziative speciali: sala polifunzionale e sale studio e contributi ad associazioni studentesche) compresa una quota di spese generali			
Altre iniziative e progetti rivolti agli studenti	18.543	5.500	13.043
Sostegno alla didattica di primo e secondo livello (spese dirette e costi generali per: promozione corsi, accoglienza e ospitalità docenti, CRIAD, Web TV)	116.444	55.797	60.647
Altre iniziative a sostegno della didattica	23.385	0	23.385
Azioni di supporto alla terza missione (attività università impresa, progetti di ecosostenibilità)	58.987	16.981	42.006
Distretto dell'Informatica Romagnolo	10.969	5.500	5.469
Gestione convegni, conferenze, corsi, progetti, Tecnopolo (i costi sono riportati comprensivi della trattenuta a favore di Ser.In.Ar. e del costo del personale dipendente)	567.513	511.263	56.250
Antares	27.599	28.499	-900
Gestione Rocca delle Camminate	56.426	27.258	29.168
Progetto Predappio	33.353	33.353	0
CesenaLab	115.444	119.164	-3.720
Totale	2.756.979	1.636.594	1.120.385
Fondo consortile			1.133.350
Utile d'esercizio			12.965

Precisiamo, inoltre, che nei vari settori la Società non ha effettuato, nell'anno in corso, significativi investimenti.

L'andamento delle attività del patrimonio dedicato **CesenaLab** è stato positivo e la gestione ha chiuso l'esercizio con un utile, al netto delle imposte, pari ad € 3.720.

Nel corso del 2019 la maggior parte delle attività dell'incubatore sono state concepite con l'obiettivo di interconnettersi con i diversi ecosistemi del territorio romagnolo, da quello imprenditoriale giovanile agli istituti di formazione, alle scuole, alle università, alle associazioni di categoria, agli enti istituzionali.

Per quanto riguarda l'attività primaria dell'incubatore, ovvero l'incubazione e l'accelerazione di startup innovative, durante il 2019 hanno usufruito dei servizi di Cesenalab 13 team (Vibre, Tulips, Physio, Otello, Bioridis, MercatoMetalli, PonyPony, Icegloo, RoomMate, Neurality, Designstaging, NonStudio, Parked), con una media di 4 persone a team. I team ospitati, grazie ai servizi di mentorship offerti dall'incubatore e alla rete di relazioni con diversi partner costruita negli anni, hanno potuto radicarsi ulteriormente sul territorio accrescendo il proprio fatturato. Di particolare menzione sono i risultati della startup Tulips che, nel marzo 2019, ha aperto il suo primo Dark Store e del team di Bioridis, che figura tra le 15 start-up innovative nell'ambito healthcare vincitrici del bando EIT Health HeadStart e che ha ottenuto l'accesso alla Phase 1

dell'European Union's Horizon 2020 research and innovation programme. Inoltre, ad accrescere notevolmente il proprio fatturato, sono state le startup Vibre, MercatoMetalli, PonyPony, Icegloo e RoomMate.

Altra attività che ha visto impegnato lo staff di Cesenalab durante tutto l'arco dell'anno è quella riguardante le collaborazioni con scuole, università ed istituti di formazione. Sono state svolte dallo staff un numero significativo di presentazioni circa l'attività di Cesenalab, i servizi offerti e il ruolo che l'incubatore svolge sul territorio romagnolo agli studenti delle scuole di primo e secondo grado di tutta la Romagna. L'Istituto Pascal Comandini di Cesena, il Liceo Scientifico Augusto Righi di Cesena, l'Istituto Einaudi Molari di Viserba, la Scuola Secondaria di Primo Grado "Via Anna Frank", il Liceo classico statale G.Cesare-M.Valgimigli di Rimini sono solo alcuni degli istituti con i quali Cesenalab ha collaborato nel corso dell'anno. Due le iniziative che hanno coinvolto l'incubatore che sono di particolare menzione: AgrariaStartup, progetto avviato in collaborazione con l'Istituto Tecnico Agrario Garibaldi-Da Vinci di Cesena consistente in un piccolo percorso d'incubazione per lo sviluppo di una startup, legata al mondo agro-alimentare, ideata dagli studenti, formati e supportati dallo staff di Cesenalab e di Art-Er; "IL FUTURO @L LAVORO", salone dell'orientamento rivolto agli studenti (dai 4 ai 19 anni), alle famiglie e alla cittadinanza in generale, svoltosi presso la Fiera di Forlì, durante il quale lo staff di Cesenalab ha preso parte in qualità di relatore, oltre a svolgere attività informativo promozionali dello stesso.

Per quanto riguarda la collaborazione con l'Alma Mater Studiorum – Università di Bologna sono state numerose le attività svolte presso i Campus della Romagna. Lo staff dell'incubatore ha svolto svariate presentazioni circa l'attività di Cesenalab, i servizi offerti e il ruolo che l'incubatore svolge sul territorio romagnolo agli studenti dei Corsi di Laurea in Scienze, Ingegneria, Architettura, Psicologia, Scienze Alimentari ed Economia Presso i Campus di Cesena, Forlì e Rimini. Di particolare rilevanza sono gli eventi organizzati in collaborazione con le associazioni studentesche S.P.R.I.Te. "Studenti Polo Romagnolo in Informatica e Tecnologie" e Astice - Associazione Studentesca Ingegneria Cesena; l'evento "Studenti in azione ... e se son imprenditori fioriranno" consistito nell'ospitare, presso gli spazi dell'incubatore, le presentazioni dei project-work sviluppati dagli allievi dell'insegnamento "Business Plan" della Laurea Magistrale in Economia e Management, del Campus di Forlì, tenuto dalla Prof.ssa Toschi, ricercatrice in Imprenditorialità e Innovazione presso l'Università di Bologna; l'evento CampusForYou 2019 presso i Campus di Cesena e Forlì, appuntamento annuale organizzato da Alma Mater Studiorum – Università di Bologna, riservato agli studenti delle classi V delle Scuole di secondo grado, dedicato alla presentazione dei 14 corsi di laurea attivati presso i Campus di Cesena e Forlì; gli eventi "Cesenalab si presenta al Campus di Cesena" e "Cesenalab si presenta al Campus di Rimini", consistenti in una presentazione, a cura dello staff di Cesenalab, sul mondo dell'imprenditoria innovativa e sul ruolo che l'incubatore svolge sul territorio romagnolo.

Per quanto riguarda le associazioni di categoria del territorio romagnolo, sono molteplici le iniziative promosse in collaborazione principalmente con Confindustria Romagna, Camera di Commercio della Romagna Forlì-Cesena e Rimini, Confartigianato Federimpresa Cesena, Rete PMI Romagna, Confcommercio Imprese per l'Italia – Comprensorio Cesenate, Confesercenti Cesenate e Legacoop Romagna. Di particolare rilevanza sono diversi eventi: "La gestione economica e finanziaria nella piccola impresa", seminario organizzato in collaborazione con Ascom Cesena e rivolto alle imprese di piccole e medie dimensioni che operano nel comprensorio cesenate; presentazione della startup Mercato Metalli a imprenditori e aziende di Gambettola, organizzata in collaborazione con Confesercenti Cesenate; "Le startup di Cesenalab si presentano", evento organizzato e promosso in collaborazione con Confindustria Forlì-Cesena. Sono svariati, invece, gli incontri con diversi referenti delle varie associazioni volti a connettere le startup incubate con il tessuto imprenditoriale del territorio al fine di dare vita a collaborazioni che possano aiutare i team ad incrementare la propria attività produttiva.

Per quanto riguarda gli enti istituzionali e i partner dell'incubatore, sono molteplici le iniziative svolte in collaborazione con CISE-Camera di Commercio della Romagna, Art-Er, ARCI, Fitstic-Fondazione ITS, Associazione Nuove Idee Nuove Imprese. Di particolare rilevanza sono diversi eventi: presentazione di Cesenalab, inserita nel primo dei due incontri organizzati in collaborazione con CISE-Camera di Commercio della Romagna sul tema "Industria 4.0: cyber security, cloud e nuovi modelli di business"; "La gestione economica e finanziaria nella piccola impresa", seminario organizzato in collaborazione con Ascom Cesena e rivolto alle imprese di piccole e medie dimensioni che operano nel comprensorio cesenate; "Chatbot: Project Work 2019 ITS Turing", presentazione, presso i locali di Cesenalab, di Fitstic-Fondazione ITS dal titolo; "Le novità in materia di Marchi e Brevetti introdotte dal D.lgs.vo 15/2019", in collaborazione con la Camera di Commercio della Romagna – Forlì-Cesena e Rimini, a cura di Marchi & Brevetti del Dr. Paolo Migani., svoltosi presso Cesenalab, organizzato in collaborazione con VEM Sistemi; "Let's talk about the Future of Food - Una Fireside Chat sull'innovazione e le tecnologie applicate al settore" organizzato da Startup Grind e l'Associazione Nuove Idee Nuove Imprese, in collaborazione con FoodTech Accelerator e Cesenalab, presso Cesenalab; "Emilia-Romagna in Silicon Valley: opportunità per PMI e startup", evento di presentazione di due bandi per l'internalizzazione e la crescita di PMI e startup innovative, aperti da Emilia-Romagna in Silicon Valley, programma della Regione Emilia-Romagna, svoltosi presso Cesenalab, a cura di Art-Er.

In ultimo, di particolare importanza, risultano essere due iniziative intraprese dall'incubatore: "Macfrut 2019", evento di riferimento per i professionisti del settore ortofrutticolo in Italia e in Europa gestito da Cesena Fiera,

presso Rimini Expo Centre, che ha coinvolto Cesenalab al fine di poter selezionare alcune startup innovative del settore agrifood da coinvolgere a vari livelli durante le giornate dell'evento.

Informazioni attinenti al personale

Il personale della Società al 31/12/2019 è composto da 8 dipendenti a tempo indeterminato. Le donne sono 7 e gli uomini 2; considerando l'attività della Società che si concreta nel sostegno delle attività universitarie, non si ravvisano attività particolarmente rischiose negli ambiti lavorativi dei dipendenti.

Le attività lavorative sono tutte di carattere impiegatizio e, in qualche caso, di front-office; quasi tutti i dipendenti hanno svolto i corsi di certificazione della legge 626/94, rischio medio. L'incarico di redigere il Documento di Valutazione dei Rischi per la Salute e la Sicurezza è stato affidato alla società Progetti e Servizi Italia Società Cooperativa (Prosit) che periodicamente provvede al suo aggiornamento e che è attualmente in corso.

Nell'arco di tutto l'anno 2019 non si sono verificati sul lavoro decessi, né infortuni gravi che abbiano comportato lesioni gravi o gravissime per le quali sia stata accertata una responsabilità aziendale.

Alla Società non sono stati imputati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing per le quali la società sia stata dichiarata definitivamente responsabile.

La società, durante l'emergenza sanitaria COVID-19, a seguito dei vari Decreti assunti dal Governo, ha provveduto ad instaurare, prima con i dipendenti dell'area amministrativa, poi con tutti, rapporti di lavoro in smart working garantendo, così, continuità alle attività della società nel pieno rispetto della sicurezza dei propri dipendenti.

Ulteriori informazioni richieste dall'articolo 2428 terzo comma ove esistenti

La Società, attualmente, prevede di non essere esposta al rischio di prezzo, di credito, di liquidità e al rischio di variazione dei flussi finanziari.

Dalle evidenti risultanze del presente bilancio/nota integrativa, si può dedurre che anche durante il corso dell'esercizio 2020, sono in fase di programmazione diverse iniziative e progettualità che manterranno la gestione positiva. L'emergenza sanitaria legata al Covid-19 ha e avrà sicuramente ricadute sulle ns. attività in particolare modo sulla gestione del contratto casa e sulle iniziative congressuali e convegnistiche. Le conseguenze del COVID-19 sono, ad oggi, non stimabili con determinatezza in quanto si collocano in uno scenario di incertezza generalizzata che incide anche sul poter fare previsioni affidabili.

La società non prevede riflessi negativi sul bilancio 2020 legati alle diverse progettualità ora sospese e/o rimandate all'anno venturo in quanto si sono sempre realizzate tramite propri finanziamenti. Diversa è la previsione circa la ripercussione economica negativa legata alla gestione del contratto casa a seguito di

disdette anticipate di contratti di locazione, diminuzione di studenti erasmus e studenti partecipanti a progetti internazionali in genere. La stessa previsione riguarda la gestione di Rocca delle Caminate che, dopo la chiusura invernale, non è stata riaperta al pubblico.

La disponibilità liquida della società consentirà di affrontare il prossimo periodo serenamente senza il ricorso a linee di credito, fermo restando l'impegno alla contribuzione sul fondo consortile da parte dei Soci.

La previsione economico/finanziaria per il 2020 dunque, potrebbe essere in linea con il risultato d'esercizio previsto a bilancio preventivo, saranno, presumibilmente necessarie azioni di contenimento di alcune voci di spesa relative a nuove iniziative e progettualità a favore della gestione del contratto casa e di Rocca delle Caminate. Lo scopo sarà, comunque, quello di monitorare l'andamento e di mantenere risultati in sostanziale pareggio in continuità ed in linea con i bilanci pregressi e con il Piano Biennale 2020-2021. L'inaffidabilità delle previsioni che, ad oggi, possono essere fatte non esclude la pratica di eventuali diverse strategie.

Sotto l'aspetto più strettamente operativo, si può affermare che i nuovi grandi impegni, che vedono la Società fortemente coinvolta, come l'attivazione del Corso di Medicina e Chirurgia a Forlì ed il rinnovo del progetto per la gestione del Tecnopolo di Forlì - Cesena. Riflessioni verranno fatte nel medio periodo per il rinnovo della gestione di Rocca delle Caminate per il prossimo triennio tenuto conto dei costi fissi di gestione e del numero decrescente di visite e richieste da parte degli enti sostenitori. Inoltre, nel 2020 si sono avviate le prime azioni utili all'operatività dell'emanazione ISAERS Forlì Academy AvioLab: costituzione del Comitato Esecutivo, approvazione del bilancio preventivo e avvio dei primi contratti utili al passaggio delle certificazioni ENAC.

La società, avrebbe dunque trovato un suo equilibrio, sia economico-finanziario, sia operativo che, associato ad un'armonica e funzionale organizzazione del personale, che, se la situazione di emergenza COVID-19 non stravolgerà, le consentirà di affrontare con capacità, competenza e puntualità, le future sfide gestionali.

In riferimento al patrimonio dedicato CesenaLab, si riferisce che il Comitato Direttivo ha deliberato il consolidamento e potenziamento del progetto "Cesenalab", tramite azioni importanti tra le quali si ricorda: intercettare progetti innovativi provenienti da team del territorio, fornendo loro i servizi necessari al fine di convertirli in progetti imprenditoriali; creare un network territoriale che sia punto di riferimento per l'imprenditoria locale, riconosciuto per le professionalità che lo compongono; sensibilizzare e informare i più giovani circa i temi dell'imprenditorialità innovativa, attraverso corsi di formazione, pubblicizzazione di bandi, eventi.

A seguito dell'acquisizione dei nuovi spazi in via dei Martiri della Libertà, 14, deliberata dall'amministrazione comunale di Cesena, il progetto "Cesenalab" si apre a ulteriori interessanti prospettive. Alla luce di tale

acquisizione, infatti, sarà possibile ampliare l'attuale sede di Cesenalab fornendogli nuovi strumenti per poter espandere il proprio raggio d'azione, delineando nuovi traguardi da raggiungere:

- incremento della capacità di ospitare un numero maggiore di startup presso l'incubatore;
- diversificazione dei servizi offerti, estendendo il periodo di incubazione, oggi limitato a 9 mesi e prorogabile per altrettanti, alla seconda fase di una startup, ovvero la sua espansione nel mondo imprenditoriale; Cesenalab, quindi, come luogo di trasformazione di idee innovative in imprese e, allo stesso tempo, strumento di supporto fondamentale per la scalata del proprio mercato di riferimento;
- maggiore sinergia con gli stakeholder del territorio, data la possibilità di ulteriori spazi per eventi ed iniziative, progetti d'innovazione tematici e verticalizzati su specifici settori.

Gli obiettivi sopra esposti hanno subito, a seguito dell'emergenza COVID-19, un rallentamento e/o una sospensione. Nel rispetto dei Decreti l'incubatore ha chiuso i locali al pubblico e alle startup nel periodo di emergenza.

La Società svolge la sua attività presso la sede legale in Forlì in viale Filippo Corridoni, 18 e presso l'unità locali in Cesena in via Uberti, 48.

La società nel corso dell'esercizio 2019 ha intrattenuto rapporti commerciali e finanziari con la società collegata CeUB come illustrato nella Nota Integrativa.

Un margine di rischio è rappresentato principalmente dalla situazione dell'hangar, fino a poter in futuro essere compromesso il suo mantenimento e dall'esito della verifica sulla rendicontazione del progetto per la gestione del Tecnopolo ultimato in data 31.12.2019, per complessivi € 300.000, finanziato al 50%.

Gli amministratori danno atto che la Società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personale, alla luce delle modifiche introdotte dal Regolamento UE/2016/679.

Il modello organizzativo Privacy è pubblicato sul sito internet della società.

Ringraziando per la fiducia accordataci, poniamo in approvazione il bilancio consuntivo 2019 corredato dalla nota integrativa, dal Rendiconto Finanziario e dalla relazione sulla gestione.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Dott. Alberto Zambianchi

SER.IN.AR. SOC.CON.S.PER AZIONI

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE FILIPPO CORRIDONI 18 - 47121 FORLI' (FC)
Codice Fiscale	01940960402
Numero Rea	FC 000000229678
P.I.	01940960402
Capitale Sociale Euro	1.244.500 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	856009
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		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.279	4.468
7) altre	7.999	10.527
Totale immobilizzazioni immateriali	10.278	14.995
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	430.872	439.922
2) impianti e macchinario	1.572	0
3) attrezzature industriali e commerciali	31.241	24.750
4) altri beni	52.443	54.344
Totale immobilizzazioni materiali	516.128	519.016
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	0	16.527
Totale partecipazioni	0	16.527
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	16.527
Totale immobilizzazioni (B)	526.406	550.538
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
3) lavori in corso su ordinazione	60.828	88.797
Totale rimanenze	60.828	88.797
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	147.701	178.364
Totale crediti verso clienti	147.701	178.364
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.791	4.050
Totale crediti tributari	12.791	4.050
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	213.094	100.242
esigibili oltre l'esercizio successivo	171.738	216.204
Totale crediti verso altri	384.832	316.446
Totale crediti	545.324	498.860
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	0	400.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	400.000
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.675.553	1.091.671
3) danaro e valori in cassa	884	1.464
Totale disponibilità liquide	1.676.437	1.093.135
Totale attivo circolante (C)	2.282.589	2.080.792
D) Ratei e risconti	82.495	138.017
Totale attivo	2.891.490	2.769.347
Passivo		
A) Patrimonio netto		

I - Capitale	1.244.500	1.244.500
IV - Riserva legale	96.770	96.303
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto aumento di capitale	100	100
Varie altre riserve	36.992	28.117
Totale altre riserve	37.092	28.217
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	12.965	9.340
Totale patrimonio netto	1.391.327	1.378.360
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	332.312	288.693
Totale fondi per rischi ed oneri	332.312	288.693
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	142.521	129.597
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	105.548	42.242
Totale acconti	105.548	42.242
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	232.398	302.190
Totale debiti verso fornitori	232.398	302.190
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.125	33.729
Totale debiti tributari	29.125	33.729
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.585	19.466
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.585	19.466
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	241.318	163.322
esigibili oltre l'esercizio successivo	235.095	283.553
Totale altri debiti	476.413	446.875
Totale debiti	864.069	844.502
E) Ratei e risconti	161.261	128.195
Totale passivo	2.891.490	2.769.347

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.053.712	911.734
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(31.456)	61.433
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.621.904	1.378.638
altri	61.479	165.777
Totale altri ricavi e proventi	1.683.383	1.544.415
Totale valore della produzione	2.705.639	2.517.582
B) Costi della produzione		
7) per servizi	1.215.168	930.241
8) per godimento di beni di terzi	651.364	677.178
9) per il personale		
a) salari e stipendi	340.666	340.323
b) oneri sociali	101.337	102.318
c) trattamento di fine rapporto	26.555	26.774
Totale costi per il personale	468.558	469.415
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.253	7.642
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	35.489	28.568
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	629	401
Totale ammortamenti e svalutazioni	46.371	36.611
12) accantonamenti per rischi	122.810	205.445
14) oneri diversi di gestione	177.450	171.342
Totale costi della produzione	2.681.721	2.490.232
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	23.918	27.350
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	817	183
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	638	1.385
Totale proventi diversi dai precedenti	638	1.385
Totale altri proventi finanziari	1.455	1.568
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.940	2.027
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.940	2.027
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(485)	(459)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	23.433	26.891
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.468	17.551
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.468	17.551
21) Utile (perdita) dell'esercizio	12.965	9.340

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	12.965	9.340
Imposte sul reddito	10.468	17.551
Interessi passivi/(attivi)	485	460
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(58)	(2)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	23.860	27.349
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	149.994	232.620
Ammortamenti delle immobilizzazioni	45.742	36.210
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(46.000)	(157.031)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	149.736	111.799
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	173.596	139.148
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	27.969	(61.433)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	30.034	(4.129)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(69.792)	75.097
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	55.339	(50.214)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	33.066	(71.169)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	8.707	(36.854)
Totale variazioni del capitale circolante netto	85.323	(148.702)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	258.919	(9.554)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(302)	(643)
(Imposte sul reddito pagate)	(6.943)	(16.538)
(Utilizzo dei fondi)	(46.822)	(88.539)
Totale altre rettifiche	(54.067)	(105.720)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	204.852	(115.274)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(32.601)	(43.816)
Disinvestimenti	58	12.970
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(5.536)	(22.491)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	16.527	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	(400.000)
Disinvestimenti	400.000	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	378.448	(453.337)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2	1
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	583.302	(568.610)

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.091.671	1.661.257
Danaro e valori in cassa	1.464	488
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.093.135	1.661.745
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.675.553	1.091.671
Danaro e valori in cassa	884	1.464
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.676.437	1.093.135

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale
- 2) Conto economico
- 3) Rendiconto finanziario
- 4) Nota integrativa

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità alla normativa di cui agli art. 2423 e seguenti del codice civile, interpretata ed integrata dai principi contabili enunciati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e, ove mancanti ed inapplicabili, dagli International Financial Reporting Standard emanati dall'International Accounting Standards Board (I.A.S.B), con l'accordo dove richiesto del Collegio Sindacale. Esso rispecchia le operazioni aziendali che si sono verificate nell'esercizio.

La Società ha provveduto a redigere il bilancio in forma ordinaria nonostante non abbia superato i limiti previsti dall'art. 2435 bis c.c..

Gli importi dei prospetti di Stato Patrimoniale e di Conto Economico, nonché quelli della presente Nota Integrativa e del Rendiconto finanziario sono espressi in Euro.

Principi di redazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;

- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto della disposizione dell'art. 2423-ter, c.c.;
- a seguito delle recenti modifiche normative sul bilancio, si evidenzia che non si sono rese necessarie riclassificazioni di voci dell'esercizio precedente.
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter, comma 1, del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'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.

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. Più specificatamente tale principio è stato applicato con riferimento alla adozione dell'aliquota di ammortamento ridotta al 50% nel primo esercizio visto che la stessa non si discosta significativamente da quella calcolata a giorni/mesi.

La società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

- in conformità con i decreti emessi dal Governo a seguito dell'emergenza covid-19, la società provvede alla presentazione del bilancio entro il 30 giugno 2020.

Attività svolta

La società è attiva nel settore del sostegno al decentramento universitario dell'Università degli Studi di Bologna nelle città di Cesena e Forlì nella progettazione e gestione di iniziative formative corsuali e non, e nell'ambito della formazione superiore. Concorre, inoltre, allo sviluppo della comunità locale di cui i Comuni sono enti esponenziali, rispondendo ad interessi di natura culturale, sociale, scientifica, economica anche in connessione con il tessuto produttivo.

Dal mese di settembre 2017, inoltre, è stata riconosciuta dall'Università, dalla Regione Emilia Romagna e dagli Enti Locali quale Ente Gestore del Tecnopolo di Forlì-Cesena avviando, così, nuove attività di animazione sul territorio, con l'obiettivo di avvicinare il mondo della ricerca universitaria a quello delle imprese.

Nel corso dell'anno si sono realizzate diverse iniziative congressuali, formative e di ricerca frutto di una sempre maggiore collaborazione con i docenti dei vari corsi di studio sul territorio.

L'Università, in virtù del riconoscimento del ruolo della società, e della sua trentennale esperienza si è fatta promotrice della sottoscrizione di un accordo, per identificare e definire ambiti specifici di collaborazione finalizzati alla realizzazione di nuove iniziative e progettualità di interesse istituzionale comune nel corso del triennio 2019-2021, con particolare riferimento ai Campus di Cesena e di Forlì. Gli ambiti e le linee di collaborazione sono così individuati: a) Servizi agli studenti; b) Sostegno alla didattica di primo e secondo livello; c) Azioni di supporto alla terza missione.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Fatti di rilievo verificatesi nel corso dell'esercizio.

I fatti di rilievo verificatesi nell'esercizio sono i seguenti:

- Nei primi mesi del 2019 i Soci pubblici della società hanno sottoscritto i Patti Parasociali. A seguito di tale accordo la società è diventata a controllo pubblico congiunto e la normativa prevede una serie di adempimenti ai quali si è provveduto tramite, anche, consulenti esterni. In data 20 giugno 2020 la società ha approvato il Piano Triennale Anticorruzione, il Piano Triennale della Trasparenza ed il Modello Organizzativo di Gestione e Controllo in ottemperanza a quanto disposto dal D. Lgs. N. 231. A tal proposito ha nominato il Rag. Catani quale organismo di vigilanza monocratico ed il Direttore della società quale Responsabile dell'anticorruzione e della trasparenza.

- Il Consiglio di Amministrazione del 25 novembre 2019 ha approvato il nuovo Regolamento per il reclutamento del personale dipendente e per il conferimento di incarichi di collaborazione e consulenza; il Regolamento dei contratti di acquisto e definito le procedure relative all'erogazione di contributi.
- A fine novembre il contratto a tempo determinato di un'unità di personale in amministrazione è stato confermato e trasformato a tempo indeterminato.
- Rispetto alla società F.A. Volare, concessionaria dell'hangar, la società non ha ricevuto la quantificazione del canone annuo di concessione e neppure la conferma della possibilità di continuare ad utilizzare l'area per gli scopi universitari.
- Nel corso dell'anno, a seguito delle dimissioni del consigliere Pedrelli Guido, è stato nominato l'attuale Presidente della Fondazione Cassa di Risparmio di Cesena, dott. Roberto Graziani.
- Dal 2020 sarà attiva l'emanazione I.S.AER.S. Forlì Academy AvioLab costituita a seguito della mancata fusione per incorporazione della società ISAERS.
- Nel 2019 la società ha avviato il progetto triennale "CesenaLab" nella forma del patrimonio destinato ad un singolo affare costituito ai sensi dell'art. 2447 bis c.c. Il patrimonio netto destinato ammonta complessivamente ad Euro 37.000,00.

Nella formazione del bilancio al 31 dicembre 2019 sono stati adottati, per ciascuna categoria di beni che seguono, i criteri di valutazione esplicitati ad ognuno di esse ed è stato evidenziato il valore riferito al patrimonio dedicato CesenaLab.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle singole voci di bilancio, nelle rettifiche e nella conversione dei valori espressi in valuta estera, se presenti, sono conformi all'art. 2426 del Codice Civile e non si discostano da quelli utilizzati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2018, presentato ai fini comparativi.

Di seguito si provvederà ad elencare e specificare i criteri di valutazione adottati per ciascuna posta di bilancio ed i relativi principi contabili.

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, ed esposte al netto dei rispettivi Fondi Ammortamento. La capitalizzazione di tali oneri è stata effettuata con il consenso del Collegio Sindacale ove dovuto.

Qualora, durante il periodo di ammortamento, non si riscontri più l'utilità futura dei costi capitalizzati, questi ultimi sono imputati al Conto Economico.

Le migliorie apportate su immobili di terzi (Rocca delle Caminate) sono state ammortizzate per il periodo della concessione d'uso dei locali.

Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori ed esposte al netto dei rispettivi Fondi Ammortamento.

Si specifica che, nell'esercizio e in quelli precedenti, sulle stesse non sono state eseguite rivalutazioni né di natura economica né sulla base di specifiche norme tributarie.

Gli ammortamenti sono stati calcolati in maniera sistematica, tenendo conto dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote previste dal D.M. 31/12/1988 ridotte al 50% tranne che per la "biancheria". Per i beni acquistati nel corso dell'esercizio si è valutata una vita utile in conformità alle aliquote ordinarie previste, ridotte alla metà solo per i beni acquistati e/o entrati in funzione nel corso dell'anno.

In particolare le aliquote sono quelle previste dal D.M. 31/12/1988:

Descrizione	%
Terreni e Fabbricati	1,5%
Macchinari	7,5%
Arredamento	7,5%
Mobili e Macchine Ufficio	6%
Macchine d'ufficio elettrom. E elettroniche	10%
Impianti interni comunicazione	6%
Attrezzatura	10%
Biancheria	40%

La vita utile dei beni acquistati nell'ambito del patrimonio dedicato alla realizzazione del progetto CesenaLab 2019-2021 è valutata pari alla durata del progetto stesso, ad eccezione di quella dei beni legati alla sede concessa dal Comune di Cesena solo sino al 31.12.2020.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Quando non ricorrano più i presupposti di tale svalutazione, viene ripristinato in tutto o in parte il valore originario.

I costi di manutenzione di natura ordinaria sono addebitati interamente a Conto Economico, quelli di natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in funzione della residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione eventualmente rettificato per perdite permanenti di valore.

Le immobilizzazioni finanziarie rappresentate da crediti sono iscritte nell'attivo al valore nominale eventualmente rettificati da apposito fondo rischi nel passivo in relazione alla presumibile possibilità di perdite di realizzo.

Rimanenze

Per quanto riguarda la valorizzazione dei servizi in corso di esecuzione al 31 dicembre 2019, relativi sia alle attività corsuali sia a quelle non corsuali la valutazione è stata effettuata in base al criterio della "percentuale di completamento" in relazione ai corrispettivi pattuiti, utilizzando il metodo del costo effettivo sostenuto (tenuto conto anche dei costi indiretti) in proporzione ai costi totali stimati (cost-to-cost).

Crediti

I crediti sono iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti verso i singoli clienti al valore presunto di realizzo è stato effettuato mediante la costituzione di un apposito fondo a rettifica dei crediti stessi effettuati su base analitica e ritenuti adeguati ad esprimere il loro presumibile valore di realizzo. Non si è, invece, ritenuto opportuno precedere ad una ulteriore svalutazione forfettaria non essendoci i presupposti.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di potere esigere il credito.

Nella valutazione dei crediti esigibili entro i 12 mesi, ai sensi dell'OIC 15 par. 33, 79 e 85, non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato in quanto l'osservanza di tale obbligo avrebbe effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Nella valutazione dei crediti esigibili oltre i 12 mesi sorti prima dell'entrata in vigore delle modificazioni previste all'art. 2426 comma 1 numero 8, il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato come consentito dal principio OIC 15 par. 89.

Disponibilità liquide e depositi bancari e postali

Sono iscritti per il loro effettivo importo in giacenza.

Fondi per rischi e oneri

Gli accantonamenti ai fondi rischi sono iscritti a fronte di costi e perdite, di natura determinata, i cui valori sono stimati ed il sorgere della relativa passività è certa e/o probabile. Si tratta, quindi, di passività connesse a situazioni già esistenti alla data di bilancio, ma caratterizzate da uno stato d'incertezza il cui esito dipende da verificarsi o meno di uno o più eventi in futuro. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi noti alla data di redazione di bilancio.

TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge ed al vigente contratto collettivo di lavoro di settore, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Si precisa che l'importo accantonato riguarda il TFR maturato al 31.12.2019 per i dipendenti che hanno optato di trattenere il TFR in azienda ed il debito al 30.06.2007 rivalutato al 31 dicembre 2019 per i dipendenti che hanno aderito alla previdenza complementare.

Il debito iscritto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli eventuali 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 rilevati al loro valore nominale, modificato solo in occasione di rettifiche di fatturazione, ed è ritenuto rappresentativo del valore di estinzione.

Ratei e Risconti

I ratei ed i risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale, che richiede la correlazione dei costi e dei ricavi in ragione di esercizio.

Costi e Ricavi

I costi ed i ricavi sono stati contabilizzati secondo i principi di prudenza e competenza economica nel rispetto del dettato di cui all'art. 2425-bis del c.c. così pure i contributi al fondo consortile deliberati dai soci.

Le eventuali operazioni con controparti correlate sono avvenute a normali condizioni di mercato.

Imposte e tasse

Le imposte dell'esercizio, sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri d'imposta da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti di imposta spettanti. Nel caso in cui dal calcolo delle imposte dovute sui redditi di esercizio emergesse un saldo netto a debito questo è esposto tra i debiti tributari. Nel caso in cui dal medesimo calcolo emergesse un saldo a credito, questo è esposto tra i crediti verso altri del capitale circolante. Non si è provveduto ad effettuare il conteggio delle imposte anticipate per motivi di prudenza.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non sono presenti in bilancio crediti ed i debiti espressi originariamente in valuta estera.

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Diritti di utilizzazione delle opere di ingegno: si tratta dell'acquisto di software applicativi a licenza d'uso a tempo indeterminato il cui costo verrà ammortizzato nel periodo di tre esercizi.

Altri costi Pluriennali: si tratta di costi sostenuti su immobili non di proprietà della società adibiti ad attività universitarie.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	10.513	5.412.068	5.422.581
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.045	5.401.541	5.407.586
Valore di bilancio	4.468	10.527	14.995
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	67	5.469	5.536
Ammortamento dell'esercizio	2.256	7.997	10.253
Totale variazioni	(2.189)	(2.528)	(4.717)
Valore di fine esercizio			
Costo	8.457	5.417.537	5.425.994
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.179	5.409.538	5.415.717
Valore di bilancio	2.279	7.999	10.278

La variazione in diminuzione è costituita esclusivamente dal calcolo e dall'imputazione diretta della quota di ammortamento di competenza dell'esercizio in esame calcolata sulla base della stimata vita utile in un periodo di 5 anni.

La variazione in aumento è costituita dalle migliorie effettuate presso Rocca delle Caminate, interventi necessari per la gestione delle attività. Tali interventi verranno ammortizzati per un periodo pari alla durata della convenzione di concessione degli spazi sottoscritta con l'amministrazione provinciale (2018-2020).

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nel corso del 2019 sono state acquistate, per le sedi della società e per il CRIAD, attrezzature di importo inferiore ad € 516,46 per € 1.039,55, attrezzature per l'aula polifunzionale presso l'Ex Macello a Cesena, per Rocca delle Caminate e per CesenaLab per € 18.775,68 di cui € 16.137,34 di CesenaLab; arredamenti destinati alla sede operativa di Cesena, a Rocca delle Caminate e a CesenaLab per complessivi € 9.641,36 di cui € 1.014,79 beni inferiori ad € 516,46 destinati alla nuova sede di CesenaLab; impianti per € 3.143,23 destinati alla nuova sede di CesenaLab di proprietà del Comune di Cesena.

Nel corso dell'esercizio sono stati eliminati molti arredi, attrezzature e macchine d'ufficio obsolete e non più utilizzate per complessivi € 940.199,08, principalmente a seguito dell'apertura della nuova sede del Campus di Cesena, l'Ateneo ha provveduto allo smaltimento dei beni a suo tempo acquistati per l'allestimento delle varie sedi dei corsi di studio inoltre nel corso del 2019 la società ha risolto i contratti di affitto con Unica Soc. Cooperativa per le aule studio vendendo i beni obsoleti esistenti. Nel corso del 2019 non si sono registrate minusvalenze ma plusvalenze per complessivi € 57,32.

Il prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio relativamente alla classe delle immobilizzazioni materiali e relativi ammortamenti è di seguito riportato:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	603.360	129.682	1.209.369	1.596.384	3.538.795
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	163.438	129.682	1.184.619	1.542.041	3.019.780
Valore di bilancio	439.922	0	24.750	54.344	519.016
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	3.143	19.815	9.641	32.599
Ammortamento dell'esercizio	9.050	1.571	13.324	11.542	35.487
Totale variazioni	(9.050)	1.572	6.491	(1.901)	(2.888)
Valore di fine esercizio					
Costo	603.360	135.968	659.992	1.235.018	2.634.338
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	172.488	131.254	628.751	1.182.575	2.115.068

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	430.872	1.572	31.241	52.443	516.128

Il prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio relativamente alla classe delle immobilizzazioni materiali e relativi ammortamenti riferiti al patrimonio dedicato al progetto CesenaLab è di seguito riportato:

	Impianti	Attrezzature	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	0	0	0	0
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	3.143	16.137	1.015	20.295
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				
Ammortamento dell'esercizio	1.571	7.783	1.015	10.370
Totale Variazioni	1.571	8.354	0	9.925
Valore di fine esercizio				
Costo	3.143	16.137	1.015	20.295
Ammortamenti (Fondo Ammortamento)	1.571	7.783	1.015	10.369
Valore di bilancio	1.572	8.354	0	9.926

Immobilizzazioni finanziarie

Nel corso del 2019 si è perfezionato il recesso, richiesto dai Soci Comune di Cesena e Comune di Forlì, dalla società CeU.B. ritenuta dagli stessi non indispensabile per il perseguimento dei propri fini istituzionali. La quota accreditata è stata pari al valore nominale storico così come previsto dallo statuto della società stessa, pertanto, abbiamo proceduto a contabilizzare l'annullamento della partecipazione mediante utilizzo del fondo svalutazione partecipazioni pari ad € 110.000, prudenzialmente costituito nell'esercizio 2013.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	126.527	126.527
Svalutazioni	110.000	110.000
Valore di bilancio	16.527	16.527
Variazioni nell'esercizio		
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	16.527	16.527
Totale variazioni	(16.527)	(16.527)
Valore di fine esercizio		
Valore di bilancio	0	0

Attivo circolante

Rimanenze

Si tratta della valorizzazione dei corsi in svolgimento alla data del 31 dicembre 2019 e con termine negli anni successivi. La valutazione di tali rimanenze è stata effettuata in base al criterio della "percentuale di completamento" in relazione ai corrispettivi pattuiti, utilizzando il metodo del costo effettivo sostenuto (tenuto conto anche dei costi figurativi) in proporzione ai costi totali stimati (cost-to-cost). Vengono di seguito elencati i progetti valorizzati con il criterio sopra indicato:

- Progetto dal titolo "Risorse in rete per chi viene da lontano 2019/2020" a favore dell'integrazione e del sostegno linguistico degli studenti stranieri si è avviato nel mese di settembre 2019 e la conclusione è prevista per il mese di giugno 2020. La valorizzazione è pari ad € 3.272,83;
- Progetto per la diffusione dei risultati del progetto SMART SPECIALIZED SUSTAINABLE ORCHARD (S30) commissionata da C.R.P.V. Soc. Coop. - Centro di Ricerche Produzioni Vegetali, in fase di realizzazione dal centro di ricerca ANTARES. La valorizzazione è pari ad € 3.486,60;
- Progetto finanziato dalla Regione Emilia Romagna relativo al servizio di attività tecnica con raccolta, elaborazione ed analisi di dati per la valutazione dell'incremento della capacità decisionale, della consapevolezza dei cittadini e degli aspetti dell'impatto socio-economico del consumo di suolo per il progetto S.O.S. 4 LIFE - Save Our Soil for LIFE in fase di realizzazione dal centro di ricerca ANTARES. Il progetto, a seguito dall'accettazione della proroga proposta dalla Regione, si concluderà entro agosto 2020. La valorizzazione è pari ad € 13.011,89.
- Master ACUTE CARE SURGERY AND TRAUMA (MiACS&T) - Orazio Campione e Giorgio Gambale, master universitario promosso dal Dipartimento di Scienze Mediche e Chirurgiche - DIMEC avviato a Cesena in data 5 dicembre 2019 con termine attività previsto nel mese di ottobre 2020. Nel 2019 si è celebrata l'inaugurazione delle attività e si sono svolte le prime docenze. La valorizzazione è pari ad € 3.228,09.
- Master FUND RAISING, master universitario promosso dal Dipartimento di Scienze Aziendali - avviato a Forlì in data 22 gennaio 2020 con termine attività previsto nel mese di gennaio 2021. Nel 2019 si è realizzata la promozione e si sono svolte le selezioni dei partecipanti. La valorizzazione è pari ad € 3.727,35.

- Master CITY MANAGEMENT, master universitario promosso dal Dipartimento di Scienze Aziendali - avviato a Forlì in data 13 marzo con termine attività previsto nel mese di gennaio 2021. Nel 2019 si è realizzata la promozione. La valorizzazione è pari ad € 3.347,14.
- Progetto di ricerca per l'Istituto Politecnico di Macau realizzato dal gruppo di lavoro del prof. Giovanni Pau del Dipartimento di Informatica, Scienza e Ingegneria la cui conclusione è prevista per il mese di ottobre 2020. La valorizzazione al 31.12.2019 è pari ad € 30.662,36.
- Interventi formativi sul tema "Intelligenza artificiale e Big Data in Critical Care" nell'ambito di Health Information Technology realizzati dalla dott.ssa Sara Montagna del Dipartimento di Informatica, Scienza e Ingegneria. Il percorso si è avviato a giugno 2019 e concluso a gennaio 2019. La valorizzazione è pari ad € 92,00.

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali	88.797
Variazione in diminuzione	-86.661
Variazione in aumento	58.692
Rimanenze finali	60.828

Non ci sono progetti in corso di esecuzione al 31.12.2019 riferiti al patrimonio dedicato CesenaLab.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	88.797	(27.969)	60.828
Totale rimanenze	88.797	(27.969)	60.828

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Il valore indicato in bilancio è già suddiviso per tipologie e scadenze. Non si è provveduto ad effettuare la ripartizione in base ad area geografica mancandone i presupposti.

Crediti	Al 31/12/2019			Al 31/12/2018		
	Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo	Totale	Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo	Totale
Crediti verso clienti	147.701	0	147.701	178.364	0	178.364
Crediti vs. imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari	12.791	0	12.791	4.050	0	4.050
Crediti verso altri	213.094	171.738	384.832	100.242	216.204	316.446
TOTALE CREDITI	373.586	171.738	545.324	282.656	216.204	498.860

I crediti verso clienti sono indicati al netto del Fondo svalutazione Crediti.

Il fondo svalutazione crediti nel corso del 2019 è stato adeguato alle perdite presunte sui crediti rilevate su base analitica come segue:

Descrizione	Importo
Fondo svalutazione crediti al 31/12/2018	3.712
Utilizzo	-1.941
Adeguamento	629
Fondo svalutazione crediti al 31/12/2019	2.400

L'utilizzo del fondo è stato destinato per lo stralcio di crediti i cui termini di prescrizione sono scaduti alla data di chiusura dell'esercizio.

Di seguito viene esposta la situazione dei crediti riferiti al patrimonio dedicato CesenaLab:

Crediti	Al 31/12/2019		
	entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo	Totale
Crediti verso clienti	2.440	0	2.440
Crediti vs. imprese collegate	0	0	0
Crediti Tributarî	1.944	0	1.944
Crediti verso altri	32.295	0	32.295
TOTALE CREDITI	36.679	0	36.679

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	178.364	(30.663)	147.701	147.701	-
Crediti tributarî iscritti nell'attivo circolante	4.050	8.741	12.791	12.791	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	316.446	68.386	384.832	213.094	171.738
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	498.860	46.464	545.324	373.586	171.738

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" risulta dalla differenza tra tutti i crediti commerciali a breve termine e il relativo fondo svalutazione come segue:

Descrizione	Importo
Crediti verso clienti	52.497
Fatture da emettere	97.604
Note di credito da emettere	0
- Fondo svalutazione crediti	-2.400
Voce C.II.1	147.701

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" del patrimonio dedicato CesenaLab risulta dalla differenza tra tutti i crediti commerciali a breve termine e il relativo fondo svalutazione come segue:

Descrizione	Importo
Crediti verso clienti	2.440
Fatture da emettere	0
Note di credito da emettere	0
- Fondo svalutazione crediti	0
Voce C.II.1	2.440

I crediti tributari sono rappresentati dal credito verso l'Erario per ritenute subite nel corso del 2019 al netto IRES 2019 pari a complessivi € 8.619,83 di cui € 1.944,00 riferiti al patrimonio dedicato CesenaLab, per IVA € 4.167,22 (credito € 4.613,51 al netto del debito pari ad € 446,29 riferito a CesenaLab) e per imposta sostitutiva su TFR € 4,25.

I crediti verso altri sono principalmente rappresentati:

- dalla parte del contributo sul fondo consortile ordinario da ricevere dalla Provincia di Forlì-Cesena per gli anni 2013 e 2014 per € 41.000,00 (anno 2020);
- dal contributo sul progetto per la gestione del Tecnopolo di Forlì-Cesena finanziato dalla Regione Emilia Romagna pari ad € 92.207,01;
- dai contributi della Fondazione Cassa di Risparmio di Cesena - Credit Agricole Cariparma sui progetti: "Politiche di accoglienza rivolte agli studenti provenienti dall'estero" pari ad € 20.000, "Corso di storia e linguaggio del cinema" pari ad € 5.500 e "Project Manager per le grandi opere pubbliche" pari ad € 5.000;
- dal contributo dell'Ateneo di Bologna per le attività di formazione universitarie, Master e C.A.F. per complessivi € 3.040,57.

A tali crediti si sommano quelli riferiti al patrimonio dedicato CesenaLab, di cui i principali sono:

- il contributo da Unione dei Comuni Valle del Savio e da Ser.In.Ar. per € 3.606,83 ciascuno relativo al progetto "CesenaLab: nuovi spazi di coworking-fablab" finanziato dalla Regione Emilia Romagna;
- il saldo del contributo anno 2019, da parte del Comune di Cesena, per il funzionamento dell'incubatore pari ad € 25.000;

L'importo relativo ai crediti con scadenza superiore ai 12 mesi si riferisce ai depositi cauzionali versati a fronte di sottoscrizioni di utenze e contratti di affitto per € 7.737,69 oltre alla parte residua del contributo sul fondo consortile deliberato dalla Provincia Forlì Cesena per gli anni 2013 e 2014 pari a complessivi € 164.000 da versarsi in quote annuali del valore di € 41.000 (periodo 2021-2024).

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nel corso del 2019 non sono stati sottoscritti nuovi certificati di deposito o altri prodotti simili.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	400.000	(400.000)	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	400.000	(400.000)	0

Disponibilità liquide

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario alla data di chiusura dell'esercizio.

La suddivisione è illustrata nel seguente prospetto:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.091.671	583.882	1.675.553
Denaro e altri valori in cassa	1.464	(580)	884
Totale disponibilità liquide	1.093.135	583.302	1.676.437

La suddivisione della liquidità del patrimonio dedicato di CesenaLab è illustrata nel seguente prospetto:

Descrizione	31/12/2019
Depositi bancari e postali	30.234
Denaro e valori in cassa	0
Totale disponibilità liquide	30.234

Ratei e risconti attivi

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale.

In particolare misurano i proventi e gli oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria o/e documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31 dicembre 2019, ratei o risconti attivi aventi durata superiore a cinque anni.

Nel seguente prospetto vengono indicate le singole voci che compongono la partita:

DESCRIZIONE	31/12/2019	31/12/2018
RATEI ATTIVI	4.560	552
Utenze	156	319
Spese condominiali	0	50
Contratto di servizio	4.404	0
Interessi attivi su titoli	0	183
TOTALE	4.560	552
RISCONTI ATTIVI	77.935	137.465
Premi di assicurazione	2.809	2.887

Affitti	68.284	128.768
Fidejussione	235	186
Spese condominiali	2.836	2.686
Utenze	101	53
Spese pubblicitarie	868	529
Garanzia pc ed accessori	593	845
Manutenzioni	512	384
Contratto di licenza d'uso software	256	360
Servizi di prevenzione-protezione	115	114
Noleggi	700	209
Costi sospesi	626	444
TOTALE	82.495	138.017

Nel seguente prospetto vengono indicate le singole voci che compongono la partita riferita al patrimonio dedicato CesenaLab:

RISCONTI ATTIVI	31/12/2019
Utenze	95
Spese pubblicitarie	583
Manutenzioni	148
Noleggi	180
TOTALE	1.006

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile, si precisa che non vi sono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 3-bis del codice civile, si precisa che non sono state calcolate riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Ai sensi dell'art. 10 della Legge 72/1983, si precisa che le immobilizzazioni non hanno subito rivalutazioni in osservanza di norme fiscali né rivalutazioni di natura economica.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Al 31 dicembre 2019 dal libro soci risulta che il capitale della società è costituito da n. 12.445 azioni del valore nominale di 100,00 EURO cadauna.

Nelle tabelle sottostanti vengono indicate le voci che compongono il Patrimonio Netto e le variazioni intervenute negli esercizi precedenti con separata indicazione per ogni voce della possibilità di utilizzazione e distribuibilità.

Relativamente alla tabella "Variazioni nelle voci di patrimonio netto", proposta in seguito, si specificano i valori riferiti al patrimonio dedicato CesenaLab:

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	37.000				37.000
Utile (perdita d'esercizio)				3.720	3.720
Totale patrimonio netto	37.000				40.720

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.244.500	-	-		1.244.500
Riserva legale	96.303	467	-		96.770
Altre riserve					
Versamenti in conto aumento di capitale	100	-	-		100
Varie altre riserve	28.117	8.875	-		36.992
Totale altre riserve	28.217	8.875	-		37.092
Utile (perdita) dell'esercizio	9.340	-	9.340	12.965	12.965
Totale patrimonio netto	1.378.360	9.342	9.340	12.965	1.391.327

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Al 31.12.2019 il capitale sociale risulta suddiviso in azioni di nominali € 100 così sottoscritte e versate:

Socio	Azioni	Percentuale	Valore Azioni
Comune di Cesena	5.317	42,73	531.700
Comune di Forlì	5.060	40,67	506.000
Fondazione Cassa di Risparmio di Cesena	621	4,99	62.100
Fondazione Cassa dei Risparmi di Forlì	621	4,99	62.100

C.C.I.A.A. della Romagna	614	4,93	61.400
Provincia di Forlì-Cesena	125	1,00	12.500
Comune di Predappio	87	0,69	8.700
Totale	12.445	100,00	1.244.500

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	1.244.500	
Riserva legale	96.770	A,B
Altre riserve		
Versamenti in conto aumento di capitale	100	A,B
Varie altre riserve	36.992	A,B
Totale altre riserve	37.092	
Totale	1.341.370	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

La società ha adeguato il fondo a suo tempo creato corrispondente al valore residuo ammortizzabile al 31.12.2019 dell'hangar pari ad € 200.804,31 ed ha ripristinato prudenzialmente un fondo destinato alle spese legali riferite ad eventuali azioni utili al mantenimento del suo utilizzo. La società ha, inoltre, creato il fondo destinato all'imbiancatura dell'aula studio, dell'aula polifunzionale e dei corridoi dello studentato del complesso Ex Macello pari ad € 10.800. Infine, si è provveduto prudenzialmente a contabilizzare il rischio derivante dalla verifica della rendicontazione finale del progetto per la gestione del Tecnopolo di Forlì-Cesena. La valorizzazione di tale rischio è corrispondente al credito rilevato al 31.12.2019 nei confronti dell'Ente. A seguito del mancato ricorso delle nr. 4 dipendenti licenziate ed il rigetto di tutte le loro richieste da parte del Tribunale di Forlì, la società ha eliminato il fondo oneri a suo tempo creato pari ad € 46.000. La società, inoltre, ha contabilizzato il fondo per l'imposta sui rifiuti di Rocca delle Caminate valutato pari all'importo concordato per gli anni precedenti e riproporzionato all'annualità. La voce contiene, infine, l'importo di € 2.000 deliberato dal Consiglio di Amministrazione in data 20 giugno 2019 quale budget a disposizione dell'Organismo di Vigilanza per garantirgli adeguata autonomia e indipendenza.

Non sono stati contabilizzati fondi per rischi e oneri relativi al patrimonio dedicato CesenaLab.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	288.693	288.693

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	122.810	122.810
Utilizzo nell'esercizio	79.191	79.191
Totale variazioni	43.619	43.619
Valore di fine esercizio	332.312	332.312

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge ed al vigente contratto collettivo di lavoro di settore, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Si precisa che l'importo accantonato riguarda il TFR maturato al 31.12.2019 per i dipendenti che hanno optato di trattenere il TFR in azienda ed il debito al 30.06.2007 rivalutato al 31 dicembre 2019 per i dipendenti che hanno aderito alla previdenza complementare.

Il debito iscritto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli eventuali acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro a tale data.

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio vengono riepilogate nel seguente prospetto:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	129.597
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	13.319
Utilizzo nell'esercizio	395
Totale variazioni	12.924
Valore di fine esercizio	142.521

Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale, modificato solo in occasione di rettifiche di fatturazione, ed è ritenuto rappresentativo del valore di estinzione.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale ed il valore indicato è suddiviso per tipologia e scadenza.

Non si è provveduto ad effettuare la ripartizione in base ad area geografica mancandone i presupposti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Acconti	42.242	63.306	105.548	105.548	-
Debiti verso fornitori	302.190	(69.792)	232.398	232.398	-
Debiti tributari	33.729	(4.604)	29.125	29.125	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.466	1.119	20.585	20.585	-
Altri debiti	446.875	29.538	476.413	241.318	235.095
Totale debiti	844.502	19.567	864.069	628.974	235.095

Di seguito viene esposta la situazione dei debiti riferiti al patrimonio dedicato CesenaLab:

Debiti	Al 31/12/2019		
	Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo	Totale
Acconti	0	0	0
Debiti verso fornitori	25.848	0	25.848
Debiti tributari	1.815	0	1.815
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	575	0	575
Altri debiti	8.779	0	8.779
TOTALE DEBITI	37.017	0	37.017

La voce acconti rappresenta le somme ricevute a fronte di commesse in corso su ordinazione iscritte fra le rimanenze dell'attivo circolante valutate al costo.

I debiti tributari sono principalmente rappresentati dalle ritenute su redditi di lavoro autonomo, lavoro dipendente e parasubordinato, per complessivi € 20.844,79 di cui 369,54 riferiti a CesenaLab, debitamente versate nei primi mesi del 2020, dal debito per i bolli virtuali sulle fatture elettroniche pari ad € 486,00 (€ 988,00 imposta di bollo riferita al IV trimestre 2019 al netto del credito anno 2018 pari ad € 502,00) e dal debito per imposta IRAP pari a € 7.794,50 (di cui € 999 riferiti a CesenaLab).

I debiti verso Enti Previdenziali rappresentano il debito nei confronti dell'INPS (di cui € 513 riferiti a CesenaLab) e dell'INAIL (di cui € 62,28 relativi a CesenaLab e -€ 19,07 a SerInAr) per contributi debitamente versati, rispettivamente, nei mesi di gennaio e di febbraio 2020.

Gli altri debiti sono prevalentemente rappresentati:

- dal debito verso la Provincia di Forlì-Cesena per la restituzione della rata annuale di capitale sociale pari ad € 41.000;

- dal debito verso il Comune di Predappio pari ad € 81.448,12 pari al contributo non speso riferito al "Progetto Predappio" per il quale la nuova amministrazione comunale ha richiesto la sospensione e restituzione dei fondi residui;
- dal debito verso l'Ateneo per il finanziamento di due assegni di ricerca pari ad € 6.000 cadauno, rispettivamente del Dipartimento di Psicologia e del Dipartimento di Architettura a seguito della delibera del Consiglio di Amministrazione del 25 novembre 2019;
- dal debito verso l'Ateneo per il finanziamento del corso di studio in "Ingegneria Biomedica per i Paesi in via di sviluppo" nell'ambito del corso di laurea magistrale in Ingegneria Biomedica pari ad € 1.800 a seguito della delibera del Consiglio di Amministrazione del 26 febbraio 2019;
- dai debiti verso dipendenti per gli stipendi e per ferie e permessi maturati, verso collaboratori a progetto ed occasionali, verso componenti del consiglio di amministrazione e dal debito verso gli istituti di previdenza complementare;
- dal debito verso i docenti impegnati sui diversi corsi di formazione sia universitari sia a mercato per i compensi relativi al lavoro svolto;
- dal debito pari ad € 3.000 verso la Provincia di Forlì e Cesena per la compartecipazione alle spese TARI di Rocca delle Caminate.

A tali debiti si sommano quelli riferiti al patrimonio dedicato CesenaLab, di cui i principali sono:

- compenso riferito al mese di dicembre al collaboratore € 1.226,00 oltre ad € 4,50 di arrotondamenti su cedolino;
- TARI per il mese di dicembre riferita al nuovo locale € 138,00;
- rimborso a Ser.In.Ar. dei costi della fidejussione attivata nei confronti del Comune di Cesena ed erroneamente addebitati dall'istituto di credito sul conto corrente della stessa pari ad € 100,00;
- rimborso a Ser.In.Ar. degli oneri amministrativi così come da piano economico del patrimonio dedicato pari ad € 7.300,00;
- integrazione premio assicurativo per il locale concesso dal Comune di Cesena € 10,61.

L'importo relativo ai debiti con scadenza superiore ai 12 mesi si riferisce alla restituzione di capitale sociale alla Provincia di Forlì-Cesena pari a complessivi € 164.000 (nr. 4 rate 2021-2024) ai depositi cauzionali incassati a fronte di sottoscrizione di contratti di affitto.

Ratei e risconti passivi

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale. In particolare misurano i proventi e gli oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria o/e documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31 dicembre 2019, ratei e risconti passivi aventi durata superiore a cinque anni. Nel seguente prospetto vengono indicate le singole voci che compongono la partita:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018
RATEI PASSIVI	23.716	25.410
Utenze	5.520	6.845
Pubblicitarie	762	0
Software gestionale	0	77
Gestione Sacro Cuore Cesena	17.434	18.488
RISCONTI PASSIVI	137.545	102.785
Fondazione Roberto Ruffilli per affitto	439	439
Residuo budget di attività corsuali e non	132.084	98.751
Contributo Comune di Predappio	199	0
Affitti e utenze contratto casa	4.823	3.595
TOTALE	161.261	128.195

Di seguito viene esposta la situazione dei ratei e risconti riferiti al patrimonio dedicato CesenaLab:

RATEI PASSIVI	31/12/2019
Utenze	108
TOTALE	108

Nota integrativa, conto economico

I costi ed i ricavi sono stati contabilizzati secondo i principi di prudenza e competenza economica nel rispetto del dettato di cui all'art. 2425-bis del c.c.. così pure i contributi al fondo consortile deliberati dai soci.

Le eventuali operazioni con controparti correlate sono avvenute a normali condizioni di mercato.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione è stata ultimata.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

Relativamente alle voci del Conto economico, nella nota integrativa vengono esposte, in via principale, le seguenti informazioni: la ripartizione dei ricavi delle vendite per categorie di attività, la ripartizione degli altri oneri finanziari, indicati alla voce C17.

Valore della produzione

I ricavi esposti in bilancio sono così riepilogabili a seconda delle seguenti tipologie. Ai fini comparativi, la suddivisione, adeguata alle attività dell'esercizio 2019, ha comportato una più dettagliata esposizione dei ricavi e altri proventi anche del 2018.

Non è stata fatta alcuna suddivisione per area geografica, non esistendone i presupposti.

Tipologia	Anno 2019	Anno 2018
<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni:</i>	1.053.712	911.734
Ricavi CesenaLab	7.164	
Ricavi ANTARES	15.487	21.050
Ricavi CRIAD	39.996	13.451
Ricavi Distretto dell'Informatica Romagnolo	5.500	0
Ricavi Rocca delle Caminate	27.258	46.922
Ricavi diversi	255.078	109.225
Ricavi contratto Casa Forlì - Cesena	640.428	647.626
Ricavi contratti vari	62.801	73.460
<i>Variatione dei lavori in corso su ordinazione:</i>	-31.456	61.433
ANTARES	10.876	-11.745
Progetti ed eventi	9.814	17.596
Master	5.647	4.655
Progetto Gestione Tecnopolo Forlì-Cesena RER misura 1.2	-57.793	50.927
<i>Altri ricavi e proventi -</i>	1.683.383	1.544.415
<i>Contributi in conto esercizio:</i>	1.621.904	1.378.638
Contributi CesenaLab	119.214	147.049
Contributi quote consortili	1.133.350	1.133.350

Contributi Rocca delle Caminate	0	15.000
Contributi ANTARES	0	10.000
Contributi CRIAD	0	4.000
Contributi Master	16.325	0
Contributi C.A.F.	12.353	0
Contributi Summer School	1.420	0
Contributi Gestione Tecnopolo Forli-Cesena RER	57.793	0
Contributi convegni ed iniziative	281.449	69.239
Altri:	61.479	165.777
Altri ricavi e proventi	5.308	409
Sopravvenienze attive	56.171	165.368
Totale	2.705.639	2.517.582
di cui riferiti al patrimonio dedicato CesenaLab	126.378	

Con riferimento alla Legge 124/2017, ed in particolare i commi 125 126 e 127, di seguito vengono riportate le informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalla Pubbliche Amministrazioni nel corso del 2019. Tali informazioni sono state, altresì, pubblicate nella sezione "Società trasparente" del sito della società.

Ente Pubblico Erogatore	Tipologia	Importo*	Data incasso
Comune di Cesena	Contributo per la realizzazione del "Progetto per l'integrazione degli alunni stranieri risorse in rete per chi viene da lontano"	9.000,00	09/09/2019
	Contributo per la realizzazione delle attività a consolidamento dell'incubatore "CESENALAB: idee per crescere" saldo anno 2018	48.000,00	10/04/2019
	Contributo al fondo consortile 2019 - I tranche	225.000,00	14/06/2019
	Contributo al fondo consortile 2019 - II tranche	225.000,00	17/12/2019
Comune di Forli	Contributo al fondo consortile 2019 - I tranche	200.000,00	16/07/2019
	Contributo al fondo consortile 2019 - II tranche	200.000,00	19/12/2019
	Rimborso spese pari al 50% del costo della registrazione contratto di locazione di nr. 30 posti letto per studenti universitari (Fattura nr. 30/06 del 02/08 /2019)	402,50	12/11/2019
Provincia Forli-Cesena	Contributo al fondo consortile 2019	12.000,00	24/06/2019
	Contributo al fondo consortile 2013-2014, VI rata	41.000,00	24/06/2019
	Concessione di porzione del fabbricato denominato Rocca delle Caminate, in Comune di Meldola per lo sviluppo del progetto di gestione della sede del Tecnopolo di Forli-Cesena.	55.000,00	
	Rimborso degli oneri relativi all'utilizzo della sala di Rocca delle Caminate del 07/12/2018 ai sensi dell'art. 10 della convenzione di concessione della struttura (fattura nr. 2/06 del 24/01/2019)	160,00	08/04/2019
Camera di Commercio della Romagna Forli-Cesena e Rimini	Contributo al fondo consortile 2019 - I tranche	32.175,00	19/06/2019
	Contributo al fondo consortile 2019 - II tranche	32.175,00	05/12/2019
Unione dei Comuni Valle del Savio	Iscrizione e partecipazione al corso formazione dal titolo "Manager delle Unioni" di due dipendenti (Fattura nr. 16/06 del 10/06/2019)	2.402,00	22/07/2019
	Iscrizione e partecipazione al corso formazione dal titolo "Manager delle Unioni" per personale dipendente (Fattura nr. 21/06 del 10/06/2019)	1.202,00	22/07/2019

	Assistenza tecnica per conduzione incontri mediante processo partecipativo progetto Alta Valle del Savio un'esperienza da vivere: piano di promozione marketing del territorio (Fattura nr. 24/06 del 24/06 /2019)	5.000,00	30/07/2019
Comune di Predappio	Contributo al fondo consortile 2019	9.000,00	10/05/2019
	Contributo Progetto Predappio I acconto	15.000,00	15/05/2019
	Contributo Progetto Predappio II acconto	15.000,00	22/05/2019
	Contributo Progetto Predappio	85.000,00	20/05/2019
	Utilizzo spazi all'interno di Rocca delle Caminate nel giorno 16/07/2019 in occasione della manifestazione "La notte della luna rossa" (Fattura nr. 40/06 del 20/11 /2019)	224,59	29/11/2019
	Utilizzo spazi all'interno di Rocca delle Caminate nella serata del 15/06/2018 in occasione della manifestazione "La Rocca nel bicchiere - edizione 2019" (Fattura nr. 41/06 del 20/11/2019)	224,59	29/11/2019
Regione Emilia Romagna	Servizio di attività tecnica con raccolta, elaborazione e analisi di dati per la valutazione dell'incremento della capacità decisionale, della consapevolezza dei cittadini e degli aspetti dell'impatto socio-economico del consumo di suolo per il progetto SOS4LIFE - save our soil for life - acconto (Fattura nr. 4/06 del 22/02/2019)	3.568,04	03/04/2019
		2.140,98	03/04/2019
	Servizio di attività tecnica con raccolta, elaborazione e analisi di dati per la valutazione dell'incremento della capacità decisionale, della consapevolezza dei cittadini e degli aspetti dell'impatto socio-economico del consumo di suolo per il progetto SOS4LIFE - save our soil for life - saldo (Fattura nr. 34/06 del 17/10/2019)	7.421,72	07/11/2019
	Progetto Tecnopolo Forli-Cesena	10.692,81	21/05/2019
	Progetto Tecnopolo Forli-Cesena	4.582,63	21/05/2019
	Progetto Tecnopolo Forli-Cesena	15.275,43	21/05/2019
Comune di Gatteo	Realizzazione di laboratori di robotica presso la biblioteca Ceccarelli anno 2019 (Fattura nr. 43/06 del 28 /11/2019)	600,00	16/12/2019
Liceo G.Cesare - M. Balgimigli Rimini	Visita didattica presso CesenaLab (Fattura nr. 4/21 del 05/06/2019)	163,94	05/07/2019
Direzione Didattica Cesena 3	Organizzazione, realizzazione e svolgimento del progetto "Coding e Pensiero computazionale rivolto agli alunni delle classi 1D-E e 4D-E (Fattura nr. 11/06 del 31 /05/2019)	491,80	24/06/2019
Circolo Didattico Cesena 4	Formazione di unità formativa PNSD di insegnanti della scuola primaria sul tema di coding@scuola (fattura nr. 7 /06 del 29/03/2019)	750,00	13/05/2019
Azienda USL della Romagna	Utilizzo locali centro polifunzionale "Ex Macello" per giornate formative mese di novembre e dicembre 2018 (Fattura nr. 26/06 del 20/12/2018)	1.050,00	01/02/2019
Azienda USL di Ferrara	Iscrizione al convegno SIFIPAC svolto a Cesena dal 2 al 4 maggio 2019 (fattura nr. 9/06 del 29/04/2019)	40,98	19/07/2019
ARIES scari	Valutazioni sensoriali dei campioni di olio extra vergine di oliva relative alle pre-selezioni del concorso denominato "Olio Capitale 2019" (Fattura nr. 85/04 del 08/03/2019)	2.310,00	26/04/2019
Consiglio Notarile di Forli e Rimini	Utilizzo dei locali di Rocca delle Caminate per festa degli auguri 2018 consiglio notarile del 16/12/2018 (fattura nr. 1/06 del 23/01/2019)	500,00	28/01/2019
		2.160,00	14/08/2019

Unione dei Comuni della Bassa Romagna	Iscrizione e partecipazione al corso formazione dal titolo "Manager delle Unioni" di due dipendenti (Fattura nr. 13/06 del 10/06/2019)		
Unione Pedemontana parmense	Iscrizione e partecipazione al corso formazione dal titolo "Manager delle Unioni" di un dipendente (Fattura nr. 14/06 del 10/06/2019)	1.200,00	25/07/2019
Unione Montana Valle Stura	Iscrizione e partecipazione al corso formazione dal titolo "Manager delle Unioni" di un dipendente (Fattura nr. 15/06 del 10/06/2019)	52,00	01/07/2019
		748,00	01/07/2019
Unione Reno Galliera	Iscrizione e partecipazione al corso formazione dal titolo "Manager delle Unioni" personale dipendente (Fattura nr. 17/06 del 10/06/2019)	2.160,00	26/07/2019
Unione dei Comuni Valli del Reno Lavino e Samoggia	Iscrizione e partecipazione al modulo gestione e sviluppo del personale dell'Unione del corso "Manager delle Unioni" per una dipendente (Fattura nr. 18/06 del 10/06/2019)	450,00	02/08/2019
Unione dei Comuni Pian del Bruscolo	Iscrizione e partecipazione al modulo gestione e sviluppo del personale dell'Unione del corso "Manager delle Unioni" per personale dipendente (Fattura nr. 19 /06 del 10/06/2019)	864,00	13/09/2019
Unione dei Comuni Pian del Bruscolo - Ufficio Polizia Municipale	Iscrizione e partecipazione al modulo gestione e sviluppo del personale dell'Unione del corso "Manager delle Unioni" per personale dipendente (Fattura nr. 20 /06 del 10/06/2019)	960,00	18/11/2019
Circolo Didattico Cesena 2	Corso "italiano non solo ateliermentcreative storytelling tra arte, musica e robotica" (Fattura nr. 23/06 del 24/06 /2019)	1.721,25	11/07/2019
	Progetto PON Pensiero computazionale e cittadinanza digitale per organizzazione di nr. 2 moduli "Micromondi in gioco: inventare nuovi mondi giocando con i robot" e nr. 2 moduli con le mani e con la mente "micromondi in gioco" (Fattura nr. 31/06 del 11/09/2019)	6.885,24	27/09/2019
Cesena Fiera SpA	Realizzazione di bando che selezioni un minimo di 10 startup innovative interessate a partecipare all'area riservata all'innovazione all'interno di MacFruit 2019 - saldo (Fattura nr. 337/04 del 30/11/2018)	3.500,00	01/02/2019
	Attività di selezione di nr. 4 startup da inserire all'interno del MacFruit 2019 - acconto (fattura nr. 1/21 del 31/01 /2019)	500,00	02/04/2019
	Attività di selezione di nr. 4 startup da inserire all'interno del MacFruit 2019 - saldo (fattura nr. 3/21 del 10/04 /2019)	500,00	06/06/2019
Istituto Tecnico Tecnologico Statale G. Marconi	Vendita arredi e attrezzature destinati anche allo smaltimento (Fattura nr. 27/06 del 20/12/2018)	327,87	04/03/2019
Fondazione Alma Mater	Concessione in uso temporaneo di nr. 2 uffici arredati e attrezzati del primo piano del fabbricato sito a Forlì in viale Corridoni nr. 18. Il tranche (Fattura nr. 356/04 del 31/12/2018)	2.400,00	12/04/2019
	Concessione in uso temporaneo di nr. 2 uffici arredati e attrezzati del primo piano del fabbricato sito a Forlì in viale Corridoni nr. 18 - mese gennaio 2019 (Fattura nr. 40/04 del 31/01/2019)	600,00	12/04/2019
CISE Centro per l'Innovazione	Servizio di analisi del fenomeno innovazione nel territorio emiliano-romagnolo, attraverso la progettazione di un'indagine campionaria e la produzione di una pubblicazione - primo acconto (Fattura nr. 286/04 del 29/11/2019)	2.760,00	18/12/2019
	Spese inerenti la logistica dell'evento del 22/11/2018 svoltosi presso CesenaLab per il seminario sul tema	250,00	29/01/2019

	"Impresa 4.0, cybersecurity, cloud e nuovi modelli di business (Fattura nr. 345/04 del 13/12/2018)		
Università di Bologna	Accordo quadro per implementazione progettualità	75.000,00	18/07/2019
Università di Bologna - Dipartimento di Interpretazione e Traduzione	Servizio di allestimento della mostra "Resolution 808, inside the Jugoslavia Tribunal" presso Teaching Hub di Forlì dal 19 al 30 novembre 2018 (Fattura nr. 03 /06 del 29/01/2019)	4.900,00	28/02/2019
Università di Bologna - APAT	Rimborso canoni di occupazione per la presenza sul sedime aeroportuale di Forlì dal 01/08/2018 al 10/12 /2018 (Fattura nr. 5/06 del 26/02/2019)	17.629,95	14/03/2019
	Rimborso canoni di occupazione per la presenza sul sedime aeroportuale di Forlì dal 07/09/2015 al 06/07 /2017 (Fattura nr. 22/06 del 24/06/2019)	60.391,95	18/07/2019
Università di Bologna - Dipartimento di Informatica e Ingegneria	Servizio di attivazione copertura assicurativa 50 studentesse summer camp "Ragazze digitali" e 50 studenti del corso "È ora di programmare" (Fattura nr. 12/06 del 06/06/2019)	664,00	12/08/2019
	Servizio di supporto all'organizzazione e gestione dell'attività didattica inerenti le iniziative "Ragazze digitali" e al corso "È ora di programmare" (Fattura nr. 26/06 del 28/06/2019)	5.860,00	03/09/2019
Università di Bologna - Dipartimento di Matematica	Servizi per realizzazione convegno "Functional Analytic Methods for PEDs" tenutosi dal 25 al 28 giugno 2019 a Cesena (Fattura nr. 27/06 del 28/06/2019)	10.000,00	19/07/2019
Università di Bologna - CIRI ICT	Consulenza in ambito ICT, riferimento progetto Bucci_2019_Mirri (Fattura nr. 37/06 del 13/11/2019)	1.885,00	26/11/2019
Università di Bologna - Campus di Cesena	Rimborso quota spese sala Alfa destinata alle associazioni studentesche (Fattura nr. 6/06 del 27/02 /2019)	875,10	19/03/2019
	Rimborso quota spese sala Alfa destinata alle associazioni studentesche (Fattura nr. 8/06 del 29/03 /2019)	2.059,59	24/04/2019
	Rimborso quota spese sala Alfa destinata alle associazioni studentesche (Fattura nr. 10/06 del 30/04 /2019)	1.878,26	11/06/2019
	Rimborso quota spese sala Alfa destinata alle associazioni studentesche (Fattura nr. 28/06 del 29/06 /2019)	1.009,73	26/07/2019
	Rimborso quota spese sala Alfa destinata alle associazioni studentesche (Fattura nr. 29/06 del 24/07 /2019)	598,39	06/08/2019
	Rimborso quota spese sala Alfa destinata alle associazioni studentesche (Fattura nr. 33/06 del 30/09 /2019)	986,93	18/10/2019

** gli importi degli incarichi retribuiti sono indicati IVA esclusa quando emesse in split payment*

Costi della produzione

Costi per servizi

Nella tabella sottostante si riepilogano i costi per servizi sopra indicati, i costi relativi a CesenaLab anno 2018 e anno 2019 sono distinti rispetto ai servizi inerenti le diverse attività:

Tipologia	Anno 2019	Anno 2018
CESENALAB	107.864	143.358
SERVIZI INERENTI ALLE ATTIVITÀ CORSUALI E NON	593.081	289.812
Attività CRIAD	37.585	20.358
Progetto Predappio	31.500	0
Distretto dell'Informatica Romagnolo	10.628	
Finanziamento alla didattica	7.800	6.000
Attività di ricerca	12.000	0
Progetti Campus degli Alimenti	30.483	16.798
Conferenze Architettura	301	1.913
Gestione Aule Ex Macello in Cesena	14.861	16.811
Realizzazione convegni e corsi	265.139	105.693
Utenze sale via Valverde Forlì	9.151	11.636
Gestione Rocca delle Caminate	39.735	66.279
Progetto Gestione del Tecnopolo Forlì-Cesena	102.583	40.188
Attività di formazione universitaria	31.315	4.136
SERVIZI ANTARES FORLÌ	23.355	17.180
SERVIZI CONTRATTO CASA	276.103	274.966
SERVIZI GENERALI SOCIETÀ	214.765	204.925
TOTALE	1.215.168	930.241

La voce per servizi, riepilogati per singole categorie, comprende tra l'altro: costi per utenze, servizi di pulizia, spese di pubblicità, manutenzioni, assicurazioni, servizi di portierato, compensi per ogni tipo di consulenze prestate da terzi nonché servizi bancari.

Sempre ai fini di una migliore chiarezza di bilancio sono stati inseriti in questa voce i rimborsi spese ai dipendenti ed ai collaboratori.

Costi per godimento beni di terzi

Si tratta dei costi sostenuti per l'acquisizione in affitto delle sedi istituzionali di Forlì e Cesena, delle sale studio destinate agli studenti universitari, e degli appartamenti per la gestione del contratto casa. Inoltre, comprende il noleggio di attrezzature per la realizzazione di incontri, presentazioni, fiere, mostre e lezioni.

Descrizione	Anno 2019	Anno 2018
Affitti	637.356	663.753
Affitti riferiti al patrimonio dedicato CesenaLab	333	0
Noleggi	13.141	13.425
Noleggi riferiti al patrimonio dedicato CesenaLab	362	0
Manutenzioni su beni di terzi	172	0
TOTALE	651.364	677.178

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, omaggi natalizi e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Accantonamenti

La voce si riferisce all'accantonamento di € 122.810 pari al valore residuo ammortizzabile dell'hangar.

Oneri diversi di gestione

La voce "Oneri diversi di gestione" racchiude tutti quei costi non precedentemente classificabili con distinzione di quelli riferiti al patrimonio dedicato CesenaLab.

TIPOLOGIA	Anno 2019	Anno 2018
ONERI DIVERSI DI GESTIONE INERENTI ALLE ATTIVITÀ CORSUALI E NON	73.648	71.148
Canone Concessione Hangar	49.495	48.368
Imposta di registro per contratti di locazione	737	941
Progetti Campus degli Alimenti	32	95
Realizzazione convegni e corsi	21.318	18.660
Attività di formazione universitaria	83	0
Gestione Aule Ex Macello in Cesena	1.051	79
Rocca delle Caminate	932	2.005
CESENALAB	1.189	1.062
CRIAD	2	507
ANTARES FORLÌ	7	25
PROGETTO PREDAPPIO	466	0
DISTRETTO DELL'INFORMATICA	341	0
CONTRATTO CASA	15.388	18.885
GENERALI SOCIETÀ	44.785	56.420
CONTRIBUTI EROGATI	41.624	24.295
TOTALE	177.450	171.342

Proventi e oneri finanziari

La situazione finanziaria ha comportato i seguenti effetti sul conto economico:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018
<i>Proventi:</i>		
Interessi attivi bancari	638	1.385
Interessi attivi su titoli	817	183
TOTALE	1.455	1.568
<i>Oneri finanziari:</i>		
Commissioni bancarie	1.940	2.027
TOTALE	1.940	2.027

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa che non vi sono ricavi di entità o incidenza eccezionali.

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa che non vi sono costi di entità o incidenza eccezionali.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Il risultato prima delle Imposte ammonta a positivi € 23.433.

In presenza di una diversità di trattamento delle voci contabili civilistiche rispetto a quelle fiscali, in considerazione sia dei costi ritenuti non detraibili che dei costi dei precedenti esercizi da detrarre fiscalmente in sede di presentazione della DR relativa all'esercizio, le imposte dirette che gravano sull'esercizio sono: IRES pari ad € 4.440, di cui € 1.536 riferita al patrimonio dedicato CesenaLab; IRAP pari a € 6.028, di cui € 999 riferita a CesenaLab.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile.

L'organico aziendale non ha subito variazioni rispetto al precedente esercizio. Il contratto a tempo determinato è stato confermato e trasformato a contratto a tempo indeterminato.

Alla data di chiusura del bilancio la società aveva in forza n. 8 dipendenti così suddivisi: nr. 1 quadro a tempo indeterminato, nr. 7 impiegate/i di concetto a tempo indeterminato.

Dato medio complessivo 8 di cui nr. 1 quadro, nr. 7 impiegati di concetto.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

I costi a bilancio per i compensi spettanti per l'esercizio 2019 agli amministratori ed ai sindaci per i gettoni di presenza al Consiglio di Amministrazione ammontano rispettivamente ad euro 1.552,90 e ad euro 1.313,73, il compenso al Collegio Sindacale ammonta ad euro 11.671,08, il compenso al Revisore Legale ammonta ad € 6.177,97.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Natura Garanzie prestate

Le fidejussioni e altre garanzie personali ammontano complessivamente a euro 111.000 e così composte:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018
Garanzie c/polizze fideiussorie prestate	111.000	130.000

L'importo rappresenta la somma del valore della polizza fideiussoria rilasciata dalla società alla Provincia di Forlì Cesena per la concessione d'uso di Rocca delle Caminate ed in particolare a garanzia degli obblighi derivanti dalla predetta concessione compresa la perfetta esecuzione a regola d'arte di tutte le opere di manutenzione ordinaria, nonché di ogni altro obbligo previsto dalla concessione stessa, pari ad € 100.000; dalla polizza fideiussoria rilasciata dalla società al Comune di Cesena con riferimento a n. 4 appartamenti in

concessione ovvero all'adempimento di tutti gli obblighi contrattuali ed in particolare della restituzione del bene nelle condizioni di integrità, e, infine, dalla polizza fideiussoria rilasciata dalla società al Comune di Cesena, nell'ambito del patrimonio dedicato CesenaLab, con riferimento ai nuovi locali in concessione sino al 31.12.2020 destinati al potenziamento delle attività di co-working e fablab.

Beni ceduti presso terzi in comodato

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018
Beni ceduti in comodato presso terzi	22	35

Rappresenta il valore netto dei beni ceduti in comodato all'Opera Don Dino ubicati presso lo Studentato (arredi € 22,02) in forza del contratto stipulato in data dal 01.11.2014 e successive modifiche.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società ha provveduto alla destinazione di un patrimonio vincolato in via esclusiva al perseguimento di uno specifico affare. Si riportano di seguito le informazioni così come richieste dall'art. 2447-septies, comma 3 del codice civile in riferimento al valore, alla tipologia dei beni e dei rapporti giuridici compresi nel patrimonio destinato, ai criteri adottati per l'imputazione degli elementi comuni di costo e di ricavo, nonché il corrispondente regime previsto a livello di responsabilità societaria.

a) Tipologia di beni e/o rapporti giuridici destinati allo specifico affare

La società ha destinato al Patrimonio € 37.000 del proprio patrimonio netto in liquidità. L'importo fu versato, come previsto nell'atto di costituzione, entro il 31.12.2018.

b) Criteri di imputazione dei costi e dei ricavi

I costi diretti relativi al Patrimonio Destinato sono stati imputati sulla base della loro inerenza al progetto.

I costi amministrativi e generali sono stati imputati nella misura prevista nel piano economico finanziario approvato in sede di costituzione del patrimonio destinato al singolo affare.

I ricavi relativi a CesenaLab sono stati imputati sulla base della loro inerenza al progetto.

c) Regime di responsabilità

La società, già in sede di costituzione del Patrimonio Destinato ha assunto una responsabilità limitata in relazione alle obbligazioni sorte in relazione allo specifico affare.

Di seguito si illustra lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota di commento del solo patrimonio destinato:

SER.IN.AR. SOCIETÀ CONSORTILE PER AZIONI
PATRIMONIO DEDICATO CESENALAB
Capitale sociale 37.000
BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2019

Stato Patrimoniale	31/12/2019
Attivo	
B) Immobilizzazioni	
II - Immobilizzazioni materiali	
2) impianti e macchinario	1.572
3) attrezzature industriali e commerciali	8.354
Totale immobilizzazioni materiali	9.926
Totale immobilizzazioni	9.926
C) Attivo circolante	
II - Crediti	
1) verso clienti	
esigibili entro l'esercizio successivo	2.440
Totale crediti verso clienti	2.440
5-bis) crediti tributari	
esigibili entro l'esercizio successivo	1.944
Totale crediti tributari	1.944
5-quater) verso altri	
esigibili entro l'esercizio successivo	32.295
Totale crediti verso altri	32.295
Totale crediti	36.679
IV - Disponibilità liquide	
1) depositi bancari e postali	30.234
Totale disponibilità liquide	30.234
Totale attivo circolante (C)	66.913
D) Ratei e risconti	1.006
Totale attivo	77.845
Passivo	
A) Patrimonio netto	
I - Capitale	37.000
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.720
Totale patrimonio netto	40.720
D) Debiti	
7) debiti verso fornitori	
esigibili entro l'esercizio successivo	25.848
Totale debiti verso fornitori	25.848
12) debiti tributari	
esigibili entro l'esercizio successivo	1.815
Totale debiti tributari	1.815
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	
esigibili entro l'esercizio successivo	575
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	575
14) altri debiti	
esigibili entro l'esercizio successivo	8.779
Totale altri debiti	8.779
Totale debiti	37.017
E) Ratei e risconti	108
Totale passivo	77.845
Conto Economico	
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.164
5) altri ricavi e proventi	
contributi in conto esercizio	119.214

Totale altri ricavi e proventi	119.214
Totale valore della produzione	126.378
B) Costi della produzione	
7) per servizi	107.863
8) per godimento di beni di terzi	695
10) ammortamenti e svalutazioni	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.370
14) oneri diversi di gestione	790
Totale costi della produzione	119.718
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	6.660
C) Proventi e oneri finanziari	
17) interessi e altri oneri finanziari	
Altri	5
Totale interessi e altri oneri finanziari	5
Risultato prima delle imposte (A - B +-C +-D)	6.655
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.935
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.720

Il Patrimonio Destinato in commento è stato costituito con lo scopo di sviluppare l'attività di selezione di team con idee progettuali, finalizzate alla creazione e sviluppo di imprese nel territorio cesenate, con particolare attenzione per quelle ad alto contenuto innovativo, da insediare nell'incubatore d'impresa "CesenaLab".

La realizzazione del progetto è funzionale a definire un nuovo assetto che possa garantire a CesenaLab maggiore autonomia ideativa, progettuale, operativa e gestionale. Le ragioni che sostengono l'iniziativa sono proprio quelle di incrementare lo sviluppo economico del territorio cesenate supportando la nascita e lo sviluppo di imprenditoria innovativa, dando la possibilità a giovani talenti di creare nuove imprese da stabilizzare sul territorio, attraverso un processo di incubazione.

Il suddetto Patrimonio Destinato, è stato costituito, tramite Assemblea Straordinaria del 26 settembre 2018, a ministero del Notaio De Simone, Rep. N. 54476, Raccolta n. 29109. Sulla base di quanto previsto dall'art. 2447-quarter, secondo comma del codice civile, la delibera di costituzione del Patrimonio Destinato assume rilevanza decorsi sessanta giorni dal deposito della stessa presso il Registro delle Imprese, in assenza di opposizione dei creditori sociali anteriori all'iscrizione stessa. La delibera di costituzione del Patrimonio Destinato è stata iscritta presso il Registro delle Imprese di Forlì-Cesena in data 28 settembre 2018 e, non essendosi rilevata alcuna opposizione da parte dei creditori anteriori all'iscrizione, ha assunto efficacia entro l'avvio del progetto fissato nel 01 gennaio 2019. Il Patrimonio Separato, in questo suo primo anno di attività, ha generato un utile pari ad € 3.720 al netto delle imposte.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.2019/31/12/ tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali. Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e le informazioni di natura contabile contenute nella nota integrativa del bilancio della società sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile e, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo di Stato Patrimoniale al costo di acquisto e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

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

La vita utile dei beni acquistati è valutata pari alla durata del progetto stesso, ad eccezione di quella dei beni legati alla sede concessa dal Comune di Cesena solo sino al 31.12.2020.

Attivo circolante: crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo. Si specifica che all'interno della voce risultano iscritti € 3.606,84 relativi a crediti verso la società per rapporti reciproci.

Passivo: debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni. Si specifica che all'interno della voce risultano iscritti € 7.400 relativi a debiti verso la società per rapporti reciproci.

Conto Economico

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 242- bis del codice civile. La loro analisi è dettagliata nella nota integrativa del bilancio della società.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza e si riferiscono principalmente: a) ai contributi straordinari sul fondo consortile erogati dal Comune di Cesena; b) ai contributi finalizzati alla realizzazione del progetto RER

destinati all'acquisto di attrezzature e per i quali l'importo contabilizzato equivale la quota di ammortamento applicata; c) alle prestazioni di servizio per i quali i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi generali amministrativi per la gestione del patrimonio sono pari ad € 7.300, come da piano economico approvato, e sono classificati tra i costi per servizi.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Imposte sul reddito

La voce è costituita dall'IRAP pari ad € 999 e dall'IRES pari ad € 1.536.

Informazioni di cui all'art. 2447-septies, 3° comma c.c.

L'art. 2447-septies, comma 2, stabilisce che "per ciascun patrimonio destinato gli amministratori redigono un separato rendiconto, allegato al bilancio, secondo quanto previsto dagli art. 2443 e seguenti. Dato il richiamo alle disposizioni degli artt. 2443 e seguenti, il rendiconto dello specifico affare è costituito da uno stato patrimoniale, da un conto economico e da una nota di commento nella quale, in relazione a ciascuna voce dello stato patrimoniale e del conto economico sarà svolta una breve spiegazione delle principali movimentazioni.

Nota di commento

STATO PATRIMONIALE

Immobilizzazioni materiali

Nel corso del 2019 sono state acquistate attrezzature per € 16.137,34; beni inferiori a € 516,46 per € 1.014,79 e impianti per € 3.143,23 destinati alla nuova sede di CesenaLab in concessione dal Comune di Cesena.

	Impianti	Attrezzature	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	0	0	0	0
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	3.143	16.137	1.015	20.295
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				
Ammortamento dell'esercizio	1.571	7.783	1.015	10.370
Totale Variazioni	1.571	8.354	0	9.925
Valore di fine esercizio				
Costo	3.143	16.137	1.015	20.295
Ammortamenti (Fondo Ammortamento)	1.571	7.783	1.015	10.369
Valore di bilancio	1.572	8.354	0	9.926

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Il valore indicato a bilancio corrisponde al valore presumibile di realizzo. Non sono state effettuate svalutazioni.

Crediti	Al 31/12/2019		
	Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo	Totale
Crediti verso clienti	2.440	0	2.440
Crediti Tributari	1.944	0	1.944
Crediti verso altri	32.295	0	32.295
TOTALE CREDITI	36.679	0	36.679

I crediti vs. clienti sono esposti al loro valore nominale.

I crediti tributari sono rappresentati dal credito verso l'Erario per € 1.944,00.

I crediti verso altri sono principalmente rappresentati dal:

- contributo da Unione dei Comuni Valle del Savio e da Ser.In.Ar. per € 3.606,83 ciascuno relativo al progetto "CesenaLab: nuovi spazi di coworking-fablab" finanziato dalla Regione Emilia Romagna;
- contributo anno 2019, da parte del Comune di Cesena, per il funzionamento dell'incubatore pari ad € 25.000;
- credito riferito al DL 66/2014 così detto "bonus Renzi" pari ad € 81,57.

Disponibilità liquide

Il saldo rappresenta la disponibilità liquida e l'esistenza di numerario alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale.

In particolare misurano i proventi e gli oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

RISCONTI ATTIVI	31/12/2019
Utenze	95
Spese pubblicitarie	583
Manutenzioni	148
Noleggi	180
TOTALE	1.006

Patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	37.000				37.000
Utile (perdita d'esercizio)				3.720	3.720
Totale patrimonio netto	37.000				40.720

Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale, modificato solo in occasione di rettifiche di fatturazione ed è ritenuto rappresentativo del valore di estinzione.

Debiti	Al 31/12/2019		
	Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo	Totale
Debiti verso fornitori	25.848	0	25.848
Debiti tributari	1.815	0	1.815
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	575	0	575
Altri debiti	8.779	0	8.779
TOTALE DEBITI	37.017	0	37.017

I debiti tributari sono rappresentati dal debito verso Erario per IVA pari ad €446,29, verso erario per IRAP € 999, ritenute su redditi di lavoro autonomo e parasubordinato per complessivi € 369,54.

I debiti verso Enti Previdenziali rappresentano il debito nei confronti dell'INPS pari ad € 513 e dell'INAIL pari ad € 62,28 per contributi debitamente versati, rispettivamente, nei mesi di gennaio e di febbraio 2020.

Gli altri debiti si riferiscono

- compenso riferito al mese di dicembre al collaboratore € 1.226,00 oltre ad € 4,50 di arrotondamenti su cedolino;
- TARI per il mese di dicembre riferita al nuovo locale € 138,00;
- rimborso a Ser.In.Ar. dei costi della fidejussione attivata nei confronti del Comune di Cesena ed erroneamente addebitati dall'istituto di credito sul conto corrente della stessa pari ad € 100,00;
- rimborso a Ser.In.Ar. degli oneri amministrativi così come da piano economico del patrimonio dedicato pari ad € 7.300,00.
- integrazione premio assicurativo per il locale concesso dal Comune di Cesena € 10,61.

Ratei e risconti passivi

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale. In particolare misurano i proventi e gli oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

I ratei passivi si riferiscono ai costi delle utenze.

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

I ricavi, pari ad € 7.164 si riferiscono a prestazioni di servizi ed i contributi in conto esercizio pari a complessivi € 119.214 si riferiscono ai contributi straordinari sul fondo consortile da parte del Comune di Cesena per

complessivi € 112.000 e alla somma dei contributi da SerInAr e Unione di Comuni Valle del Savio destinati all'acquisto di attrezzature come da bando della Regione Emilia Romagna, valutati di pari valore rispetto all'ammortamento di competenza dell'anno degli stessi beni, € 7.213,67.

Costi della produzione

La voce per servizi comprende tra l'altro: costi per utenze, servizi di pulizia, spese di pubblicità, manutenzioni, assicurazioni, compensi per ogni tipo di consulenze prestate da terzi nonché servizi bancari.

Costi per godimento beni di terzi

Si tratta dei costi sostenuti per l'acquisizione in concessione, a decorrere dal mese di dicembre, della nuova palazzina del Comune di Cesena pari ad € 333, e dei noleggi dei beni pari ad € 362.

Oneri diversi di gestione

La voce "oneri diversi di gestione" racchiude tutti quei costi non precedentemente classificabili.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio 2019, le operazioni realizzate con la Società Ce.U.B. Soc. Cons. a.r.l. sono riassunte come da prospetto che segue:

Denominazione	Crediti	Debiti	Costi			Ricavi		
			Beni	Servizi	Altro	Beni	Servizi	Altro
<i>Ce.U.B. Soc.Cons. a.r.l.</i>	0	0	-	28.058,47	-	-	-	-

I costi si riferiscono al vitto offerto ai partecipanti del Corso Project Manager realizzato in collaborazione con l'Ateneo di Bologna per € 229,77, ai pernotti presso la foresteria di Forlì dei docenti intervenuti per la realizzazione del Corso di Italiano lingua C per interpreti di conferenza realizzato in collaborazione con la prof. ssa Russo del Dipartimento di Interpreti e Traduttori € 340,98 e complessivi € 27.487,72 per la copertura di pernottamenti di docenti anche internazionali presso la foresteria di Forlì. Le fatture pari a complessivi € 30.528,50, IVA compresa, sono state regolarmente saldate nel corso dell'esercizio. Nel corso dell'anno 2019 la società non ha emesso fatture di vendita a Ce.U.B.

Dette operazioni con parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato (sia a livello di prezzo che di scelta della controparte).

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del codice civile, non si rilevano "operazioni fuori bilancio".

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

In data 17.03.2020 la società ha sottoscritto l'accordo con l'Università di Bologna per il sostegno alle esigenze del Corso di Studi a ciclo unico in Medicina e Chirurgia con sede a Forlì, nell'ambito "Romagna Salute", della durata di 20 anni, fino ad un importo di € 11.250.000. Tale sostegno sarà a carico del Socio Comune di Forlì come da delibera di Giunta Comunale nr. 5 del 10 gennaio 2020 e del Consiglio Comunale nr. 13 del 17 febbraio 2020.

Tra i fatti di rilievo verificatisi successivamente alla chiusura di bilancio ma di grande impatto occorre citare l'emergenza sanitaria da COVID-19. La società a seguito dei vari Decreti assunti dal Governo ha provveduto ad instaurare, prima con i dipendenti dell'area amministrativa, poi con tutti, rapporti di lavoro in smart working garantendo, così, continuità alle attività della società nel pieno rispetto della sicurezza dei propri dipendenti. Le conseguenze del COVID-19 sono, ad oggi, non stimabili con determinatezza in quanto si collocano in uno scenario di incertezza generalizzata che non consente di poter fare previsioni affidabili. Si può prevedere una ripercussione economica negativa legata alla gestione del contratto casa, a seguito di disdette anticipate di contratti di locazione, diminuzione di studenti erasmus e studenti partecipanti a progetti internazionali in genere. La stessa valutazione si riflette sulla gestione di Rocca delle Caminate che, dopo la chiusura invernale, non è stata riaperta al pubblico, con mancanza dei relativi incassi.

In merito a corsi, convegni ed eventi in programma si sono sospese tutte le attività e probabilmente nel 2020 si registrerà un minor volume del valore della produzione. Ciò nonostante, non si prevede un riflesso negativo sul prossimo bilancio per quello che riguarda le attività di formazione.

L'impatto negativo sul futuro bilancio degli eventi generati dalla pandemia non sono allo stato attuale prevedibili, e attualmente non è possibile garantire la certezza del risultato positivo di bilancio relativo all'anno 2020, troppe e tante sono, infatti, le variabili che la società dovrà affrontare nel corso dell'anno. Servirà un atteggiamento politico, soprattutto per quello che riguarda le nuove iniziative, di massima prudenza.

La buona disponibilità liquida attuale della società dovrebbe consentire di affrontare il prossimo periodo serenamente senza il ricorso a linee di credito.

Dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti tali da far venir meno il presupposto della continuità aziendale o che modifichino le condizioni esistenti alla data di riferimento del bilancio.

L'esplosione del contagio coronavirus nel Mondo e in Italia non sta bloccando le operazioni della società, la quale ha prontamente predisposto strategie e azioni per contrastare il Covid-19 in linea con le disposizioni

governative e con le esigenze aziendali. Tutte le iniziative prese sono rivolte alla salvaguardia dei lavoratori e degli assets aziendali al fine di assicurare il regolare svolgimento delle operazioni.

Le informazioni rivolte ai dipendenti circa le misure adottate dalla società, visto l'esiguo numero di dipendenti, sono state fornite direttamente dalla Direzione attraverso un coordinamento anche telefonico e tramite strumenti tecnologici, instaurato con tutti i dipendenti ed il rappresentante dei lavoratori per la sicurezza. La società ha messo a disposizione fin da subito dispositivi di sicurezza personale anti covid-19 fornendo mascherine (prima chirurgiche poi anche FFP2), guanti, gel disinfettanti, visiere e le dovute indicazioni necessarie. Per gli sportelli aperti al pubblico sono state predisposte anche apposite barriere in plexiglas. Sono stati predisposti idonei interventi di igienizzazione specifica degli ambienti lavorativi. Sono state, inoltre, attuate misure di distanziamento sociale a livello lavorativo assicurando una distanza minima di almeno 2 metri tra un lavoratore e l'altro e chiusura al pubblico con ricevimento solo su appuntamento. In data 16 marzo 2020 si avviava un processo graduale di accompagnamento di tutti i lavoratori alla modalità di lavoro "smart working". Prima il settore amministrativo poi via via tutti i dipendenti. La società ha messo in condizione ogni lavoratore di poter svolgere le proprie mansioni da casa fornendo tutti i supporti necessari e tutelando il rispetto delle normative che governano la privacy e la sicurezza dei dati aziendali.

Le disposizioni attualmente prese sono alla data attuale soggette a ulteriori modifiche legate all'andamento del virus e al susseguirsi delle nuove disposizioni normative.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile, si precisa che la società non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

La società non riveste tale qualifica.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il risultato nell'esercizio 2019 è pari a € 12.965; il Consiglio di Amministrazione propone di destinare il 5% pari a euro 648,25 a riserva legale ed i restanti euro 12.316,75 a riserva di utili.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Firmato

Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dott. Alberto Zambianchi



Dott. Nicola M. Baccarini
dottore commercialista - revisore legale

**RELAZIONE DEL REVISORE INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D.LGS. 27
GENNAIO 2010, N. 39**

All'Assemblea dei Soci di
Ser.In.Ar. Forlì-Cesena Soc. Consortile per Azioni
Viale Filippo Corridoni, n. 18
47121 FORLÌ (FC)

Relazione sul bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2019.

Premessa

A decorrere dalla data del 26.11.2018 di nomina quale revisore legale della società, ho proceduto a svolgere le funzioni previste dall'art. 2409-*bis* c.c., predisponendo la presente Relazione del revisore indipendente ex art. 14 D.lgs. 27/01/10 n. 39 sul bilancio chiuso al 31.12.19.

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di Ser.In.Ar. Forlì-Cesena Società Consortile per Azioni (la Società), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2019 e dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2019, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione "*Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio*" della presente relazione.

Sono indipendente rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

47122 Forlì, Via Giuseppe Santarelli n. 11
Tel: 0543.818693 - Fax 0543.416795 - E-mail: nicolabaccarini@gmail.com
C.F.: BCCNLM74S24D704F - P.IVA: 03356470405



Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio e continuità aziendale

Gli amministratori hanno considerato la pandemia legata al COVID 19 quale evento successivo non rettificativo alla chiusura dell'esercizio e ne hanno dato informativa nella Nota integrativa (in particolare alle pagg. 47 e 48) e nella relazione sulla gestione (in particolare alle pagg. 17 e 18). Per quanto riguarda l'informativa sulle ipotesi riguardanti il futuro e principali cause di incertezza nelle stime alla chiusura dell'esercizio, che presentano un rischio rilevante di dar luogo a rettifiche significative dei valori contabili di attività e passività entro l'esercizio successivo, gli amministratori segnalano l'impossibilità di stimare, allo stato attuale, le conseguenze che ne scaturiranno viste le molteplici determinanti che risultano tuttora sconosciute o non definite. Questi aspetti non fanno sorgere negli stessi significativi dubbi sulla capacità della società di continuare ad operare come entità in funzionamento.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono altresì responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

Gli obiettivi del Revisore sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a

Dott. Nicola M. Baccarini

dottore commercialista - revisore legale

comportamenti o eventi non intenzionali e l'emissione di una relazione di revisione che includa il proprio giudizio, dando così informazione, come richiesto dai principi di Revisione, dei risultati ottenuti. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Dott. Nicola M. Baccharini
dottore commercialista - revisore legale

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art.14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione - la cui responsabilità compete agli amministratori di Ser.In.Ar. Forlì-Cesena Società Consortile per Azioni (la Società)- con il bilancio d'esercizio della Società.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Società al 31.12.2019.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

Il Revisore

Dott. Nicola Maria Baccharini



Forlì, il 25 maggio 2020

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO D'ESERCIZIO

CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2019

All'Assemblea degli Azionisti della Società SER.IN.AR. SOC. CONS. PER AZIONI

Premessa

Egredi Azionisti della Società SER.IN.AR. SOC. CONS. PER AZIONI,
in via preliminare si ritiene utile rammentare che i sottoscritti, quali componenti del Collegio sindacale, non svolgono la revisione legale dei conti di cui all'articolo 13 del D.lgs. n. 39/2010; conseguentemente, con riferimento al Bilancio d'esercizio sottoposto alla Vostra approvazione, Vi relazioniamo in merito all'attività di vigilanza, ai sensi dell'art. 2429 cod. civ.

La funzione di controllo legale dei conti è stata da Voi conferita al Dott. Nicola M. Baccarini.

Il Collegio sindacale ha esaminato il Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, consegnato dall'Organo amministrativo e ha quindi predisposto la seguente relazione prevista ai sensi e per gli effetti dell'art. 2429, comma 2, cod. civ.

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. del Codice Civile

Come sopra indicato, la presente relazione riassume l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 4, cod. civ.;

Handwritten signatures and initials in the bottom right corner of the page.

- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte degli azionisti di cui all'art. 2408 cod. civ.

Attività svolta

Questo Collegio ha vigilato in conformità alle disposizioni di legge applicabili, ispirandosi alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale, raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. Il Collegio può inoltre affermare che:

- ha partecipato alle Assemblee degli Azionisti ed ha, altresì, ottenuto dall'Organo amministrativo le informazioni relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società;
- le operazioni poste in essere sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- ha regolarmente tenuto le riunioni di cui all'art. 2404 c.c.;
- ai sensi dell'art. 2409 septies c.c., ha scambiato informazioni con il revisore incaricato della revisione legale dei conti. A tal proposito, non sono emersi dati o informazioni di rilevanza tale da essere evidenziate nella presente relazione;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'Organo amministrativo ai sensi dell'art. 2406 cod. civ.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 cod. civ. né segnalazioni



di fatti censurabili da parte del revisore;

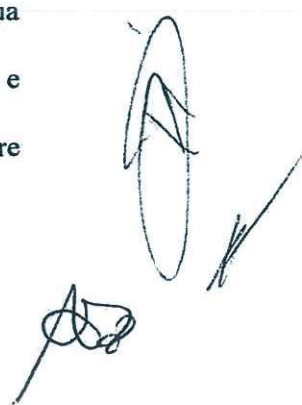
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, comma 7, cod. civ.;
- nel corso dell'esercizio il Collegio sindacale non ha rilasciato pareri previsti dalla legge;
- nel corso dell'esercizio in corso al 31/12/2018 non sono occorsi fatti di rilievo tale da essere oggetto di menzione nella presente relazione;

Il bilancio di esercizio di SER.IN.AR. SOC. CONS. PER AZIONI

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 risulta costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa e dal Rendiconto Finanziario. L'organo amministrativo, inoltre, ha predisposto, ai sensi dell'art. 2428 cod. civ., la Relazione sulla Gestione che presenta un'analisi sulla situazione della Società, sull'andamento della gestione rappresentando gli avvenimenti che l'hanno caratterizzata, sui principali rischi ed incertezze cui la Società risulta esposta e sulla possibile evoluzione della gestione, analizzata anche alla luce dell'attuale scenario macroeconomico.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- la Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 cod. civ., fornisce informazioni sui criteri utilizzati nella formazione dello stato patrimoniale e del conto economico e sulle variazioni di consistenza intervenute rispetto all'esercizio precedente e contiene, altresì, il bilancio ed i dati relativi a patrimonio dedicato "CesenaLab";
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;

Handwritten signature and a circular stamp with a signature inside, located in the bottom right corner of the page.

- i criteri di valutazione di cui all'art 2426 cod. civ. delle poste dell'attivo e del passivo sono stati controllati e non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, comma 2, e 2423, comma 5, cod. civ..

Il risultato netto accertato dall'organo amministrativo relativo all'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2019, come anche evidente dalla lettura del bilancio, riporta una utile d'esercizio pari ad euro 12.965; a tal proposito l'organo amministrativo propone di destinare Euro 648,25 a riserva legale e i restanti Euro 12.316,75 a riserva di utili.

In data odierna il Dott. Nicola M. Baccarini ha rilasciato la propria relazione sul bilancio di esercizio di SER.IN.AR. SOC. CONS. PER AZIONI ai sensi dell'art. 14 D. Lgs 39/2010, nella quale dichiara, a proprio giudizio, che il bilancio di esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31/12/2019, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione, e che la relazione sulla gestione redatta dall'Organo amministrativo è coerente con il bilancio e conforme alle norme di legge, senza riportare alcunché in merito all'eventuale identificazione di errori significativi nella relazione sulla gestione stessa.

Conclusioni

In conclusione, tenuto anche conto delle risultanze dell'attività svolta dal revisore legale dei conti contenute nell'apposita relazione emessa ai sensi dell'articolo 14 del D.lgs. n. 39/2010, relativa al bilancio di esercizio della società e datata 25 maggio 2019, il Collegio Sindacale propone all'Assemblea di approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2019, unitamente alla

The image shows three handwritten signatures or initials in black ink, located in the bottom right corner of the page. The top signature is a large, stylized cursive mark. Below it are two smaller, more distinct signatures or initials, one appearing to be a simple 'X' or 'N' and the other a more complex cursive mark.

Nota Integrativa e alla Relazione sulla gestione redatti dall'Organo amministrativo così come Vi sono stati presentati e si associa a quanto formulato dall'Organo amministrativo in merito alla proposta di destinazione dell'utile di esercizio del Bilancio chiuso al 31 Dicembre 2019, pari ad euro 12.965.

Forlì, 25 maggio 2020

Il Collegio Sindacale

(Dott. Mario Scala)

Presidente



(Dott.ssa Daniela Campana)

Sindaco Effettivo



(Dott. Andrea Zanfini)

Sindaco Effettivo

