

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 2022

Signori Soci,

il bilancio 2022 rappresenta la prima annualità del piano triennale 2022-2024 approvato dall'Assemblea dei Soci in data 28 dicembre 2021 ed è il risultato di un importante monitoraggio dei costi finalizzato al conseguimento del pareggio di bilancio in un anno di ripresa delle attività e delle progettualità dopo il periodo di emergenza sanitaria.

Nel corso del 2022 le attività sono progressivamente tornate a essere svolte in presenza e analogamente i servizi rivolti agli studenti sono tornati ad essere attivi ed in costante richiesta.

Dalla presente relazione, dalla nota integrativa e dai dati di bilancio, emerge chiaramente l'operatività e il dinamismo della società mantenuti in un quadro di positività di bilancio. Il risultato ottimale conseguito, che va oltre quanto preventivato a suo tempo, è frutto di due circostanze verificatesi durante il corso dell'anno:

- la prima riguarda il prudente monitoraggio dei costi che ha portato la società a prevedere per tutto l'anno alte spese per le utenze a causa del forte rialzo dei costi energetici, ma entro la fine dell'anno i costi reali hanno subito una progressiva e costante diminuzione, generando quindi, un risparmio;
- la seconda circostanza è stata generata dagli aiuti che lo Stato italiano ha adottato per contrastare la crisi economica delle aziende. Questi aiuti hanno creato un positivo ed impreveduto riflesso sul bilancio 2022.

La società nel corso del 2022 ha realizzato diverse delle iniziative progettate nell'anno precedente e sospese a causa dell'emergenza sanitaria, ed ha avviato nuove progettualità in linea soprattutto con gli obiettivi che i Soci pubblici, in particolare il Comune di Cesena e di Forlì, hanno deliberato nel Documento Unico di Programmazione 2023-2025 sottolineando la professionalità della società e la sua non replicabilità a livello territoriale.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2022 presenta un utile di € 57.262 al netto delle imposte; il risultato di esercizio, prima del calcolo delle imposte, è di Euro 84.447.

Situazione della Società, andamento e risultato della gestione

L'utile previsto per l'esercizio 2022 era pari ad € 4.565,00 ed era stato determinato in base ad una previsione di contribuzione totale di apporto al fondo consortile da parte dei Soci deliberato in data 28/12/2021, pari ad € 1.190.000 secondo la seguente ripartizione:

Socio	Contributo
Comune di Cesena	€ 475.000,00
Comune di Forlì	€ 450.000,00
Provincia di Forlì-Cesena	€ 12.000,00
Fondazione Cassa dei Risparmi di Forlì	€ 99.000,00
Fondazione Cassa di Risparmio di Cesena	€ 25.000,00
Camera di Commercio della Romagna Forlì-Cesena e Rimini	€ 120.000,00
Comune di Predappio	€ 9.000,00
TOTALE	€ 1.190.000,00

Tutti i Soci, entro il 31 dicembre 2022, hanno versato il contributo di propria spettanza.

Nel corso dell'anno, a seguito della proposta di rinnovo della gestione del Tecnopolo di Forlì-Cesena, inviata dai soci fondatori (Comune di Forlì e di Cesena, Provincia di Forlì-Cesena e Università di Bologna), Ser.In.Ar. ha rinnovato il suo impegno e attivato nuove progettualità che la impegneranno nel triennio 2023-2025.

Nel mese di giugno la società ha approvato il nuovo Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e del Piano Triennale per la trasparenza 2022-2024.

Nel corso del 2022 la società ha confermato il suo ruolo di ente di sostegno dell'Università di Bologna collaborando alla realizzazione delle iniziative nell'ambito dell'accordo quadro di durata triennale (2022-2024) in particolare su tre importanti ambiti: a) Servizi agli studenti; b) Sostegno alla didattica di

primo e secondo livello; c) Azioni di supporto alla terza missione.

La società in collaborazione con l'Università, nell'ambito della realizzazione del progetto *"Polo Aeronautico in favore degli studenti universitari del Campus di Forlì"* ha eseguito importanti lavori di adeguamento e ripristino dell'immobile in via Cicognani 7 che, al termine degli stessi, verrà concesso gratuitamente in comodato all'Ateneo per la realizzazione delle attività didattiche, laboratoriali e di ricerca. Il suddetto immobile sarà la sede dove realizzare e sviluppare le attività del progetto in considerazione della contemporanea presenza di istituzioni disciplinari coerenti e affini in campo aeromobile, e del Dipartimento di Ingegneria Industriale - DIN – CdL in Ingegneria Aereospaziale. Al progetto, avviato nel 2021, contribuiscono sia il Comune di Forlì sia l'Ateneo con importanti contributi.

Nell'ambito del neo-istituito Corso di laurea in Medicina e Chirurgia dell'Università di Bologna presso il Campus di Forlì, inserito nel progetto *"Romagna Salute"*, la società, in collaborazione con l'Università e con risorse messe a disposizione dal Comune di Forlì, ha provveduto all'acquisto delle strumentazioni necessarie all'allestimento e completamento dei laboratori, confermando il suo ruolo strumentale. Tutte le strumentazioni saranno donate all'Università; sono a tutt'oggi in corso, da parte dell'Ateneo, le procedure per l'affidamento dell'incarico al notaio per la redazione dell'atto.

Nell'ambito della gestione del Tecnopolo di Forlì-Cesena, con riferimento alla realizzazione del progetto finanziato dalla Regione Emilia Romagna per il 2022 con risorse del progetto POR-FESR 2014/2020, Azione 1.2.1 del POR-FESR 2014-2020 *"Azioni di sistema per il sostegno alla partecipazione degli attori dei territori a piattaforme di concertazione e reti nazionali di specializzazione tecnologica come i CTN e a progetti finanziati con altri programmi europei per la ricerca e l'innovazione"* (Determinazione Dirigenziale della Regione Emilia Romagna nr. 21426 del 12/11/2021 – e successiva DD nr. 24819 del 31/12/2021), la società ha realizzato tutte le iniziative previste per valorizzare la Rete Alta Tecnologia e l'ecosistema dell'innovazione regionale. Ha altresì messo a punto la stesura del piano di sviluppo del Tecnopolo come richiesto dalla Regione per il periodo di programmazione 2023-2025, portando a termine con successo il progetto.

Come Centro per l'innovazione, accreditato all'interno della Reta Alta Tecnologia della Regione Emilia Romagna - D.D. 5807 del 17/03/2023 (PG/2020/16561 del 13/01/2020), la società ha continuato nella sua azione di accompagnamento all'innovazione rivolta al sistema economico produttivo. Tutte le attività portate avanti dalla società nelle sue varie vesti, come ente gestore del Tecnopolo, come soggetto accreditato per la formazione, come promotore di iniziative e unità operative, come centro

per l'innovazione e come incubatore d'impresa, hanno permesso di integrare i fabbisogni emersi dal tessuto produttivo con la valorizzazione del capitale umano, l'accompagnamento allo sviluppo di nuove idee imprenditoriali e con azioni di trasferimento tecnologico.

Per quanto riguarda la gestione delle attività dell'unità operativa ISAERS Forlì Academy AvioLab merita menzione particolare l'organizzazione della "Conferenza sul Piano strategico Nazionale sulla Mobilità Aerea Avanzata", che si è svolta il 26 gennaio presso l'Aeroporto di Forlì, e si è conclusa con la sottoscrizione del "Protocollo d'Intesa per l'istituzione del Polo Tecnologico Aeronautico-Spaziale Forlivese" da parte di Comune di Forlì, Fondazione Cassa dei Risparmi di Forlì, Università di Bologna e Camera di Commercio della Romagna. Ulteriori significative attività realizzate hanno riguardato: a) in data 4 marzo a Forlì il workshop "L'innovazione nel training professionale, l'Area 100 KSA, gli assessment e la qualificazione di formatori e valutatori", b) lo svolgimento, in modalità on line, del corso "Ruolo e attività dell'ispettore di volo" a cui hanno partecipato 8 allievi, c) la gestione di alcune sessioni di esame per privatisti. Inoltre, è stato possibile partecipare al bando regionale per corsi di formazione IFTS ottenendo il relativo finanziamento, e per la sua realizzazione è stato necessario avvalersi della collaborazione dell'Ente di formazione ENAIP.

È opportuno evidenziare che l'unità operativa Forlì Academy AvioLab, nell'attuale composizione, non sembra del tutto adeguatamente strutturata per affrontare le varie e complesse attività previste nell'ambito del progetto "Polo Tecnologico Aeronautico-Spaziale Forlivese" e, altresì, si registrano difficoltà operative per l'erogazione di servizi formativi altamente specialistici (a fronte delle molteplici opportunità formative nel settore che rientrano pienamente nelle certificazioni ENAC di cui Ser.In.Ar. è titolare) e per il consolidamento e lo sviluppo di importanti collaborazioni a livello nazionale e internazionale.

Nel corso del 2022 è proseguita la collaborazione con l'Azienda USL della Romagna sia nell'ambito dei servizi abitativi rivolti ai medici specializzandi, sia nella realizzazione di convegni, eventi e corsi di formazione svolti anche nelle sale operatorie, per cui con un numero massimo per corso molto basso (es. 5-8).

Di seguito la tabella elenca i più significativi:

Attività	Proponente	N° iscritti
Corso per tecniche di anestesia locoregionale nella chirurgia toracica e senologica (nr. 10 edizioni) svolto presso l’Ospedale di Cesena, di Ravenna e di Napoli	Dott. D. Santonastaso Dott. V. Agnoletti	68
Corso “Tecniche infiltrative ecoguidate e radioguidate nella patologia del rachide” (nr. 6 ed.) svolto presso l’Ospedale di Cesena	Dott. V. Dima Dott. v. Agnoletti	30
Convegno “L’appropriatezza delle cure intensive. Apsetti clinici, bioetici e legislativi”, svolto a Cesena in data 07/04/2022	Dott. Emanuele Russo	61
Workshop su “Trapianti d’organo: sfide attuali e future”, svolto a Rocca delle Caminate in data 17/05/2022	Centro trapianti Emilia Romagna	35
Congresso sul tema “Blocchi di parete toracica e addominale”, svolto a Rocca delle Caminate		
Incontro formativo su “Carcinosi peritoneale: stato dell’arte e prospettive future”	Dott. Carlo Vallicelli	30

Tali iniziative, a seguito della creazione dell’emanazione di Ser.In.Ar., denominata Centro di Ricerche e Studi nell’Ambito dei Sistemi Sanitari (CREAS), ora rientrano nella gestione delle attività del Centro.

Per quanto riguarda il consolidamento e potenziamento della attività formative realizzate in collaborazione con i diversi docenti dei Campus di Forlì e di Cesena, di seguito sono riportate le attività formative più significative, a conferma di una preziosa collaborazione già instaurata nei precedenti esercizi.

Attività	Struttura di riferimento	Docente proponente	n° iscritti
Corso di Alta Formazione “Dalla donazione di organi e tessuti al trapianto: percorsi attuali e prospettive future” a.a. 2021/2022	Dipartimento di Scienze Mediche e Chirurgiche	Prof. Pierluigi Viale	15
Corso di Alta Formazione “Il controllo di gestione nelle sale operatorie: Oprating Room Management” a.a. 2021/2022	Dipartimento di Scienze Mediche e Chirurgiche	Prof. Giorgio Ercolani	21
Corso di Alta Formazione “Linguaggi per	Dipartimento di	Prof.ssa Licia	11 + 2 uditori

l'accessibilità e l'inclusione" a.a. 2021/2022	Interpretazione e Traduzione	Reggiani	
Master Universitario di I livello "City Management" a.a. 2021/2022	Dipartimento di Scienze Aziendali	Prof. Luca Mazzara	15
Master Universitario di I livello "Fundraising per il Non profit e gli Enti pubblici" a.a. 2021/2022	Dipartimento di Scienze Aziendali	Prof. Valerio Melandri	40 + 8 uditori
Master Universitario di II livello "Farmacia clinica oncologica" a.a. 2021/2022	Dipartimento di Scienze per la Qualità della Vita	Prof. Andrea Tarozzi	12
Summer School "Smart Objects and Application" a.a. 2022/2023	Dipartimento di Ingegneria e Scienze Informatiche	Prof.ssa Silvia Mirri	10
Corso per "aspiranti assaggiatori e assaggiatrici di olio di oliva"	Dipartimento di Scienze Tecnologie Agro-Alimentari	Prof.ssa Tullia Gallina Toschi	31
Corso "Progettare la ripartenza – Bandi MUR 2021 per l'edilizia- la strada per il successo"		Ing. Andrea Braschi	36 + 8 uditori
Special event, conferenza internazionale ACSOS 2022	Dipartimento di Ingegneria e Scienze Informatiche	Dott. Danilo Pianini	56
Conferenza internazionale sul tema "Economic and social integration of asylum seekers ad refugees trough social entrepreneurship - REINSER	Dipartimento di Scienze Politiche	Prof. Stefano Bianchini	
Summer School "Tenth European Big Data Management & Analytics Summer School" EBISS 2022	Dipartimento di Ingegneria e Scienze Informatiche	Prof. Matteo Golfarelli	91
Primo corso di alta formazione "Il bioingegnere e le nuove tecnologie in elettrofisiologia"	Dipartimento dell'Energia Elettrica e dell'Informazione "Guglielmo Marconi"	Prof. Stefano Severi	47
Corso di formazione e laboratorio per Managaer del Network Locali		Prof. Luca Mazzara	19
Convegno di lancio del progetto "Innova-Mente"	CRIAD	Prof. Alessandro Ricci	45
Webinar "Che cos'è il coding? – L'informatica come metacompetenza"	CRIAD	Prof. Alessandro Ricci	
Giornata di studio "Il ragazzo dei lupi e altre storie. Il ritiro e i breakdown adolescenziali in una prospettiva evolutiva"	CRIAD – Comune di Forli	Dott. Massimo Vigna-Taglianti	80
Workshop "Nuclear Magnetic Resonance Relaxometry for Dairy Products, COST Action	CIRI Agroalimentare, Stelar	Prof. Francesco Capozzi	40

Nell'ambito della gestione del Tecnopolo di Forlì-Cesena, gli eventi realizzati sono i seguenti:

Evento	In collaborazione con	n° iscritti
Evento "Dal virtuale al reale nell'economia sostenibile: spazio, industria e cibo 5.0" fiera R2B	CIRI Agrifood, CIRI Aerospace, CIRI ICT e Clust-ER Innovate	39
Eventi presso la fiera MacFrut 2022	CIRI Agrifood, CIRI ICT, Rinova	21
Evento "Academic career and opportunities in the regional innovation ecosystem" presso Campus di Forlì	Art-ER, Campus di Forlì, ARTEC, Ufficio Orientamento dell'Università di Bologna	15
Evento "Academic career and opportunities in the regional innovation ecosystem" presso Campus di Cesena	Art-ER, Campus di Cesena, ARTEC, Ufficio Orientamento dell'Università di Bologna	7
Evento "La frutticoltura 4.0 in Emilia-Romagna è una realtà"	CIRI Agrifood, CRPV, CIRI MAM, Canele Emiliano Romagnolo, CRAFT	216
Evento "Romagna Business Matching" in Cesena	Confindustria Romagna	
Evento "Sostenibilità del packaging dal punto di vista della conservazione degli alimenti", relatrice prof.ssa Santina Romani, presso Bagno Caesar Lido di Savio	CIRI Agrifood	20

Oltre agli eventi e corsi sopra elencati, nel corso del 2022 la società ha collaborato alla realizzazione di diverse iniziative, anche grazie all'istaurarsi di nuovi rapporti e 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 il progetto per complessivi € 10.000, è impegnata anche nella gestione amministrativa ed organizzativa delle attività della MMP WebTV ed in quella produttiva del suo palinsesto.
- Per il sesto 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. 51 visite ambulatoriali/domiciliari. Il trend, drasticamente diminuito negli anni di emergenza sanitaria, sta registrando un progressivo aumento, che molto probabilmente porterà a registrare per il futuro un numero di visite in linea con quanto osservato nel passato.
- Il 31 maggio si è concluso il progetto, avviato a settembre 2021, 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 della Fondazione Cassa di Risparmio di Cesena, in accordo con 5 istituzioni scolastiche della scuola media di secondo grado di Cesena, al fine di favorire l'integrazione ed il sostegno linguistico degli

studenti stranieri. La nuova edizione del corso si è avviata nel mese di settembre e terminerà il prossimo giugno.

- Nel corso del 2022 sono state concluse importanti ricerche commissionate dall'Istituto Politecnico di Macao e sono state rinnovate diverse iniziative finalizzate sia allo sviluppo di progetti internazionali in particolare sulle tematiche "*Chinese/Italian corpus for direct machine learning translation, Electric and Autonomous Connected Vehicles*" e "*Data Driven Intelligent Swappable*" sia alla realizzazione di attività di formazione finalizzate al supporto dei dottorandi del Politecnico con la collaborazione dei docenti del DISI, prof.ssa Silvia Mirri e prof. Gabriele D'Angelo.
- La società ha sottoscritto diversi accordi e commesse di prestazione di servizi con imprese per particolari attività/ricerche in collaborazione con i docenti dei diversi CIRI, laboratori universitari, e Dipartimenti. Si ricordano in maniera non esaustiva:
 - conclusione dell'attività di ricerca relativa al progetto "*Playa Libre*" per la società Hedy di Cagliari, coordinatrice prof.ssa Mirri del DISI;
 - realizzazione di attività finalizzate ad individuare e descrivere in linea teorica le possibilità di intervento nelle varie fasi dei processi produttivi di alcuni prodotti da forno per la riduzione dei livelli di acrilammide nei prodotti industriali finali, coordinati dalla prof.ssa Romani del Campus degli Alimenti;
 - attività di ricerca sulla riproduzione del processo relativo ad una serie di trattamenti fisici cui sottoporre l'aglio affettato onde modificarne gli affetti fisiologici legati all'ingestione, coordinata dalla prof.ssa Caboni del Campus degli Alimenti;
 - collaborazione per la realizzazione di attività sul progetto "*EIT FOOD 20161 Professionale development advanced*", coordinatore prof. Capozzi del Campus degli Alimenti;
 - realizzazione del progetto "azioni per il potenziamento delle competenze digitali degli studenti del 2019 "Salviamo le Api" realizzato tramite un accordo di rete con gli istituti delle scuole secondarie, coordinato dal prof. Giulietti del Dipartimento di Ingegneria Industriale;
 - progetto "*Valutazione della distanza interpersonale nell'autismo in realtà virtuale*" coordinato dalla prof.ssa Francesca Frassinetti del Dipartimento di Psicologia, purtroppo recentemente deceduta a causa di un grave incidente stradale.
- Il Centro di Ricerca Antares, emanazione di Ser.In.Ar., è particolarmente impegnato nella realizzazione del progetto "*Technical Assistance to the programme: support of vet thought*

innovation vet01/2018", in partenariato con la Regione Emilia Romagna, ART-ER S., IFOA Istituto Formazione Operatori Aziendali e A.E.C.A. – Associazione Emiliano – Romagnola di Centri Autonomi di Formazione Professionale. Il progetto avviato nel 2020, il cui termine è previsto nel 2023, ha l'obiettivo di fornire assistenza tecnica per lo sviluppo di competenze presso la scuola Rakip Kryeziu di Fier, cuore agricolo dell'Albania; generare nuovi standard di qualifica per la formazione professionale agraria; generare il primo "ITS" agrario albanese; formare tutti i docenti di tutte le scuole agrarie albanesi. Dal 2022, seguendo il modello della rete Politecnica della Regione Emilia-Romagna, Pema sta lavorando all'idea di un approccio duale alla formazione secondaria superiore con il coinvolgimento di imprese e della "comunità intorno alla scuola" avendo già siglato ad aprile un "patto territoriale" per le competenze nella regione di Fier. A settembre 2022 il progetto ha siglato un accordo di collaborazione con l'Università agraria di Tirana per accedere alle competenze avanzate per la formazione dei docenti delle scuole secondarie. Il progetto ha raggiunto con successo la formazione di tutti gli insegnanti di agricoltura delle scuole secondarie superiori in Albania attraverso l'offerta di un programma di formazione avanzata sull'aggiornamento delle competenze dei formatori. Nel novembre 2022 è stato realizzato un workshop "high-road" sul futuro dell'agricoltura in Albania in collaborazione con l'Università di Agraria di Tirana e la Banca Mondiale. Nel corso del 2022 è stata collegata con successo la Rete Alta Tecnologia dell'Emilia-Romagna con l'ecosistema agroalimentare in Albania aprendo così opportunità di investimento nel settore dell'olio d'oliva grazie alla collaborazione con Agrifood Clust-ER. Antares, inoltre, si è occupato di realizzare un rapporto socio economico sul "Sistema Romagna" per CISL Romagna e, su incarico del CISE, della realizzazione di un'analisi del fenomeno innovazione nel territorio emiliano romagnolo attraverso la pubblicazione di un report dedicato alla Romagna. del sistema

- Il CRIAD (Centro di Ricerche per l'Informatica Applicata alla Didattica), emanazione di Ser.In.Ar., in stretta collaborazione con la Commissione Educazione, Istruzione e Formazione Ricerca Scientifica e Tecnologica e con il Centro di Documentazione Educativa (CDE), ha realizzato il Progetto "Innova-Mente - Innovazione tecnologica, didattica ed educazione ". Il progetto ha come obiettivo quello di formulare e realizzare un insieme di iniziative e azioni continuative sul territorio per la creazione di una nuova sinergia di qualità fra cultura dell'innovazione tecnologica (informatica e digitale in particolare) e cultura della scuola e dell'educazione. Nella tabella sopra

esposta sono riportati gli eventi organizzati nell'ambito del progetto, che continua le sue attività nel 2023. Il Centro ha, altresì, continuato le attività di coding e robotica realizzate presso Casa Bufalini a Cesena in collaborazione con Romagna Tech.

Altri fatti di rilievo vengono di seguito elencati.

- Per il corso di Simulimpresa sono stati 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 € 7.216 per il finanziamento dei Corsi di Studio "Violenza Politica e Terrorismo".
- La società ha contribuito fattivamente, con € 10.000, al sostegno degli oneri per attività del Corso di Laurea in discipline informatiche afferente al Dipartimento di Informatica – Scienza e Ingegneria presso l'Università di Bologna Campus di Cesena. Il contributo è stato destinato, in particolare al finanziamento di contratti di insegnamento finalizzati alla particolare qualificazione didattica dei citati Corsi di Laurea e al finanziamento di contratti di tutorato.
- Con riferimento all'accordo quadro con l'Ateneo è stato finanziato il progetto dell'associazione culturale MAiA (Mirees Alumni International Association) finalizzato alla promozione del MIREES attraverso i suoi canali e campagne mirate e, in collaborazione con il Dipartimento di Interpretazione e Traduzione dell'Università di Bologna - Campus di Forlì - ha contribuito, tramite l'attivazione di un contratto di collaborazione coordinata e continuativa, alla formazione professionale continua degli studenti negli ambiti della traduzione, dell'interpretazione e delle tecnologie linguistiche dei laureandi e dei neolaureati del DIT, favorendone l'aggiornamento professionale e l'inserimento lavorativo. In particolare il progetto ha avuto lo scopo di intercettare idee e stimoli imprenditoriali di studentesse e studenti del DIT incentivandone e promuovendone lo sviluppo, con l'obiettivo ultimo di favorire la nascita di imprese che realizzano prodotti e/o servizi legati al mondo della comunicazione interlinguistica e della linguistica computazionale operanti nel territorio forlivese.
- Ser.In.Ar. ha emesso il bando, per il quarto anno consecutivo, del Premio di Laurea, pari a € 3.000, in onore e memoria del Prof. Franco Persiani, nel mese di dicembre è stato consegnato il premio.
- Ser.In.Ar. ha istituito il primo bando relativo al Premio di Laurea alla memoria del Prof. Sergio Focardi, pari a € 3.000, riservato a laureati della triennale di Ingegneria e Scienze Informatiche, e

nel mese di dicembre è stato consegnato il premio.

- Le visite guidate a Rocca delle Caminate hanno ripreso alla fine del mese di marzo sino alla fine dell'anno registrando un costante ma non troppo elevato numero di visitatori se non nel primo periodo di apertura. Complessivamente i visitatori nel 2022 sono stati nr. 1992. Nel corso dell'anno il sito è stato, altresì, affittato a terzi per la realizzazione di eventi privati.
- Nel mese di ottobre, nel perseguimento dei suoi scopi statutari, è stato pubblicato il bando rivolto agli studenti e dottorandi per ottenere aiuti finanziari a sostegno di periodi di permanenza all'estero anche finalizzati alla realizzazione di tesi e/o svolgimento di tirocini e/o attività di ricerca. A tale scopo è stata messa a disposizione la somma complessiva di € 50.000.
- Sono stati erogati contributi, anche di modico valore, ma necessari al sostegno delle diverse iniziative universitarie tra le quali: a) evento Special Event IEEE ACSOS 2022 del 05/05/2022 coordinato dal dott. Pianini, sostenuti costi per complessivi € 3.988,71; b) convegno *European Society for Health and Medical Sociology* da realizzarsi nei giorni 25-27 agosto 2022, coordinato dal prof. Maturo - Campus di Forlì € 4.000; c) celebrazione del Ventennale del Master in City Management diretto dal prof. Luca Mazzara € 3.000; d) Festival del Fund Raising 2022 € 10.000 IVA compresa; e) contributo all'Associazione IPEAN-IPE Alumni Network € 1.000; f) contributo a NICE Benefit per TED per Forlì € 5.000 IVA compresa; g) contributo all'Associazione Festival del FundRaising € 10.000 IVA compresa.
- Ser.In.Ar. ha garantito, inoltre, lo strategico servizio di posti alloggio. Di seguito si citano le disponibilità al 31.12.2022:
 - FORLÌ: 105 posti alloggio in appartamenti. Nel 2022 si è fornito alloggio a 24 studenti stranieri di cui: 11 frequentano tutto il percorso presso il Campus di Forlì e 13 Erasmus.
 - CESENA: 114 posti alloggio; di cui: 55 in appartamenti, 35 presso l'ex Macello, 24 presso Sacro Cuore. La gestione del Sacro Cuore è "vuoto per pieno" e prevede il riconoscimento di un contributo forfettario per le spese di utenze e manutenzioni dei locali pari ad € 20.000 annui oltre IVA. Grazie alla disponibilità anche di questa struttura si è potuto fornire alloggio a 76 studenti stranieri di cui: 12 frequentano tutto il percorso presso il Campus di Cesena, 53 erasmus, 11 dottorandi/tirocinanti.

Il servizio di posti alloggio (così detto contratto casa) ha registrato una perdita pari ad € 104.000 a fronte di € 105.000 previsti a bilancio preventivo.

Nel primo semestre 2022 la gestione del contratto casa ha ancora risentito dell'effetto economico negativo dovuto dall'emergenza sanitaria per quanto riguarda l'accoglienza stranieri. Situazione ripristinata nel corso dell'anno. Mentre la ripresa delle attività didattiche in presenza ha causato un aumento esponenziale delle richieste, anche rispetto agli anni precedenti, tanto che dall'anno accademico in corso la domanda è stata superiore all'offerta.

Alcune notazioni a margine della presente relazione

La società ha realizzato e raggiunto gli obiettivi che, nello specifico, i soci Comune di Cesena e Comune di Forlì avevano deliberato all'interno del Documento Unico di Programmazione 2020-2024, così come dettagliato nella prima parte della presente relazione. In particolare ci si riferisce alle attività del Tecnopolo e del Centro dell'Innovazione, dell'incubatore CesenaLab dei vari progetti di ricerca e formazione.

Il rapporto tra il costo del personale ed il valore della produzione è stato del 17,30% raggiungendo l'obiettivo prefissato di non superare il 18,50%.

La società, nell'ambito del patrimonio dedicato al progetto "CesenaLab: idee per crescere", ha svolto attività di consulenza, potenziando le attività di mentorship e di co-working. Nella seconda parte di questa relazione si leggerà una nota consuntiva su quanto realizzato.

La Società si è sostenuta nel 2022 con l'apporto del solo fondo consortile, ammontante a € 1.190.000.

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 dal credito verso la Fondazione Livio e Maria Garzanti per € 19.005,69 e dai crediti verso studenti per complessivi € 2.264,50. Nell'ambito del patrimonio dedicato "Cesenalab, dal credito pari ad € 488,00 nei confronti di Pony Pony, start-up che ha utilizzato i servizi dell'incubatore. A fronte di tali crediti 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 € 10.474,87, oltre all'ultima rata del contributo sul fondo consortile deliberato dalla Provincia Forlì Cesena per gli anni 2013 e 2014 pari a complessivi € 41.000 da versarsi in quote annuali del valore di € 41.000 (quota

2024).

Analisi finanziaria della Società

In ottemperanza alla normativa vigente, di seguito si riporta 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 pertanto 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.

Nell'elaborazione del presente documento si ritiene opportuno discostarsi dai principi civilistici includendo nel computo dei ricavi anche i contributi in conto esercizio classificati ai fini civilistici nella voce di bilancio A5 "Altri ricavi e proventi", parimenti, nel computo dei costi includendo anche gli oneri diversi caratterizzanti classificati ai fini civilistici nella voce di bilancio B14 "Oneri diversi di gestione". Per rendere confrontabili i dati, lo stesso criterio è stato applicato nel calcolo relativo all'anno 2021.

Bilanci riclassificati e indici

Ser.In.Ar. 2022

	Stato patrimoniale - Riclassificazione finanziaria	2022	2021	Variaz. 2022/2021
	1.1 Liquidità immediate	1.819.707	1.461.453	19,69%
	1.2 Liquidità differite	788.503	870.426	-10,39%
	1.3 Rimanenze	365.083	754.024	-106,53%
C	1 Attivo Circolante	2.973.293	3.085.903	-3,79%
	2.1 Immobilizzazioni immateriali	8.323	88.399	-962,11%
	2.2 Immobilizzazioni materiali	1.243.064	919.319	26,04%
	2.3 Immobilizzazioni finanziarie	-	-	0,00%
	2 Attivo Immobilizzato	1.251.387	1.007.718	19,47%

K	Attività - Impieghi	4.224.680	4.093.621	3,10%
P	1 Passività correnti	2.022.702	1.932.999	4,43%
	2 Passività consolidate	667.377	683.279	-2,38%
N	3 Patrimonio netto	1.534.601	1.477.343	3,73%
	CAPITALE INVESTITO	4.224.680	4.093.621	3,10%

	Conto economico riclassificazione a valore aggiunto	2022	2021	Variaz. 2022/2021
a	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.708.212	2.669.157	38,93%
	+ Variazione lavori in corso su ordinazione	- 395.822	376.426	0,00%
	+ Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			0,00%
b	VALORE DELLA PRODUZIONE	3.312.390	3.045.583	8,76%
	- Costi per beni, servizi e per godimento beni di terzi	- 2.254.762	- 2.041.491	10,45%
	- Oneri diversi di gestione	- 187.726	- 121.802	54,12%
c	COSTI OPERATIVI	- 2.442.488	- 2.163.293	12,91%
d	VALORE AGGIUNTO	869.902	882.290	-1,40%
e	- Costo per il personale	- 573.035	- 584.088	-1,89%
f	MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	296.867	298.202	-0,45%
g	- Ammortamenti e svalutazioni	- 49.937	- 51.548	-3,13%
h	ROGC	246.930	246.654	0,11%
i	- Accantonamenti per rischi e altri accantonamenti	- 162.317	- 190.618	-14,85%
m	REDDITO OPERATIVO (ROGA)	84.613	56.036	51,00%
n	= Proventi finanziari e rettifiche	1.626	58	2703,45%
	=+ Saldo tra oneri finanziari e utile/perdita su cambi e svalutazioni	- 1.792	- 2.059	-12,97%
o	REDDITO CORRENTE	84.447	54.035	56,28%
s	REDDITO ANTE IMPOSTE	84.447	54.035	56,28%
t	- Imposte sul reddito	- 27.185	- 30.719	-11,50%
u	REDDITO NETTO	57.262	23.316	145,59%

INDICATORI ECONOMICI

Indici di redditività netta	2022	2021
-----------------------------	------	------

ROE (RN/N)	3,73%	1,58%
------------	-------	-------

misura la redditività del capitale investito nell'impresa

Indici di redditività operativa	2022	2021
---------------------------------	------	------

ROS (ROGC/RICAVI)	6,66%	9,24%
-------------------	-------	-------

misura la capacità dell'impresa di generare profitto

EBIT	246.930	246.654
------	---------	---------

INDICI E MARGINI DI STRUTTURA

indici patrimoniali e finanziari	2022	2021
----------------------------------	------	------

Indice marg. Strutt. Primario (N/Attivo fisso)	1,23	1,47
--	------	------

esprime in % la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri

Indice di struttura	1,76	2,14
---------------------	------	------

esprime in % la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate

Grado di indebitamento globale	1,75	1,77
--------------------------------	------	------

segnala la solidità finanziaria della società e il suo grado di indipendenza rispetto a terzi finanziatori. Basso è l'indicatore più elevata è la solidità finanziaria

INDICATORI DI LIQUIDITA'

Indici di liquidità	2022	2021
---------------------	------	------

Indice liquid. Primario Acid test	0,90	0,76
-----------------------------------	------	------

esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie risorse liquide

Indice di disponibilità	147,00%	159,64%
-------------------------	---------	---------

esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie risorse non immobilizzate

Liquid.primaria:(liquid. immed.+liquid.diff.)/P	128,95%	120,64%
---	---------	---------

misura capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide e a breve termine

Come deliberato dalla Giunta della Regione Emilia Romagna nr. 645/2011 del 16/05/2011 e atti successivi, di seguito vengono riportati gli indicatori finanziari utili al mantenimento dell'accREDITamento per la formazione superiore. Per l'esercizio 2022 il rispetto dei requisiti per il mantenimento dell'accREDITamento è stato sospeso, DGR 255/2022, in ogni caso si evidenzia 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

Valore della produzione dell'ultimo triennio:	2022	2021	2020
	3.312.390	3.045.083	3.330.453

Media aritmetica del valore della produzione degli ultimi tre anni di bilancio	3.229.309
--	-----------

valore minimo patrimonio netto	64.586	
valore patrimonio netto al 31/12/2022	1.534.601	ok

5) obbligo di mantenimento degli indicatori di bilancio individuati

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

Attivo circolante (-crediti oltre 12 mesi)+ratei e risconti attivi entro i 12 mesi		

Totale debiti (esclusi quelli con scadenza oltre 12 mesi)+ratei e risconti entro i 12 mesi		
	2.921.818	1,4445123
	2.022.702	ok

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

Crediti di gestione	x 365	

valore della produzione		
	593.554	65,405103
	3.312.390	ok

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

Debiti di gestione	x 365	

costo della produzione		
	694.988	78,589884
	3.227.777	ok

d) incidenza degli oneri finanziari **valore di soglia** **≤ 3%**

Oneri finanziari		
Valore della produzione		
1.793	0%	ok
3.312.390		

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 anche dalla contabilità industriale che prevede un riparto diverso dei costi indiretti e dell'onere del personale.

Settore	Costi	Ricavi	Utilizzo del fondo consortile
Iniziative rivolte agli studenti (gestione contratto casa comprensivo del costo del personale pari ad € 96.455,09, iniziative speciali: sale studio e contributi ad associazioni studentesche) comprensivo di una quota di spese generali	947.171	665.833	281.338
Altre iniziative e progetti rivolti agli studenti	59.181	0	59.181
Sostegno alla didattica di primo e secondo livello (spese dirette e costi generali per: promozione corsi, sostegno attività didattiche, CRIAD, Web TV)	78.975	15.874	63.101
Azioni di supporto alla terza missione: attività università impresa, progetti di ecosostenibilità e di ricerca anche innovativa, gestione Tecnopolo FC (i costi sono riportati comprensivi della trattenuta a favore di Ser.In.Ar. e del costo del personale dipendente)	405.197	315.187	90.010
Gestione convegni, affitto aula polifunzionale, conferenze, corsi formativi, progetti (i costi sono riportati comprensivi della trattenuta a favore di Ser.In.Ar. e del costo del personale dipendente)	1.538.803	1.472.132	66.671
Gestione amministrativa della società (affitto sedi, utenze, personale, ammortamenti, imposte e tasse, ecc)	537.187	0	537.187
Antares	58.154	60.079	-1.925
Gestione Rocca delle Caminate	60.545	22.514	38.031
ISAERS Forlì Academy AvioLab	191.971	191.971	0
CesenaLab	156.366	157.222	-856
Totale	4.033.550	2.900.812	1.132.738
Fondo consortile			1.190.000
Utile d'esercizio			57.262

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

Patrimoni dedicati "CesenaLab: idee per crescere"

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 € 856.

Tra gli accadimenti che si sono susseguiti nel suddetto periodo di riferimento, ne spiccano alcuni di particolare rilevanza, come appresso descritto.

In data 17 gennaio il Tribunale di Bologna ha certificato la non iscrizione di procedimenti di opposizione avverso la delibera di costituzione del patrimonio destinato al progetto "CesenaLab: idee per crescere". Tale certificato è stato depositato presso la Camera di Commercio della Romagna di Forlì-Cesena e Rimini, come previsto dall'art. 2447-quater del codice civile. È, quindi, costituito il patrimonio dedicato al progetto "CesenaLab: idee per crescere" sino al 31.12.2025.

Rinnovo accordo Laboratorio PID – Camera di Commercio della Romagna

In data 1° marzo è stato rinnovato l'accordo per la concessione biennale, sotto forma di comodato d'uso gratuito, da parte della Camera di Commercio della Romagna di attrezzature informatiche e licenze software, acquistati dall'ente camerale per l'allestimento presso i locali di CesenaLab del Laboratorio PID di Innovazione responsabile Impresa 4.0. Oltre alle suddette attrezzature, all'interno dell'accordo, sono inclusi alcuni arredi (postazioni e sedie operative, scaffali mobili) utili al collocamento delle stesse presso i locali dell'incubatore.

Rinnovo accordo con Credito Cooperativo Romagnolo Bcc di Cesena e Gatteo S.C.

In data 25 maggio è stato sottoscritto l'accordo di collaborazione e utilizzo di servizi di Cesenalab da parte di Credito Cooperativo Romagnolo Bcc di Cesena e Gatteo S.C, in continuità con il precedente, sottoscritto in data 30/06/2021 e terminato il 31/12/2021. L'accordo prevede la messa a disposizione di n. 8 postazioni di lavoro in modalità open space, ossia mediante spazi condivisi con altre startup, presso i locali siti in Via Martiri della Libertà, 14 nella palazzina di proprietà del Comune di Cesena, al fine di ospitare il personale delle start-up che verranno selezionate da Credito Cooperativo Romagnolo e Associazione Giovani Credito Cooperativo Romagnolo per il Progetto "Accademia delle Idee", volto al sostegno dell'imprenditoria giovanile del territorio. Oltre all'utilizzo degli spazi, Cesenalab si impegna a coinvolgere i team ospitati in attività di formazione e networking. Il corrispettivo in favore di Cesenalab, per l'erogazione dei suddetti servizi, è di € 25.000,00 oltre IVA. L'accordo sarà

rinnovabile, eventualmente, alle medesime condizioni su valutazione di Ser.In.Ar/CesenaLab.

Conferma dello status di Incubatore Certificato

In data 20 luglio la Camera di Commercio della Romagna ha confermato l'iscrizione di Ser.In.Ar., come ente gestore dell'incubatore Cesenalab, nell'apposita sezione speciale del Registro delle Imprese, in qualità di Incubatore Certificato. Le misure di sostegno per gli incubatori certificati riguardano l'accesso gratuito e semplificato al Fondo di Garanzia per le PMI, l'esonero da diritti camerali e imposte di bollo, la remunerazione attraverso strumenti di partecipazione al capitale nonché la possibilità, per l'incubatore, di facilitare l'accesso delle startup incubate ai programmi promossi da Invitalia, l'Agenzia nazionale per lo sviluppo di proprietà del Ministero dell'Economia, come SmartStart Italia, Smart Money e tanti altri.

Conferma della permanenza in Sistema Invitalia Startup

La conferma dei requisiti di incubatore certificato ha permesso all'incubatore di mantenere la propria permanenza in Sistema Invitalia Startup, una rete di incubatori, acceleratori, business angels, investitori, agenzie di sviluppo e associazioni di categoria che lavorano insieme sulla nascita di imprese innovative. Il network, promosso da Invitalia - Agenzia Nazionale per l'attrazione degli investimenti e lo sviluppo d'impresa S.p.A., si pone l'obiettivo di veicolare, ai potenziali beneficiari, gli strumenti finanziari e i servizi a supporto della nascita e dello sviluppo di imprese innovative che compongono Sistema Invitalia Startup. Tra questi: Smart&Start Italia, Nuove Imprese a Tasso Zero, Resto al Sud, Cultura Crea, SelfiEmployment, Italia Economia Sociale, FactorYmpresa e Mediocredito Centrale – MCC. Una rete, composta da oltre 70 tra i più importanti incubatori, acceleratori di impresa, associazioni e business angel italiani, pensata per svolgere attività di informazione e orientamento sugli incentivi di Invitalia, di supporto alle imprese, di comunicazione e networking.

Incubazione ed accelerazione startup

Per quanto riguarda l'attività primaria dell'incubatore, ovvero l'incubazione e l'accelerazione di startup innovative, l'andamento nel 2022 è il seguente:

Hanno usufruito dei servizi di Cesenalab 27 team (Exidis, Mayp Digital, Wait4Call, FilFit, InnerMe, Hurry App, Easy Desk, IVE' Revolution, Influencee, Trender, Chronos, Food Hub, Morelli Tech, Artisaly, Agrichaitalia, Geno, ZonWizard, Aisaac, Vaimee, Socialink, Youngerz, Daysì, Quiroom, China Communication, Studio42, Involve Space, Mon5) con una media di 4 persone a team. Nell'arco del 2022 hanno preso parte al programma di accelerazione di Cesenalab 21 startup costituite in società

(Exidis, Mayp Digital, Wait4Call, FilFit, InnerMe, Easy Desk, Influencee, Food Hub, Morelli Tech, Artisaly, Agrichailtalia, Geno, ZonWizard, Aisaac, Vaimee, Youngerz, Quiroom, China Communication, Studio42, Involve Space, Mon5), di cui 14 (Food Hub, Morelli Tech, Artisaly, Agrichailtalia, Geno, ZonWizard, Aisaac, Vaimee, Youngerz, Quiroom, China Communication, Studio42, Involve Space, Mon5) di nuova costituzione rispetto al 2021. Il totale dei progetti presentati nel 2022 a Cesenalab per una prima valutazione (prima fase del percorso di valutazione) è di circa 80, comprensivo dei contatti avvenuti di persona, via email, via telefono con i quali è stato svolto almeno un incontro di approfondimento dallo staff di Cesenalab. Solo una parte di questi hanno poi proseguito le fasi successive di valutazione. Sono state 24, invece, le domande ufficiali pervenute attraverso il form presente sul sito www.cesenalab.it.

Servizi di Mentorship

Nel 2022 le attività di mentorship sono state svolte da Acme21 e dalla società Gellify. Nel dettaglio:

- **Acme21:** circa 60 giornate lavorative per:
 - a) attività di analisi e valutazione di startup, fornendo supporto adeguato al Comitato Direttivo sia per il processo di selezione dei progetti presentati da team per l'accesso al percorso d'incubatore sia per la valutazione in itinere dei progressi e dei risultati raggiunti dalle startup durante il periodo d'incubazione.
 - b) attività di supporto al Comitato Direttivo ai fini del coordinamento, dell'organizzazione e della conduzione di eventi nel contesto delle iniziative svolte all'interno dell'incubatore e acceleratore di impresa con il sostegno del collaboratore Andrea Trotta o da persona identificata dal Presidente del Comitato Direttivo.
 - c) collaborazione con lo staff di CesenaLab e con i mentor che operano nell'incubatore per assicurare tutoraggio e assistenza per lo sviluppo e l'avanzamento dei piani d'impresa, nonché per il supporto al reperimento delle fonti di finanziamento.
 - d) collaborazione per la promozione delle attività dell'incubatore, e per la progettazione e realizzazione di azioni finalizzate al posizionamento di CesenaLab nelle reti locali e nazionali e allo sviluppo di sinergie con gli stakeholder del territorio e, più in generale, col tessuto imprenditoriale.
 - e) collaborazione per la redazione di report sull'operato dell'incubatore e sui risultati raggiunti, con particolare riferimento alle diverse fasi di rendicontazione agli organi di CesenaLab, a Ser.In.Ar. e al Comune di Cesena.

- **Acme21:** circa 40 giornate lavorative per:
 - a) supporto al Comitato Direttivo ai fini del coordinamento delle possibili strategie che sino rispettose delle esigenze delle startup ed al contempo delle esigenze di presidio e coordinamento delle attività di mentorship a supporto delle startup ospitate, in accordo alle linee d'indirizzo dettate dal Comitato Direttivo.
 - b) affiancamento delle startup, trasferendo l'analisi del bisogno e del mercato, la definizione del modello di business, fino alla strategia del go-to-market.
 - c) facilitazione di relazioni di networking, fornendo alle startup dei "canali preferenziali" attraverso i quali mettersi in comunicazione con potenziali clienti, fornitori, partner strategici ma soprattutto investitori, favorendo dunque l'accesso a network tecnologici, finanziari e professionali.

Informazioni attinenti al personale di Ser.In.Ar.

Il personale della Società al 31/12/2022 è composto da 10 dipendenti di cui nr. 9 assunti a tempo indeterminato e nr. 1 a tempo determinato. Le donne sono 8 e gli uomini 2; considerando l'attività della Società che si concretizza 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 2022 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.

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 2023, sono in fase di programmazione diverse iniziative e progettualità che

manterranno la gestione positiva. La società, come per l'anno appena concluso, non prevede riflessi negativi sul bilancio 2023 e continuerà a monitorare i costi nell'obiettivo di raggiungere il pareggio di bilancio.

La disponibilità liquida della società consentirà di gestire operativamente le progettualità in fase di pianificazione e progettazione serenamente senza il ricorso a linee di credito, tra l'altro con un riflesso nei costi finanziari della società, fermo restando l'impegno alla contribuzione sul fondo consortile da parte dei Soci.

Per la natura della società è essenziale avere una buona liquidità necessaria soprattutto per realizzare i vari progetti, in particolare quelli finanziati da enti pubblici (es. Università di Bologna, Regione Emilia Romagna) che prevedono l'anticipo delle spese anche per periodi di 12 mesi/24 mesi.

Dal 2013, anno di ristrutturazione aziendale, si è raggiunto un equilibrio tra la gestione economica e quella finanziaria che garantisce l'operatività della società ed uno stato di salute economica perfettamente in linea con i dettami della Legge Madia.

Il risultato positivo raggiunto nel 2022, generato da eventi impreveduti, non avrà riflessi sulla previsione economico/finanziaria per il 2023 che, attualmente, risulta essere in linea con il risultato d'esercizio previsto a bilancio preventivo. 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 2022/2024.

Sotto l'aspetto più strettamente operativo, si può affermare che nel prossimo futuro nuovi importanti impegni coinvolgeranno la società, tra questi si ricordano: a) il rinnovo del progetto pluriennale per la gestione del Tecnopolo di Forlì –Cesena; b) la gestione di attività formative universitarie per le quali la società ha ricevuto numerose richieste. Oltre ai due master che la società gestisce da sempre (escluso il periodo di esclusione dalla convenzione con l'Ateneo per la gestione): City Management e Fund Raising, per il prossimo anno accademico sono state approvate le seguenti iniziative: il Master *"New media, linguaggi e società"* - Direttrice Prof.ssa Francesca Gatta; il Master *"Acquacoltura e Ittiopatologia"* – Direttore: Prof. Oliviero Mordenti; il Corso di Alta Formazione *"Il Controllo di Gestione nelle Sale Operatorie: Operating Room Management"* – docente proponente: Prof. Giorgio Ercolani; il Corso di Formazione Permanente *"Assistenza linguistica in ambito giuridico e socio-sanitario"* - docente proponente: Prof. Christopher Garwood; la Summer School: International Summer School in *"Smart Objects and Application"* – docente proponente: Prof.ssa Silvia Mirri; c)

convegni e attività di formazione organizzati in collaborazione con l'AUSL anche nell'ambito delle attività dell'emanazione di recente costituzione, C.R.E.A.S. *Centro di Ricerche e Studi nell'Ambito dei Sistemi Sanitari*.

Ser.In.Ar. anche nel corso del 2023 continuerà a svolgere il suo ruolo principale di ente di sostegno alle attività universitarie e alle iniziative della Terza Missione dell'Università, in stretta correlazione con i propri Soci di cui è espressione politica.

In riferimento alle attività di "CesenaLab: idee per crescere", per il 2023 si intende confermare il consolidamento delle attività dell'incubatore e dei servizi rivolti alle start up al fine di affiancare i giovani team nello sviluppo del loro progetto oltre a fornire loro gli strumenti per potenziare le attività in un'ottica di sviluppo dell'impresa giovanile.

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

La società ha raggiunto un buon equilibrio finanziario che le consente di gestire i progetti e le diverse attività finanziate senza incorrere al credito e, come dimostrato dagli indici di tempestività dei pagamenti, rispetta le tempistiche concordate con i fornitori nonostante i finanziamenti abbiano un ritardo temporale anche importante. La società ha, prudenzialmente, creato un fondo oneri e rischi per la manutenzione degli immobili nei quali svolge attività siano essi di proprietà siano in affitto da terzi.

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, si pone in approvazione il bilancio consuntivo 2022 corredato dalla nota integrativa, dal Rendiconto Finanziario, dalla relazione sulla gestione e dalla relazione sul governo societario.

Forlì, 3 aprile 2023

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Prof. Dario Maio

SER.IN.AR. SOC.CONS.PER AZIONI**Bilancio di esercizio al 31-12-2022**

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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	8.323	88.399
Totale immobilizzazioni immateriali	8.323	88.399
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.179.109	845.254
2) impianti e macchinario	3.528	0
3) attrezzature industriali e commerciali	26.699	33.687
4) altri beni	33.728	40.378
Totale immobilizzazioni materiali	1.243.064	919.319
Totale immobilizzazioni (B)	1.251.387	1.007.718
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
3) lavori in corso su ordinazione	365.083	754.024
Totale rimanenze	365.083	754.024
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	100.349	68.966
Totale crediti verso clienti	100.349	68.966
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	62.584	73.258
Totale crediti tributari	62.584	73.258
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	404.925	559.088
esigibili oltre l'esercizio successivo	51.475	89.081
Totale crediti verso altri	456.400	648.169
Totale crediti	619.333	790.393
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	150.000	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	150.000	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.818.649	1.460.173
3) danaro e valori in cassa	1.058	1.280
Totale disponibilità liquide	1.819.707	1.461.453
Totale attivo circolante (C)	2.954.123	3.005.870
D) Ratei e risconti	19.170	80.033
Totale attivo	4.224.680	4.093.621
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.244.500	1.244.500
IV - Riserva legale	101.720	100.554
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto aumento di capitale	100	100
Varie altre riserve	131.019	108.873
Totale altre riserve	131.119	108.973

IX - Utile (perdita) dell'esercizio	57.262	23.316
Totale patrimonio netto	1.534.601	1.477.343
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	349.640	357.335
Totale fondi per rischi ed oneri	349.640	357.335
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	203.161	175.323
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	339.387	703.423
Totale acconti	339.387	703.423
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	443.537	213.243
Totale debiti verso fornitori	443.537	213.243
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.736	44.149
Totale debiti tributari	42.736	44.149
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.283	29.236
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.283	29.236
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	181.432	196.847
esigibili oltre l'esercizio successivo	114.576	150.621
Totale altri debiti	296.008	347.468
Totale debiti	1.148.951	1.337.519
E) Ratei e risconti	988.327	746.101
Totale passivo	4.224.680	4.093.621

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.382.609	2.036.809
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(395.822)	376.426
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.202.002	600.702
altri	123.601	31.646
Totale altri ricavi e proventi	1.325.603	632.348
Totale valore della produzione	3.312.390	3.045.583
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	44.532	80.627
7) per servizi	1.760.788	1.389.873
8) per godimento di beni di terzi	605.486	601.542
9) per il personale		
a) salari e stipendi	404.570	421.118
b) oneri sociali	121.430	126.908
c) trattamento di fine rapporto	47.034	36.062
Totale costi per il personale	573.034	584.088
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.148	11.072
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	45.789	40.476
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	6.273	13.481
Totale ammortamenti e svalutazioni	56.210	65.029
12) accantonamenti per rischi	0	146.586
14) oneri diversi di gestione	187.727	121.802
Totale costi della produzione	3.227.777	2.989.547
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	84.613	56.036
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.626	58
Totale proventi diversi dai precedenti	1.626	58
Totale altri proventi finanziari	1.626	58
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.793	1.929
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.793	1.929
17-bis) utili e perdite su cambi	1	(130)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(166)	(2.001)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	84.447	54.035
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	27.185	30.719
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	27.185	30.719
21) Utile (perdita) dell'esercizio	57.262	23.316

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	57.262	23.316
Imposte sul reddito	27.185	30.719
Interessi passivi/(attivi)	167	1.871
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	150	19
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	84.764	55.925
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	209.351	226.680
Ammortamenti delle immobilizzazioni	49.937	51.548
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(139.514)	(44.032)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	119.774	234.196
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	204.538	290.121
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	388.941	(376.426)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(37.656)	135.029
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	232.742	(44.389)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	60.864	547
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	267.596	443.157
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(202.814)	145.272
Totale variazioni del capitale circolante netto	709.673	303.190
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	914.211	593.311
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(167)	(1.871)
(Imposte sul reddito pagate)	(40.790)	(15.466)
(Utilizzo dei fondi)	(71.239)	(215.322)
Totale altre rettifiche	(112.196)	(232.659)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	802.015	360.652
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(369.784)	(644.911)
Disinvestimenti	98	196.225
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(48.580)	(1)
Disinvestimenti	124.508	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(150.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(443.758)	(448.687)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(77.045)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(2)	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(77.047)	1
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	281.210	(88.034)

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.460.173	1.548.384
Danaro e valori in cassa	1.280	1.103
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.461.453	1.549.487
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.818.649	1.460.173
Danaro e valori in cassa	1.058	1.280
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.819.707	1.461.453

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

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 2022 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 31.12.2022 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.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile si precisa che alcune voci di bilancio non sono risultate comparabili rispetto all'esercizio precedente; è stato pertanto necessario adattare le seguenti voci di conto economico: B6 "Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci", B7 "Per servizi" e B14 "Oneri diversi di gestione".

Attività svolta

La società è attiva nel settore del sostegno al decentramento di Corsi di Laurea dell'Università degli Studi di Bologna nelle città di Cesena e Forlì, nella progettazione e gestione di iniziative formative corsuali e non, nonché 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 del territorio di riferimento.

Dal mese di settembre 2017, inoltre, Ser.In.Ar. è stata riconosciuta dall'Università di Bologna, 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.

Dal mese di agosto del 2020 Ser.In.Ar. è stata accreditata dalla Regione Emilia Romagna quale Centro per l'Innovazione per il trasferimento tecnologico all'interno della Rete Alta Tecnologia dell'Emilia - Romagna ai sensi della deliberazione della Giunta regionale n. 762/2014 (D.D. 13559 del 04/08/2020 -PG/2020/16561 del 13/01/2020). Questo ha confermato il valore delle azioni che la società realizza insieme alle sue emanazioni ed unità operative ed il ruolo strategico di raccordo fra il mondo universitario e il tessuto imprenditoriale locale, promuovendo progetti e iniziative finalizzate all'introduzione di tecnologie avanzate in ambito pubblico e privato e favorendo l'accesso, da parte delle imprese del territorio, alla ricerca e ai laboratori industriali dell'Università. L'accreditamento come Centro per l'Innovazione permette, anche grazie alla sinergia con gli attori regionali, alla stretta collaborazione con i docenti universitari, con i Centri Interdipartimentali della Ricerca Industriale dei Campus di Cesena e Forlì e ad eventuali progettualità - che potranno essere rafforzate da finanziamenti regionali appositamente predisposti - l'accrescimento del trasferimento di conoscenza e innovazione verso l'ecosistema territoriale. In questa prospettiva di sviluppo è stato rinnovato per un ulteriore anno il contratto all'unità di personale, all'uopo dedicata, con costo che risulta interamente coperto dalle diverse progettualità.

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

È in essere l'accordo triennale di collaborazione (2022-2024) con l'Università per l'identificazione e la definizione di ambiti specifici di collaborazione finalizzati alla realizzazione di nuove iniziative e progettualità di interesse istituzionale comune, 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 e/o 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 verificatisi nel corso dell'esercizio.

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

- Nel mese di gennaio è stato rinnovato l'*Accordo per favorire le attività di orientamento al lavoro e placement*, fra Alma Mater, Camera di Commercio della Romagna Forlì-Cesena e Rimini, UniRimini e Ser.In.Ar. L'Accordo, nel primo triennio, si è rivelato un prezioso strumento di supporto alle attività di orientamento e transizione verso il lavoro, rendendo possibile per la Camera di Commercio attivare, in diversi ambiti, collaborazioni e progettualità a beneficio di studenti laureandi e laureati.
- Nel mese di maggio, su proposta del Dott. Agnoletti e al Dott. Catena, è stata deliberata la costituzione di un'unità operativa di Ser.In.Ar. denominata "*Centro di Ricerche e Studi nell'Ambito dei Sistemi Sanitari - C.R. E.A.S.*" Il Centro, che non ha scopo di lucro, ha l'obiettivo di: a) supportare in ogni modo l'assistenza, la ricerca e la formazione nella scienza che si occupa dello studio dei sistemi sanitari e della loro evoluzione in tutti i settori disciplinari della medicina e chirurgia; b) promuovere ed organizzare attività formative rivolte ad operatori del sistema sanitario; c) organizzare convegni e seminari riguardanti l'ambito sanitario in tutti i suoi aspetti; d) sostenere la ricerca scientifica in ambito sanitario finanziando direttamente progettualità e iniziative, anche in collaborazione con le Università, con le AUSL nazionali e con strutture sanitarie internazionali; e) supportare, promuovere e sostenere con ogni mezzo, lo sviluppo dell'innovazione tecnologica nell'ambito bio-medicale e medico sanitario; f) favorire il trasferimento tecnologico in medicina in ogni sua forma, dal mondo della ricerca a quello dell'operatività sanitaria, garantendo processi di ammodernamento ad enti e istituzioni pubbliche e private operanti nel settore socio-medico-sanitario; g) progettare e coordinare iniziative di divulgazione dei risultati delle ricerche nel settore sanitario medico e bio-medico; h) realizzare e promuovere la pubblicazione di studi e ricerche nell'ambito medico-socio-sanitario e bio-medico, con la finalità di promuovere e proporre nuove soluzioni di carattere scientifico a tutela della salute, e nuovi modelli di efficientamento economico applicabili alla riorganizzazione di servizi sanitari; i) organizzare e promuovere iniziative rivolte a prevenire effetti traumatici dovuti a condotte inappropriate; l) organizzare e promuovere iniziative a tutela della salute, atte a prevenire gli effetti dannosi di stili di vita non corretti; m) svolgere ogni altra attività collegata o di supporto alle precedenti. Il Centro ha un Presidente, un Vice Presidente, il Comitato Tecnico Scientifico e quello di Indirizzo.

- Nell'ambito del progetto di gestione del Tecnopolo di Forlì-Cesena, con riferimento alle attività del finanziamento 2022 Azione 1.2.1 del POR-FESR 2014-2020 - "*Azioni di sistema per il sostegno alla partecipazione degli attori dei territori a piattaforme di concertazione e reti nazionali di specializzazione tecnologica come i CTN e a progetti finanziati con altri programmi europei per la ricerca e l'innovazione*"; PG /2021/962104, Determinazione Dirigenziale della Regione Emilia Romagna nr. 21426 del 12/11/2021 e successiva DD nr. 24819 del 31/12/2021 - la società ha consolidato le dinamiche già avviate degli anni precedenti continuando a garantire la governance e la gestione dell'infrastruttura, in accordo con i CIRI dell'Università di Bologna; lo sviluppo e consolidamento del portale del Tecnopolo e la relativa capacità di accoglienza a favore delle imprese e degli altri soggetti che si rivolgono al Tecnopolo; l'azione di scouting dei fabbisogni; l'organizzazione di eventi e workshop sulle tematiche di interesse degli stakeholder territoriali in particolare imprese. Parallelamente alla realizzazione delle attività, nella prima parte dell'anno, il Tecnopolo di Forlì-Cesena è stata chiamato a produrre, in accordo con i CIRI, il piano di sviluppo dell'attività di gestione per gli anni dal 2023 al 2025, indicando alla Regione anche i fabbisogni infrastrutturali dei laboratori del Tecnopolo. Lo staff di gestione e i vertici della società hanno quindi supportato il coordinamento delle attività di preparazione e la stesura del piano stesso, consegnato alla Regione a settembre 2022.
- Rispetto alle attività del Centro per l'innovazione quale ente accreditato all'interno della Reta Alta Tecnologia della Regione Emilia Romagna - D.D. 13559 del 04/08/2020 (PG/2020/16561 del 13/01/2020), che per il terzo anno ha terminato la procedura di mantenimento dell'accreditamento - la società ha continuato nella sua azione di accompagnamento all'innovazione verso il sistema economico produttivo che include le attività di CesenaLab, parte di quelle di gestione del tecnopolo e i progetti portati avanti da Serinar con ricadute dirette verso le imprese. L'attività del centro ha toccato 160 imprese (considerate in modo univoco), includendo anche gli episodi di divulgazione e disseminazione. Con il servizio "*la Rete in azienda*", attraverso il quale si porta concretamente "a terra" l'innovazione anche nelle imprese meno strutturate, attraverso il supporto di un professionista sono stati realizzati 2 interventi. L'obiettivo degli interventi consiste nel supportare l'azienda nella esplorazione dei propri bisogni e nella discussione di possibili piani di azione per colmarli. Tra i progetti del Centro conclusi nel 2022 si cita l'analisi del fenomeno innovazione in Emilia-Romagna, svolto per il CISE, l'azienda speciale della Camera di Commercio della Romagna su mandato di UNIONCAMERE Emilia-Romagna e della Regione Emilia - Romagna e l'analisi per l'azienda Panealba di Cherasco relativa alla riduzione dell'acrilammide nei prodotti da forno.
- Nel corso dell'anno sono stati realizzati, non ancora terminati, importanti interventi all'immobile in via Cicognani 7 destinato alle attività del "Polo Aeronautico in favore degli studenti universitari del Campus di Forlì". Al progetto, avviato nel 2021, contribuiscono sia il Comune di Forlì sia l'Ateneo con importati contributi.
- Nel mese di dicembre, a seguito della comunicazione della Fondazione Garzanti di recesso anticipato del contratto di concessione delle aule del Centro Studi, si è interrotto il contratto con l'Università di Bologna per l'utilizzo delle stesse sia per le esigenze didattiche dei corsi di studio del Campus di Forlì sia per quelle dei master che la società gestisce.

Nella formazione del bilancio al 31 dicembre 2022 sono stati adottati, per ciascuna categoria di beni che seguono, i criteri di valutazione esplicitati per ciascuna di esse ed è stato evidenziato il valore riferito al patrimonio dedicato CesenaLab.

Criteria 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 2022, presentato ai fini comparativi.

Di seguito si provvede 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 sono state ammortizzate per il periodo di durata 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 è stato ritenuto ben rappresentato dalle aliquote previste dal D.M. 31/12/1988. Per i beni in essere al 31.12.2018, tranne che per la "biancheria", si rappresenta che è stata mantenuta la riduzione del 50% delle aliquote di ammortamento in conformità con i piani di ammortamento adottati fino a quell'epoca.

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

Descrizione	%
Terreni e Fabbricati	3%
Macchinari	15%
Arredamento	15%
Mobili e Macchine Ufficio	12%
Macchine d'ufficio elettrom. ed elettroniche	20%
Impianti interni comunicazione	12%
Attrezzatura	20%
Biancheria	40%

La vita utile dei beni acquistati nell'ambito del patrimonio dedicato alla realizzazione del progetto CesenaLab 2022-2025 è valutata pari alla durata del progetto stesso. 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.

Rimanenze

Per quanto riguarda la valorizzazione dei servizi in corso di esecuzione al 31 dicembre 2022, 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. Non si è, invece, ritenuto opportuno procedere 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 possano 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 31.12.2022 per i dipendenti, invece, che hanno optato di trattenere il TFR in azienda ed il debito al 30.06.2007 rivalutato al 31 dicembre 2022 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.

Criteria di conversione dei valori espressi in valuta

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

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

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	8.457	5.530.087	5.538.544
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.457	5.441.688	5.450.145
Valore di bilancio	-	88.399	88.399
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	48.581	48.581
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	124.508	124.508
Ammortamento dell'esercizio	-	4.148	4.148
Totale variazioni	-	(80.075)	(80.075)
Valore di fine esercizio			
Costo	8.457	5.556.568	5.565.025
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.457	5.423.737	5.432.194
Valore di bilancio	-	8.323	8.323

Altri costi Pluriennali: si tratta di costi sostenuti su immobili non di proprietà della società adibiti ad attività universitarie e a quelle dell'incubatore CesenaLab.

Nel corso dell'esercizio sono stati sostenuti costi riferiti alle Aule Garzanti. Il costo complessivo non ancora ammortizzato, a seguito del recesso anticipato dal contratto di concessione da parte della Fondazione Garzanti, è stato conseguentemente girocontato a chiusura del fondo rischi e oneri costituito nel 2020, del risconto passivo pluriennale costituito sempre nel 2020 e inerente al relativo contributo straordinario concesso dal Comune di Forlì, e per la parte rimanente si è rilevata l'"insussistenza passiva". Nella variazione in diminuzione è compresa anche la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio in esame riferita alle migliorie eseguite presso Rocca delle Caminate pari a € 2.060,83 e presso i locali in concessione dal Comune di Cesena destinati alle attività dell'incubatore di CesenaLab pari a € 2.087,50, quote calcolate sulla base del periodo di concessione degli spazi coerentemente al piano di ammortamento degli esercizi precedenti.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nel corso del 2022 sono stati effettuati importanti lavori di ristrutturazione e rifunzionalizzazione dell'immobile in Forlì, via Cicognani, destinato alle attività del Polo Aeronautico in favore degli studenti universitari del Campus di Forlì per complessivi € 357.109,22. Inoltre, sempre per la stessa sede, è stata acquistata una nuova caldaia, costo € 3.813,96. Sono state acquistate, per la sede della società, per le attività del CRIAD e per i corsi di formazione, attrezzature di importo inferiore ad € 516,46 per complessivi € 2.914,15; beni di valore inferiore a € 516,46 per il contratto casa di Cesena per complessivi € 379,57; macchine d'ufficio per la società e per ISAERS Forlì Academy AvioLab per complessivi € 5.566,94. Nel corso del 2022 sono state vendute e/o dismesse strumentazioni obsolete e non più utilizzate ubicate presso la sede di Forlì, di Cesena, del contratto casa di Cesena e di CesenaLab il cui costo storico ammonta complessivamente € 6.479,87 (di cui € 828,34 CesenaLab). Nel corso del 2022 si sono registrate minusvalenze per € 247,64 e plusvalenze per complessivi € 97,54.

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	924.766	137.354	600.018	1.187.808	2.849.946
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	79.512	137.354	566.331	1.147.431	1.930.628
Valore di bilancio	845.254	0	33.687	40.378	919.319
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	357.109	3.814	3.294	5.567	369.784
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	248	-	248
Ammortamento dell'esercizio	23.253	286	10.034	12.216	45.789
Totale variazioni	333.856	3.528	(6.988)	(6.649)	323.747
Valore di fine esercizio					
Costo	1.281.875	141.168	603.064	1.193.375	3.219.482
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	102.765	137.640	576.365	1.159.647	1.976.417
Valore di bilancio	1.179.109	3.528	26.699	33.728	1.243.064

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:

	Migliorie su beni di terzi	Impianti	Attrezzature	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	0	0	0	0	0
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	8.350				8.350
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)					
Ammortamento dell'esercizio	2.087				2.087
Totale Variazioni	2.087				2.087
Costo	8.350				8.350
Ammortamenti (Fondo Ammortamento)	2.087				2.087

Valore di bilancio	6.263	0	0	0	6.263
--------------------	-------	---	---	---	-------

Attivo circolante

Rimanenze

Si tratta della valorizzazione dei corsi in svolgimento alla data del 31 dicembre 2022 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 2022/2023*" a favore dell'integrazione e del sostegno linguistico degli studenti stranieri si è avviato nel mese di settembre 2022 e la conclusione è prevista entro il mese di giugno 2023. La valorizzazione è pari ad € 3.718,86;
- Progetto "*Technical Assistance to the Programme: Support of VET through Innovation VET 01/2018*" - PROGETTO EMILIA-ROMAGNA PER L'ALBANIA "PEMA" in fase di realizzazione dal centro di ricerca ANTARES. La scadenza del progetto è stata rinviata all'anno 2023. La valorizzazione è pari ad € 23.181,82;
- *Master 810 FUND RAISING*, master universitario promosso dal Dipartimento di Scienze Aziendali - avviato a Forlì in data 10 gennaio 2022 con termine attività in data 20 gennaio 2023. La valorizzazione è pari ad € 209.056,88;
- *Master 192 CITY MANAGEMENT*, master universitario promosso dal Dipartimento di Scienze Aziendali - avviato a Forlì in data 11 marzo 2022 con termine attività in data 16 gennaio 2023. La valorizzazione è pari ad € 43.706,73;
- *Master 5954 Linguistica Clinica*, master universitario promosso dal Dipartimento di Filologia Classica e Italianistica - FICLIT- avviato in data 7 ottobre 2022 con termine attività prevista nel mese di giugno 2023. La valorizzazione al 31.12.2022 è pari ad € 5.377,51;
- *Master 5867 Farmacia Clinica Oncologica 4.0*, master universitario promosso dal Dipartimento di Scienze per la Qualità della Vita - QUVI avviato in data 11 marzo 2022 con termine attività nel mese di marzo 2023. La valorizzazione al 31.12.2022 è pari ad € 17.072,90;
- CAF 5847 "*Il controllo di gestione nelle sale operatorie: operating room management*", promosso dal Dipartimento di Scienze Mediche e Chirurgiche, avviato a Cesena il 16 dicembre 2022 con presunto termine attività nel mese di maggio 2023. La valorizzazione al 31.12.2022 è pari ad € 1.449,91;
- CFP 5851 "*Assistenza Linguistica per l'Ambito Giudiziario e Socio-Sanitario*" promosso dal Dipartimento di Interpretazione e Traduzione - DIT, avviato a Forlì il 5 novembre 2022 con termine attività prevista nel mese di maggio 2023. La valorizzazione al 31.12.2022 è pari ad € 1.568,26;
- Progetto "*Pilot courses in Practice Enterprise to implement the University-Enterprise Cooperation for the development of Caspian Area - PICASP*" avviato in data 8 febbraio 2021 con termine attività previsto a fine novembre 2023. La valorizzazione al 31.12.2022 è pari ad € 53.068,80;

– Corso di formazione e laboratorio per "*Manager dei Network Locali: nuove sfide per la gestione integrata dei progetti*" avviato in data 30 settembre 2022, con termine attività previsto il 30 aprile 2023. La valorizzazione al 31.12.2022 è pari ad € 6.881,04.

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali	754.024
Variazione in diminuzione	-736.615
Variazione in aumento	347.674
Rimanenze finali	365.083

Non sono presenti progetti in corso di esecuzione al 31.12.2022 riferiti al patrimonio dedicato CesenaLab.

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 31/12/2022			Al 31/12/2021		
	Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo	Totale	Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo	Totale
Crediti verso clienti	100.349	0	100.349	68.966		68.966
Crediti vs. imprese collegate	0	0	0	0		0
Crediti tributari	62.584	0	62.584	73.258		73.258
Crediti verso altri	404.925	51.475	456.400	559.088	89.081	648.169
TOTALE CREDITI	567.858	51.475	619.333	701.312	89.081	790.393

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

Il fondo svalutazione crediti nel corso del 2022 è stato adeguato alle perdite presunte sui crediti rilevate su base analitica come segue:

Descrizione	Importo
Fondo svalutazione crediti al 31/12/2021	15.701
Utilizzo	0
Adeguamento	6.273
Fondo svalutazione crediti al 31/12/2022	21.974

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	68.716
Fatture da emettere	53.607
Note di credito da emettere	0
- Fondo svalutazione crediti	-21.974
Voce C.II.1	100.349

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

Crediti	Al 31/12/2022		
	entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo	Totale
Crediti verso clienti	0	0	0
Crediti vs. imprese collegate	0	0	0
Crediti Tributari	0	0	0
Crediti verso altri	32.837	0	32.837
TOTALE CREDITI	32.837	0	32.837

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	68.966	31.383	100.349	100.349	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	73.258	(10.674)	62.584	62.584	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	648.169	(191.769)	456.400	404.925	51.475
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	790.393	(171.060)	619.333	567.858	51.475

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" del patrimonio dedicato CesenaLab risulta pari a 0 in quanto l'unico credito, pari ad € 488,00 viene ritenuto non esigibile e, pertanto, viene costituito un fondo svalutazione crediti di pari importo.

I crediti tributari sono rappresentati:

– dal credito IRES, pari ad € 62.583,97, al netto di quanto già utilizzato in compensazione negli anni precedenti.

I crediti verso altri sono principalmente rappresentati da contributi da ricevere, come di seguito:

– da parte della Provincia di Forlì-Cesena a valere sul fondo consortile ordinario degli anni 2013 e 2014 per € 41.000,00 (quota scadente entro l'anno 2022);

– dall'Ateneo di Bologna da destinare alla realizzazione del progetto "Polo Aeronautico in favore degli studenti universitari del Campus di Forlì" pari ad € 200.000;

– dall'Ateneo di Bologna, nell'ambito dell'accordo di collaborazione istituzionale per la realizzazione di corsi professionalizzanti:

- CAF 5847 "Il controllo di gestione nelle sale operatorie: operating room management" A.A. 2021/2022, promosso dal Dipartimento di Scienze Mediche e Chirurgiche, € 25.587,10;
- Summer School 5650 Smart Objects Applications a.a. 2022/2023, promosso dal Dipartimento di Informatica - Scienza e Ingegneria, € 1.500,82;
- CAF 5773 Linguaggi per l'accessibilità e l'inclusione a.a. 2021/2022, promosso dal Dipartimento di Interpretazione e Traduzione, € 7.263,48;
- dalla Regione Emilia Romagna il cofinanziamento al progetto per la gestione del Tecnopolo di Forli-Cesena per € 74.037,02.

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

- il saldo dei contributi anno 2022, da parte del Comune di Cesena, per il funzionamento dell'incubatore pari ad € 30.750;
- la quota di competenza dell'esercizio del contributo al finanziamento delle spese di manutenzione straordinaria e interventi di riparazione, da parte del Comune di Cesena, pari ad € 2.087,50.

L'importo relativo ai crediti con scadenza superiore ai 12 mesi si riferisce ai depositi cauzionali versati a fronte principalmente di sottoscrizioni di utenze e contratti di affitto per € 10.474,87 oltre alla parte residua del contributo sul fondo consortile deliberato dalla Provincia Forli Cesena per gli anni 2013 e 2014 pari a complessivi € 41.000 da versarsi in quote annuali del valore di € 41.000 (quota 2024).

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nel corso del 2022 sono stati sottoscritti nr. 2 depositi amministrati rispettivamente formati da € 100.000 obbligazioni ISP, al tasso lordo del 4,08% scadenti il 22/12/2026, ed € 50.000 obbligazioni Citigroup, al tasso lordo del 3,28% scadenti il 02/12/2025, presso Banca Fideuram.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	0	150.000	150.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	150.000	150.000

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:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021
Depositi bancari e postali	1.818.649	1.460.173
Denaro e altri valori in cassa	1.058	1.280
Totale disponibilità liquide	1.819.707	1.461.453

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

Descrizione	31/12/2022
Depositi bancari e postali	44.288
Denaro e altri valori in cassa	0
Totale disponibilità liquide	44.288

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.460.173	358.476	1.818.649
Denaro e altri valori in cassa	1.280	(222)	1.058
Totale disponibilità liquide	1.461.453	358.254	1.819.707

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 2022, ratei o risconti attivi aventi durata superiore a cinque anni.

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

DESCRIZIONE	31/12/2022	31/12/2021
RATEI ATTIVI	201	312
Affitti studenti contratto casa	201	312
RISCONTI ATTIVI	18.969	79.721
Premi di assicurazione	5.809	2.639
Affitti	1.274	67.726
Commissioni su fidejussioni	1.107	1.592
Spese condominiali	0	544
Utenze	335	82
Spese pubblicitarie	211	0
Garanzia pc ed accessori	687	74
Manutenzioni e assistenza tecnica	2.970	47
Formazione	0	0
Servizi	123	5.240
Contratto di licenza d'uso software	572	570
Servizi di prevenzione-protezione	116	114
Noleggi	559	490
Costi sospesi	5.206	603
TOTALE	19.170	80.033

Il 2022 costituisce il primo anno del patrimonio dedicato a "CesenaLab: idee per crescere", pertanto, non sussiste la comparazione con l'anno precedente.

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

RISCONTI ATTIVI	31/12/2022
Commissioni su fidejussioni CesenaLab	15
Manutenzioni e assistenza tecnica CesenaLab	2.352
TOTALE	2.367

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

Al 31 dicembre 2022 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.

Patrimonio netto

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Tab. 2/B Distribuibilità e disponibilità del Patrimonio Netto

Natura/descrizione	Importo	Possibilità	Quota	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
		di		Per copertura	Per altre
		utilizzazione	disponibile	perdite	ragioni
Capitale	1.244.500	-			
Riserve di capitale:	0				
Socio conferimento c/capitale	100	A,B		0	0
Riserve di utili:	0				
Riserva legale	101.720	B		0	0
Riserva ordinaria	131.019	B		0	0
Riserva di utili	0	A,B,C		0	0
Riserva Arr. Euro	0	A,B,C		0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	A,B,C		0	0
Utile (perdite) in corso di approvazione	57.262				
TOTALE	1.534.601		0	0	0
Quota non distribuibile*					

Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci.
* Ai sensi dell'articolo 2426 n.5 del Codice Civile

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	65.000				65.000
Riserva legale	0				0
Riserva ordinaria	0				0
Utile (perdita d'esercizio)	0			856	856
Totale patrimonio netto	65.000			856	65.856

Al 31.12.2022 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

Fondi per rischi e oneri

La società, a seguito del buon esito della rendicontazione del progetto per la gestione del Tecnopolo di Forlì Cesena, ha eliminato l'accantonamento pari ad € 111.696,12. Il fondo rischi e oneri è stato utilizzato per: a) € 9.450,40 accantonati nel 2021 per oneri su mutui docenti addebitati da Credito Cooperativo Romagnolo e Credit Agricole; b) € 2.194,45 per spese legali riferite alla gestione dell'Ex Macello in concessione a Motospecial; c) € 40.398,62 accantonati nel 2020 con riferimento all'eventuale perdita anticipata rispetto alla scadenza decennale della concessione delle aule Garzanti presso l'Hotel della Città, e annualmente adeguati, riferiti al recesso anticipato dal contratto in data 14.12.2022.

La società ha incrementato il fondo rischi e oneri per complessivi € 156.044 di cui: a) € 48.000 riferiti al budget destinato al bando per borse di studio a sostegno di periodi di permanenza all'estero finalizzati alla realizzazione di tesi e/o svolgimento di tirocini a seguito della delibera del Consiglio di Amministrazione del 15 settembre 2022; b) € 9.450 adeguamento del fondo creato nel 2019 destinato alla tinteggiatura del complesso Ex Macello in Cesena; c) € 43.000 riferiti agli interventi di riparazione da effettuarsi presso l'immobile sito in Forlì in Corso Diaz, 116 a seguito della comparsa di crepe diffuse e trave a soffitto lesionata e inflessa; d) € 51.400 riferiti agli interventi di ripristino e messa in sicurezza del tetto dell'immobile di via Cicognani in Forlì; e) € 4.194 riferiti alla tinteggiatura dei locali di proprietà di Credit Agricole e del Comune di Cesena destinati alla sede del progetto CesenaLab: idee per crescere.

Nel fondo rischi sono, altresì, ancora presenti le seguenti voci accantonate negli esercizi precedenti: a) spese per l'imbiancatura dell'immobile ex Macello pari ad € 10.800; b) spese per imbiancatura sede di Cesena € 1.100; c) accantonamento per eventuali richieste legate all'attività dell'Organismo di Vigilanza ex D.Lgs231/01 pari ad € 2.000; d) accantonamento residuo per progettualità non realizzate a causa dell'emergenza sanitaria pari ad € 127.000; e) spese legali ex Macello € 17.805,55; f) oneri revoca concessione locali ex Macello € 34.890,00.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	357.335	357.335
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	156.044	156.044
Utilizzo nell'esercizio	163.740	163.740
Totale variazioni	(7.696)	(7.696)
Valore di fine esercizio	349.640	349.640

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 31.12.2022 per i dipendenti che hanno optato di trattenere il TFR in azienda ed il debito al 30.06.2007 rivalutata al 31 dicembre 2022 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	175.323
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	30.810
Utilizzo nell'esercizio	2.973
Totale variazioni	27.837
Valore di fine esercizio	203.161

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 e la scadenza è così suddivisa:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Acconti	703.423	(364.036)	339.387	339.387	-
Debiti verso fornitori	213.243	229.712	443.537	443.537	-
Debiti tributari	44.149	(1.413)	42.736	42.736	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.236	(1.953)	27.283	27.283	-
Altri debiti	347.468	(51.460)	296.008	181.432	114.576
Totale debiti	1.337.519	(189.150)	1.148.951	1.034.375	114.576

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

Debiti	Al 31/12/2022		
	Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo	Totale
Acconti	0	0	0
Debiti verso fornitori	12.188	0	12.188
Debiti tributari	735	0	735
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	599	0	599
Altri debiti	2.157	0	2.157
TOTALE DEBITI	15.679	0	15.679

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 € 27.576,42 di cui riferiti a CesenaLab € 625,84, dal debito per i bolli virtuali sulle fatture elettroniche riferiti al IV trimestre 2022 pari ad € 1.038,00, dalla ritenuta IRPEF su TFR pari ad € 1.929,67, dal debito per IVA pari ad € 12.192,00 di cui € 109,65 riferiti a CesenaLab.
- I debiti verso Enti Previdenziali, pari a complessivi € 27.282,55, rappresentano il debito nei confronti dell'INPS (di cui € 598,47 riferiti a CesenaLab) per contributi debitamente versati nel mese di gennaio 2023.

Gli altri debiti sono prevalentemente rappresentati:

- dal debito verso la Provincia di Forli-Cesena per la restituzione della rata annuale di capitale sociale pari ad € 41.000;
- dai contributi deliberati dal Consiglio di Amministrazione a favore di iniziative e attività universitarie non ancora liquidati;
- 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.

A tali debiti si sommano quelli riferiti al patrimonio dedicato CesenaLab:

- compensi riferiti ai collaboratori pari ad € 1.024,00;
- depositi cauzionali incassati a fronte della sottoscrizione dei contratti di coworking per complessivi € 900,00.

L'importo relativo ai debiti con scadenza superiore ai 12 mesi si riferisce alla restituzione di capitale sociale alla Provincia di Forli-Cesena pari a complessivi € 41.000 (quota 2024) e 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 2022, ratei passivi aventi durata superiore a cinque anni.

I risconti aventi durata superiore a cinque anni si riferiscono alla quota annua del contributo, erogato dal Comune di Forlì e dall'Università di Bologna, sul progetto per la realizzazione del Polo Aeronautico in favore degli studenti universitari del Campus di Forlì. La durata del risconto complessivamente è ultra trentennale ovvero pari alla durata dell'ammortamento del fabbricato acquistato al fine della realizzazione del progetto stesso. La quota di durata superiore a cinque anni ammonta ad € 462.628.

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

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021
RATEI PASSIVI	9.212	16.619
Utenze	6.553	6.558
Consulenze	959	
Spese condominiali	1.700	
Gestione Sacro Cuore Cesena		10.061
RISCONTI PASSIVI	979.115	729.482
Fondazione Roberto Ruffilli per affitto	468	445
Affitto sala polifunzionale Ex Macello	140	
Residuo budget di attività corsuali e non	324.308	338.631
Contributo Comune di Forlì e Università di Bologna - progetto Polo Aeronautico in favore degli studenti universitari del Campus di Forlì	649.008	336.284
Contributo Comune di Forlì - progetto di ripristino aule presso Hotel della Città	0	48.000
Affitti e utenze contratto casa	5.191	6.122
TOTALE	988.327	746.101

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

RATEI PASSIVI	31/12/2022
Utenze	35
TOTALE	35

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 espone, 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.

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

A seguito di un approfondimento effettuato in occasione della verifica delle società partecipate prevista dal Decreto Madia da parte degli Enti Soci pubblici, condiviso con gli organi di controllo, è emerso che l'erogazione dei contributi da parte dei Soci è da intendersi come una diretta conseguenza dell'attività economica tipica dell'istituto consortile espletata a favore dei soci sui quali ricadono gli effetti economici (ricavi e costi) dell'attività stessa; gli stessi vengono classificati nel bilancio d'esercizio da alcune realtà simili alla nostra alla voce del Conto Economico A 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni, da altre nella voce A 5) Altri ricavi come contributi in c/esercizio. Il contributo al fondo consortile di Ser.In.Ar., come definito nello statuto, viene deliberato annualmente dall'Assemblea Ordinaria che ne determina contestualmente le finalità generali e le modalità di utilizzo nonché l'importo e le relative modalità e tempi di versamento determinati sulla base di un bilancio di previsione predisposto dall'Organo Amministrativo e approvato dall'Assemblea dei Soci consortisti, entro il 31 dicembre di ogni anno. Dal bilancio preventivo, inoltre, emerge una puntuale programmazione dell'attività al fine di assicurare agli enti soci le informazioni necessarie e alla società una normale gestione. Tenuto conto di quanto sopra citato, per una maggiore chiarezza del bilancio, il contributo ordinario al fondo consortile viene inserito alla voce A 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni e, per la comparazione dei valori, si è proceduto alla stessa classificazione del dato dell'esercizio precedente.

Tipologia	Anno 2022	Anno 2021
<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni:</i>	2.382.609	2.036.809
Contributo ordinario al fondo consortile	1.190.000	1.190.000
Ricavi CesenaLab: idee per crescere	32.048	0
Ricavi CesenaLab	0	36.850
Ricavi ANTARES	36.400	12.550
Ricavi CRIAD	1.951	1.796

Ricavi ISAERS Academy AvioLab	4.480	60.548
Ricavi Rocca delle Caminate	22.284	7.970
Ricavi diversi	400.081	187.061
Ricavi contratto Casa Forlì e Cesena	656.643	526.566
Ricavi contratti vari	21.107	13.468
Ricavi CREAS	17.615	0
<u>Variatione dei lavori in corso su ordinazione:</u>	-395.822	376.426
ANTARES	-2.855	8.804
CRIAD	-514	514
Ricavi ISAERS Academy AvioLab	-126.850	95.003
Progetti ed eventi	11.218	20.592
Master	-276.504	286.481
Corsi di Alta Formazione	-317	3.336
Progetto Gestione Tecnopolo Forlì-Cesena RER misura 1.2	0	-38.304
<u>Altri ricavi e proventi -</u>	1.325.603	632.348
<u>Contributi in conto esercizio:</u>	1.202.002	600.702
Contributi CesenaLab: idee per crescere	125.088	
Contributi CesenaLab	0	153.000
Contributi ANTARES	2.500	12.500
Contributi ISAERS Academy AvioLab	169.215	22.615
Contributi Master	656.261	14.943
Contributi Corsi di Alta Formazione	43.617	11.009
Contributi Summer School	1.501	1.821
Contributi Gestione Tecnopolo Forlì-Cesena RER	74.037	150.000
Contributo progetto Romagna Salute istituzione corso di Medicina e Chirurgia	21.782	68.778
Contributi convegni ed iniziative progettuali	94526	165.821
Contributi e aiuti di Stato	13.475	215
<u>Altri:</u>	123.601	31.646
Altri ricavi e proventi	89	166
Altri ricavi e proventi CesenaLab: idee per crescere	86	0
Sopravvenienze attive	123.426	31.480
Totale	3.312.390	3.045.583
di cui riferiti al patrimonio dedicato CesenaLab: idee per crescere	157.222	0
di cui riferiti al patrimonio dedicato CesenaLab	0	189.977

La voce "contributo e aiuti di Stato" si riferisce al contributo alla spesa di gas naturale ed energia elettrica per la quale la società ha maturato un credito di imposta pari ad € 13.475.

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 dalle Pubbliche Amministrazioni nel corso del 2022. Tali informazioni sono state, altresì, pubblicate nella sezione "Società trasparente" del sito della società.

<i>Ente Pubblico Erogatore</i>	<i>Tipologia</i>	<i>Importo*</i>	<i>data incasso</i>
Azienda servizi per la cittadinanza insieme Azienda USL della Romagna	Iscrizione al corso di formazione e laboratorio per manager dei network locali per modulo "Sviluppo delle soft skill nei nuovi contesti" nr.2 partecipanti e per modulo "Gestione e sviluppo del personale nei network locali" nr.1 partecipante (fattura nr. 33 /06 del 30/09/2022)	1.050,00	20/12/2022
	Servizi di guardiania presso il centro di formazione dell'Azienda AUSL della Romagna a Forlì (fattura nr.32/06 del 03/12/2021)	682,50	07/03/2022

AUSL della Romagna	Servizi di guardiania presso il centro di formazione dell'Azienda AUSL della Romagna a Forli (fattura nr. 01/06 del 12/01/2022)	520,00	07/03/2022
	Servizi di guardiania presso il centro di formazione dell'Azienda AUSL della Romagna a Forli (fattura nr. 10/06 del 07/02/2022)	552,50	24/03/2022
	Servizi di guardiania presso il centro di formazione dell'Azienda AUSL della Romagna a Forli (fattura nr.11/06 del 21/03/2022)	627,00	21/04/2022
	Servizi di guardiania presso il centro di formazione dell'Azienda AUSL della Romagna a Forli (fattura nr. 13/06 del 06/04/2022)	759,00	11/05/2022
	Servizi di guardiania presso il centro di formazione dell'Azienda AUSL della Romagna a Forli (fattura nr. 17/06 del 04/05/2022)	627,00	23/06/2022
	Servizi di guardiania presso il centro di formazione dell'Azienda AUSL della Romagna a Forli (fattura nr. 21/06 del 07/06/2022)	726,00	09/08/2022
	Servizi di guardiania presso il centro di formazione dell'Azienda AUSL della Romagna a Forli (fattura nr. 25/06 del 05/07/2022)	693,00	23/08/2022
	Servizi di guardiania presso il centro di formazione dell'Azienda AUSL della Romagna a Forli (fattura nr. 27/06 del 05/08/2022)	693,00	17/10/2022
	Servizi di guardiania presso il centro di formazione dell'Azienda AUSL della Romagna a Forli (fattura nr. 40/06 del 07/11/2022)	693,00	19/12/2022
C.C.I.A.A. della Romagna Forli-Cesena e Rimini	Contributo al fondo consortile 2022 - I tranche	60.000,00	13/06/2022
	Contributo al fondo consortile 2022 - II tranche	60.000,00	07/09/2022
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. 95/04 del 20/04/2022)	2.760,00	17/05/2022
	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. 197/04 del 28/09/2022)	4.140,00	21/10/2022
	Servizio integrativo di analisi del fenomeno innovazione nel territorio emiliano-romagnolo, attraverso la pubblicazione di un report dedicato alla Romagna (fattura nr. 275/04 del 09/12/2022)	2.000,00	20/12/2022
Comune di Cesena	Realizzazione del percorso formativo "Coding e pensiero computazionale-concetti, metodo e pratica applicata alle materie Curricolari" (fattura nr.2/06 del 13/01/2022)	983,61	01/03/2022
	Contributo al fondo consortile 2022 - I tranche	237.500,00	14/04/2022
	Contributo per la realizzazione delle attività a consolidamento dell'incubatore "CESENALAB" saldo anno 2021	23.750,00	19/04/2022
	Contributo per la realizzazione delle attività al potenziamento dell'incubatore "CESENALAB" saldo anno 2021	7.000,00	19/04/2022
	Contributo per la realizzazione delle attività a consolidamento e potenziamento dell'incubatore "CESENALAB: idee per crescere" acconto anno 2022	92.250,00	19/04/2022

	Contributo al fondo consortile 2022 - Il tranche	237.500,00	11/10/2022
	Contributo per la realizzazione del "Progetto per l'integrazione degli alunni stranieri risorse in rete per chi viene da lontano"	7.000,00	29/11/2022
Comune di Forlì	Contributo Progetto "Romagna Salute"	68.777,88	10/01/2022
	Contributo alla realizzazione del progetto Polo aeronautico in favore degli studenti universitari del Campus di Forlì	200.000,00	28/03/2022
	Contributo al progetto "Forlivesi fuori dal Comune"	2.500,00	19/04/2022
	Contributo ISAERS Forlì Academy AvioLab	40.000,00	09/05/2022
	Contributo al fondo consortile 2022 - I tranche	225.000,00	09/05/2022
	Contributo al fondo consortile 2022 - Il tranche	225.000,00	22/09/2022
	Contributo Progetto "Romagna Salute"	9.887,09	24/11/2022
Comune di Forlì- Serv. Contratti Gare Logistica	Rimborso del 50% delle spese di registrazione del contratto di locazione di n. 30 posti letto per studenti universitari in fabbricato E.R.P. sito in Forlì- V.le Matteotti,36 (fattura 28/06 del 29/08 /2021)	431,50	15/09/2022
Comune di Predappio	Contributo al fondo consortile 2022	9.000,00	28/06/2022
	Utilizzo spazi all'interno di Rocca delle Caminate nel giorno 28/07/2022 e nel giorno 19/06/2022 (Fattura nr. 34/06 del 30/09/2022)	224,59	31/10/2022
ENAC -Ente Nazionale Aviazione Civile	Corso principi di fattore umano per professionisti aeronautici I edizione, II edizione, III edizione e IV edizione (fattura 31/06 del 01/12/2021)	8.960,00	02/02/2022
Fondazione Alma Mater	Contributo residuo di gestione Master cod. 810 Fund Raising a.a. 2018/2019	7.178,22	08/02/2022
	Contributo residuo di gestione Master cod. 192 City Management a.a. 2018/2019	10.722,23	08/02/2022
I.R.S.T. SRL	Iscrizione alla Summer School "Tenth European Big Data Management and Analytics" nr. 1 partecipanti (Fattura nr. 130/04 del 20/05/2022)	409,84	31/05/2022
Istituto comprensivo C. Guidi	Organizzazione di laboratori sperimentali di Coding, Robotica educativa, meccanica del Volo nell'ambito del #prog.PNSD Azioni #15#17#20 "Salviamo le api" (fattura nr.19/06 del 13/05/2022)	3.000,00	23/05/2022
IUSS- ist.univ.di studi superiori	Iscrizione al corso "Progettare la ripartenza- Bandi Mur 2021 per l'edilizia" nr. 1 partecipanti (Fattura nr. 6/06 del 14/01/2022)	2.500,00	23/03/2022
Politecnico di Torino	Iscrizione a n. 4 giornate del corso "Progettare la ripartenza- Bandi Mur 2021 per l'edilizia" nr. 3 partecipanti (Fattura nr. 15/06 del 22/04/2022)	4.950,00	19/05/2022
Provincia di Forlì- Cesena	Contributo al progetto "A scuola d'impresa" acconto	3.750,00	12/05/2022
	Contributo al progetto "A scuola d'impresa" saldo	8.750,00	12/05/2022
	Contributo ISAERS Forlì Academy AvioLab	15.000,00	29/06/2022
	Contributo al fondo consortile 2013-2014, IX rata	41.000,00	29/06/2022
	Contributo al fondo consortile 2022	12.000,00	29/06/2022
Provincia di Forlì- Cesena - serv.aff.gen. ist e risorse umane	Iscrizione al corso di formazione e laboratorio per manager dei network locali- nr. 8 partecipanti (fattura nr. 32/06 del 30/09/2022)	8.160,00	04/11/2022
Regione Emilia Romagna	Contributo progetto per la gestione del Tecnopolo di Forlì-Cesena - saldo	111.696,12	05/07/2022
	Contributo al Progetto IFTS "Tecnico Manutentore Aeronautico", rif. P.A. 2020-14428/RER, approvato con DGR nr. 927 del 28/07/2020, cofinanziato dal FSE PO2014/2020 - saldo	42.142,00	27/10/2022

Unione dei Comuni della Bassa Romagna	Iscrizione al corso di formazione e laboratorio per manager dei network locali- nr. 5 partecipanti (fattura nr. 31/06 del 30/09/2022)	5.402,00	28/10/2022
Università degli Studi di Parma	Iscrizione al corso "Progettare la ripartenza- Bandi Mur 2021 per l'edilizia" nr. 2 partecipanti (Fattura nr. 8/06 del 02/02/2022)	5.000,00	01/03/2022
Università di Bologna	Contributo gestione Master cod.5589 - Master II livello Acute Care Surgery and Trauma a.a. 2019 /2020 - saldo	12.942,95	07/07/2022
	Contributo gestione SS cod. 5650 - Smart Objects Applications a.a. 2020/2021	1.812,18	07/07/2022
	Contributo gestione SS cod. 5650 - Smart Objects Applications a.a. 2021/2022	1.822,86	07/07/2022
	Contributo gestione Master cod. 810 Fund Raising a.a. 2021/2022 acconto	186.814,30	07/07/2022
	Accordo quadro per implementazione progettualità	26.000,00	27/07/2022
	Accordo quadro per implementazione progettualità	10.250,00	01/08/2022
	Contributo gestione Master cod. 810 Fund Raising a.a. 2019/2020 - saldo	23.629,50	08/08/2022
	Contruto alla realizzazione del Progetto Polo Aereonautico in favore degli studenti universitari del Campus di Forlì	150.000,00	30/08/2022
	Contributo gestione Master cod. 5867 - Master Universitario II livello in Farmacia Clinica Oncologica 4.0 - Anno Accademico 2021/2022 - acconto	23.323,97	08/09/2022
	Contributo gestione Master cod. 192 City Management a.a. 2019/2020 - saldo	46.313,51	08/09/2022
	Corso di Alta Formazione cod. 5848 Dalla donazione di organi e tessuti al trapianto: percorsi attuali e prospettive future" - Anno Accademico 2021/2022	17.519,39	07/12/2022
	Contributo gestione Master cod. 192 City Management a.a. 2020/2021 - saldo	44.233,57	07/12/2022
	Contributo gestione Master cod. 810 Fund Raising a.a. 2020/2021 - saldo	27.831,32	07/12/2022
	Contributo gestione Master cod. 192 City Management a.a. 2021/2022 - acconto	25.076,00	07/12/2022
	Università di Bologna - Dip. Scienze e Tecnologie Alimentari	Iscrizione al corso "Progettare la ripartenza- Bandi Mur 2021 per l'edilizia" nr. 19 partecipanti e nr.3 uditori (Fattura nr. 24/06 del 24/06/2022)	39.750,00
Università di Bologna - Dip. Scienze Politiche	Organizzazione conferenza scientifica internazionale nell'ambito del progetto "Interreg Adrion-Reinser" (fattura nr.20/06 del 16/05/2022)	4.211,02	20/06/2022
	Rimborso quota spese sala Alfa destinata alle associazioni studentesche (Fattura nr. 03/06 del 14 /01/2022)	1.445,64	28/01/2022
	Rimborso quota spese sala Alfa destinata alle associazioni studentesche (Fattura nr. 09/06 del 07 /02/2022)	1.552,42	28/02/2022
	Rimborso quota spese sala Alfa destinata alle associazioni studentesche (Fattura nr. 12/06 del 22 /03/2022)	1.467,09	13/04/2022
	Rimborso quota spese sala Alfa destinata alle associazioni studentesche (Fattura nr. 14/06 del 19 /04/2022)	1.074,15	01/06/2022
	Rimborso quota spese sala Alfa destinata alle associazioni studentesche (Fattura nr. 18/06 del 13 /05/2022)	1.135,16	15/06/2022

Università di Bologna - Campus di Cesena	Rimborso quota spese sala Alfa destinata alle associazioni studentesche (Fattura nr. 23/06 del 23 /06/2022)	1.092,25	27/07/2022
	Rimborso quota spese sala Alfa destinata alle associazioni studentesche (Fattura nr. 26/06 del 29 /07/2022)	348,93	12/09/2022
	Rimborso quota spese sala Alfa destinata alle associazioni studentesche (Fattura nr. 29/06 del 30 /08/2022)	760,39	21/10/2022
	Rimborso quota spese sala Alfa destinata alle associazioni studentesche (Fattura nr. 30/06 del 20 /09/2022)	1.135,22	21/10/2022
	Rimborso quota spese sala Alfa destinata alle associazioni studentesche (Fattura nr. 37/06 del 21 /10/2022)	879,43	21/11/2022
	Rimborso quota spese sala Alfa destinata alle associazioni studentesche (Fattura nr. 44/06 del 18 /11/2022)	1.152,95	07/12/2022
Università di Modena - Dip. Ingegneria Enzo Ferrari	Iscrizione alla Summer School "Tenth European Big Data Management and Analytics" nr. 1 partecipanti (Fattura nr. 16/06 del 03/05/2022)	696,72	26/05/2022
Università Politecnica delle Marche	Iscrizione al corso "Progettare la ripartenza- Bandi Mur 2021 per l'edilizia" nr. 3 partecipanti (Fattura nr. 4/06 del 14/01/2022)	5.000,00	26/01/2022
<i>* gli importi degli incarichi retribuiti sono indicati IVA esclusa quando emesse in split payment</i>			

Costi della produzione

Al fine di fornire una migliore rappresentazione contabile, si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione della voce B6 "Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci", B7 "Per servizi" e B14 "Oneri diversi di gestione". Per renderle comparabili rispetto all'esercizio precedente, sono state adattate anche le relative voci del 2021.

Materie prime e di consumo

Tipologia	Anno 2022	Anno 2021
CESENALAB idee per crescere	312	0
CESENALAB	0	134
SERVIZI INERENTI ALLE ATTIVITÀ CORSUALI E NON:	38.235	72.900
Attività CRIAD	186	0
Progetti Campus degli Alimenti	736	0
Gestione Aule Ex Macello in Cesena	76	0
Realizzazione convegni, corsi e ricerche	14.318	16.109
Gestione Rocca delle Caminate	211	12
Progetto Gestione del Tecnopolo Forli-Cesena	198	0
Attività di formazione universitaria	1.064	0
Progetto Romagna Salute istituzione corso di Medicina e Chirurgia	21.446	56.779
SERVIZI ANTARES FORLÌ	177	978
SERVIZI ISAERS ACADEMY FORLÌ AVIOLAB		1.771
SERVIZI CONTRATTO CASA	423	1.722
SERVIZI GENERALI SOCIETÀ	5.385	3.122
TOTALE	44.532	80.627

Costi per servizi

Nella tabella sottostante si riepilogano i costi per servizi sopra indicati:

Tipologia	Anno 2022	Anno 2021
CESENALAB idee per crescere	134.649	0
CESENALAB	0	164.536
SERVIZI INERENTI ALLE ATTIVITÀ CORSUALI E NON:	884.435	588.748
Attività CRIAD	10.526	2.158
Distretto dell'Informatica Romagnolo	0	198
Finanziamento alla didattica	32.847	20.004
Attività di ricerca	0	0
Progetti Campus degli Alimenti	18.128	20.761
Gestione Aule Ex Macello in Cesena	24.964	16.995
Realizzazione convegni, corsi e ricerche	316.255	160.020
Gestione Rocca delle Caminate	53.955	37.819
Progetto Gestione del Tecnopolo Forlì-Cesena	47.771	55.425
Attività di formazione universitaria	366.678	271.560
Progetto Romagna Salute istituzione corso di Medicina e Chirurgia	304	0
Progetto Polo Aeronautico per gli studenti del campus di Forlì	13.007	3.808
SERVIZI ANTARES FORLÌ	27.603	30.729
SERVIZI ISAERS ACADEMY FORLÌ AVIOLAB	34.792	116.008
SERVIZI CENTRO LERICI	1.108	0
SERVIZI CREAS	2.663	0
SERVIZI CONTRATTO CASA	317.308	255.659
SERVIZI GENERALI SOCIETÀ	358.230	234.193
TOTALE	1.760.788	1.389.873

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, della sala studio destinata agli studenti universitari, e degli appartamenti per la gestione del contratto casa. Inoltre, questa voce comprende il noleggio di attrezzature per la realizzazione di incontri, presentazioni, fiere, mostre e lezioni.

Descrizione	Anno 2022	Anno 2021
Affitti	596.755	578.868
Affitti riferiti al patrimonio dedicato CesenaLab	4.000	4.000
Noleggi	2.168	16.767
Manutenzioni su beni di terzi	2.563	1.907
TOTALE	605.486	601.542

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.

La voce comprende, inoltre, i costi delle due unità di personale la cui copertura dei costi è garantita da risorse provenienti da specifiche progettualità.

Accantonamenti

Gli accantonamenti, pari a complessivi € 156.044, sono stati classificati, in conformità al punto 79 dell'OIC 12 facendo prevalere il criterio "per natura" dei singoli accantonamenti eseguiti e quindi classificati alla voce B7 del conto economico. Nel dettaglio essi, infatti, si riferiscono quanto ad € 108.044 a spese di manutenzione (di cui € 4.194 riferite al patrimonio dedicato al progetto "CesenaLab: idee per crescere") e ad € 48.000 a rimborsi spese relativi al fondo per bando per borse di studio a sostegno della permanenza all'estero finalizzati alla realizzazione di tesi e/o svolgimento di tirocini (come da delibera assunta dal Consiglio di Amministrazione del 15 settembre 2022).

Oneri diversi di gestione

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

TIPOLOGIA	Anno 2022	Anno 2021
ONERI DIVERSI DI GESTIONE INERENTI ALLE ATTIVITÀ CORSUALI E NON	2.035	2.472
Imposta di registro per contratti di locazione	1.220	1.283
Progetti Campus degli Alimenti	32	217
Realizzazione convegni e corsi	147	291
Attività di formazione universitaria	296	652
Progetto Tecnopolo Forlì-Cesena	24	0
Progetto Polo Aeronautico per gli studenti del campus di Forlì	271	
Rocca delle Caminate	45	29
CESENALAB: IDEE PER CRESCERE	815	0
CESENALAB	0	384
ISAERS FORLÌ ACADEMY AVIOLAB	36	483
ANTARES		352
CREAS	4	
CONTRATTO CASA	15.145	14.304
GENERALI SOCIETÀ	74.144	39.843
CONTRIBUTI EROGATI	95.548	63.964
TOTALE	187.727	121.802

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

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021
<i>Proventi finanziari:</i>		
Interessi attivi bancari	1.626	58
Utili su cambi	1	
Totale proventi finanziari	1.627	58
<i>Oneri finanziari:</i>		
Commissioni bancarie	1.793	1.929
Perdite su cambi	0	130
Totale oneri finanziari	1.793	2.059

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

Il risultato prima delle Imposte ammonta a positivi € 84.446,66.

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 Dichiarazione dei Redditi relativa all'esercizio, la situazione impositiva è la seguente: IRES pari ad € 3.342, di cui € 2.325 riferita al patrimonio dedicato CesenaLab; IRAP pari a € 23.843, di cui € 1.644 riferita a CesenaLab.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Nel mese di aprile è stato trasformato a tempo indeterminato il contratto con una dipendente assunta al II livello. La copertura del costo è garantita da risorse aggiuntive provenienti da specifiche progettualità.

In data 31 maggio 2022 è scaduto il contratto con la dipendente impegnata sul progetto ISAERS Forlì Academy AvioLab.

A seguito della maternità e, poi, del congedo parentale di una dipendente impiegata in amministrazione, è stato rinnovato per un anno il contratto a tempo determinato con l'impiegata assunta in data 3 novembre 2021.

Alla data di chiusura del bilancio la società aveva in forza n. 10 dipendenti così suddivisi: n. 1 quadro a tempo indeterminato, n. 8 impiegate/i di concetto a tempo indeterminato e n. 1 impiegate di concetto a tempo determinato.

Dato medio complessivo 10 (10,20).

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 2022 agli amministratori e ai sindaci per i gettoni di presenza al Consiglio di Amministrazione ammontano rispettivamente ad euro 2.733,42 e ad euro 2.371,28, il compenso al Collegio Sindacale ammonta ad euro 11.840,40, il compenso al Revisore Legale ammonta ad € 6.217,79.

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	31/12/2022	31/12/2021
Garanzie c/polizze fideiussorie prestate	111.000	111.000

L'importo rappresenta la somma di: a) 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; b) polizza fideiussoria, € 8.000, 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; c) polizza fideiussoria, € 3.000, rilasciata dalla società al Comune di Cesena, nell'ambito del patrimonio dedicato CesenaLab: idee per crescere, con riferimento alla concessione dell'immobile in via Martiri della Libertà nr. 14 in Cesena per il potenziamento dell'offerta di spazi di coworking e laboratoriali e di servizi.

Beni ceduti presso terzi in comodato

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021
Beni ceduti in comodato presso terzi	1.717	2.135

Rappresenta il valore netto dell'attrezzatura, presso Rocca delle Caminate (€ 1.716,61), ceduta in comodato all'Associazione Educatori Scout "La Traccia" con riferimento ai contratti stipulati rispettivamente in data 22.06.2020 e 06.07.2021.

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; il 2022 è la prima annualità del quadriennio del progetto. 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 € 65.000 del proprio patrimonio netto in liquidità. Il patrimonio netto al 31.12.2022, comprensivo dell'utile di esercizio, ammonta ad € 65.856.

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: idee per crescere" 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: IDEE PER CRESCERE
Capitale sociale 65.000
BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2022

Stato Patrimoniale	31/12/2022
Attivo	
I - Immobilizzazioni immateriali	
7) Altri costi pluriennali	6.262
II - Immobilizzazioni materiali	
2) impianti e macchinario	0
3) attrezzature industriali e commerciali	0
4) altri beni	0
Totale immobilizzazioni materiali	0
Totale immobilizzazioni	6.262
C) Attivo circolante	
II - Crediti	
5-quater) verso altri	
esigibili entro l'esercizio successivo	32.837
Totale crediti verso altri	32.837
Totale crediti	32.837
IV - Disponibilità liquide	
1) depositi bancari e postali	44.298
Totale disponibilità liquide	44.298
Totale attivo circolante (C)	77.135
D) Ratei e risconti	2.367
Totale attivo	85.764
Passivo	
A) Patrimonio netto	
I - Capitale	65.000
IV - Riserva Legale	
IX - Riserva Ordinaria	
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	856
Totale patrimonio netto	65.856
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	4.194
D) Debiti	
7) debiti verso fornitori	
a) esigibili entro l'esercizio successivo	12.188
Totale debiti verso fornitori	12.188
12) debiti tributari	
a) esigibili entro l'esercizio successivo	735
Totale debiti tributari	735
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	
a) esigibili entro l'esercizio successivo	599
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	599
14) altri debiti	
a) esigibili entro l'esercizio successivo	2.157
Totale altri debiti	2.157
Totale debiti	15.679
E) Ratei e risconti	35
Totale passivo	85.764
Conto Economico	
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	32.048
5) altri ricavi e proventi	
contributi in conto esercizio	125.088
altri	86
Totale altri ricavi e proventi	125.174

Totale valore della produzione	157.222
B) Costi della produzione	
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	312
7) per servizi	144.649
8) per godimento di beni di terzi	4.000
10) ammortamenti e svalutazioni	
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.087
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	
d) svalutazione crediti	488
14) oneri diversi di gestione	815
Totale costi della produzione	152.351
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.871
C) Proventi e oneri finanziari	
16) altri proventi finanziari	
d) da altri	
17) interessi e altri oneri finanziari	
e) verso altri	-46
Totale interessi e altri oneri finanziari	-46
Risultato prima delle imposte (A - B +-C +-D)	4.825
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	
a) Imposte correnti	3.969
21) Utile (perdita) dell'esercizio	856

Il Patrimonio Destinato in commento è stato costituito, su richiesta del Socio Comune di Cesena, in particolare per valorizzare giovani talenti intenzionati ad avviare un'attività imprenditoriale e proseguire nel percorso di strutturazione dell'incubatore Cesenalab connotato da sempre maggiore autonomia organizzativa e auto sostenibilità economica, finanziaria e patrimoniale, che verrà perseguita anche attraverso le azioni progettuali di cui alla Convenzione PGN 85829 del 18/6/2021 sottoscritta tra la Regione Emilia-Romagna e il Comune di Cesena per il progetto di "*Riqualificazione di un immobile di proprietà comunale in zona Stazione Ferroviaria da destinare a nuova sede dell'incubatore d'impresa*". Il progetto ha l'obiettivo di potenziare l'offerta di spazi di coworking e laboratoriali e l'offerta di servizi a domanda di CesenaLab, con fruitori privilegiati i team di giovani, gli studenti universitari e delle scuole superiori che intendono sviluppare progetti nel campo dell'innovation technology e dell'innovation research. CesenaLab è un incubatore e acceleratore d'impresa incentrato principalmente sul modo digital, web e new media e ha l'obiettivo di avviare e sviluppare nuove imprese innovative, con particolare riferimento, non esclusivo, al settore informatico e tecnologico. In particolare l'attenzione è focalizzata nei confronti delle start-up ad alto contenuto innovativo, inteso come approccio creativo ed evolutivo finalizzato alla realizzazione di prodotti o servizi che rappresentino caratteristiche di novità ed originalità.

La costituzione del patrimonio destinato mira a porre le fondamenta affinché CesenaLab possa potenziare la propria esperienza allargandone il campo di attività a tutti i settori economici al fine di dare sostegno alle nuove imprese creando una regia unica rispetto ai numerosi strumenti agevolativi esistenti, anche mettendo a sistema gli incubatori pubblici e privati presenti sul territorio e degli strumenti agevolativi esistenti e divenire un "progetto con una propria identità ed autonomia economica e finanziaria".

Il Progetto intende promuovere il potenziamento di CesenaLab connotato dagli obiettivi di ampliamento delle collaborazioni finalizzate a mettere a sistema gli incubatori pubblici e privati del territorio e la creazione di una regia unica rispetto ai numerosi strumenti agevolativi esistenti nonché all'ulteriore autonomia organizzativa e auto sostenibilità economica, finanziaria e patrimoniale.

Il suddetto Patrimonio Destinato, è stato costituito, tramite Assemblea Straordinaria del 26 ottobre 2021, a ministero del Notaio De Simone, Rep. N. 59385, Raccolta n. 32154. 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 2 novembre 2021 e, non essendosi rilevata alcuna opposizione da parte dei creditori anteriori all'iscrizione, ha assunto efficacia entro l'avvio del progetto fissato nel 17 gennaio 2022. Il Patrimonio Separato, in questo primo anno di attività, ha generato un utile pari ad € 856 al netto delle imposte.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.2022 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 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 sono state ammortizzate per il periodo della concessione d'uso dei locali.

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.

Attivo circolante: crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

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 € 232,97 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) 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 € 10.000, 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 € 1.644 e dall'IRES pari ad € 2.325.

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 immateriali

Nel corso del 2022 sono stati sostenuti costi di manutenzione/ripristino dei locali di proprietà del Comune di Cesena.

Immobilizzazioni materiali

Nel corso del 2022 non sono stati fatti acquisti.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Crediti	Al 31/12/2022		
	entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo	Totale
Crediti verso clienti	0	0	0
Crediti vs. imprese collegate	0	0	0
Crediti Tributarî	0	0	0
Crediti verso altri	32.837	0	32.837
TOTALE CREDITI	32.837	0	32.837

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" risulta pari a 0 in quanto l'unico credito, pari ad € 488,00 viene ritenuto non esigibile e, pertanto, viene costituito un fondo svalutazione crediti di pari importo.

I crediti verso altri sono principalmente rappresentati da contributi da ricevere, come di seguito:

- il saldo dei contributi anno 2022, da parte del Comune di Cesena, per il funzionamento dell'incubatore pari ad € 30.750;
- la quota di competenza dell'esercizio del contributo al finanziamento delle spese di manutenzione straordinaria e interventi di riparazione, da parte del Comune di Cesena, pari ad € 2.087,50.

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	31/12/2022
Commissioni su fidejussioni CesenaLab	15
Manutenzioni e assistenza tecnica CesenaLab	2.352
TOTALE	2.367

Patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	65.000				65.000
Riserve	0				0
Utile (perdita d'esercizio)	0			856	856
Totale patrimonio netto	65.000				65.856

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 31/12/2022		
	Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo	Totale
Debiti verso fornitori	12.188	0	12.188
Debiti tributari	735	0	735
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	599	0	599
Altri debiti	2.157	0	2.157
TOTALE DEBITI	15.679	0	15.679

I debiti tributari sono rappresentati dal debito verso Erario per IVA pari ad € 109,65 e da ritenute su redditi di lavoro autonomo e parasubordinato per complessivi € 625,84.

I debiti verso Enti Previdenziali rappresentano il debito nei confronti dell'INPS pari ad € 598,47 per contributi debitamente versati nel mese di gennaio 2023.

Gli altri debiti si riferiscono a:

- compensi riferiti ai collaboratori pari ad € 1.024,00;
- depositi cauzionali incassati a fronte della sottoscrizione dei contratti di coworking per complessivi € 900,00;
- rimborso a Ser.In.Ar. per complessivi € 232,97.

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.

RATEI PASSIVI	31/12/2022
Utenze	35
TOTALE	35

CONTO ECONOMICO**Valore della produzione**

I ricavi, pari ad € 32.048,39 si riferiscono a prestazioni di servizi. Altri ricavi e proventi si riferiscono: a) ai contributi in conto esercizio pari a complessivi € 125.087,50 di cui € 123.000 contributi straordinari sul fondo consortile da parte del Comune di Cesena ed € 2.087,50 quale quota di competenza dell'esercizio del contributo destinato al finanziamento delle spese di manutenzione straordinaria e interventi di riparazione, da parte del Comune di Cesena; b) altri ricavi e proventi per € 86,19.

Costi della produzione**Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

Si tratta dei costi sostenuti per cancelleria, materiale di consumo e minuterie.

Costi per servizi

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 della nuova palazzina del Comune di Cesena pari ad € 4.000.

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 sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

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

La società è stata impegnata nella predisposizione della risposta al bando per la presentazione di proposte da parte dei Soggetti Gestori dei Tecnopoli dell'Emilia-Romagna per le attività di gestione e sviluppo dei Tecnopoli 2023-2025, sottomessa il 18 gennaio 2023.

Sono state quindi pianificate le attività e le risorse umane e finanziarie per rafforzare e continuare a garantire la funzione di punto accesso e orientamento all'offerta complessiva all'ecosistema dell'innovazione regionale. Si è puntato a consolidare le attività di animazione ed a potenziare le azioni inerenti all'internazionalizzazione e alla formazione particolarmente vero le imprese ma non solo. Attività che sarà implementata anche grazie al rinnovamento dell'accreditamento regionale che Ser.In.Ar. realizzerà entro giugno 2023.

La presentazione della domanda per le attività di gestione del Tecnopolo ha portato il CIRI Aerospazio a coinvolgere la società nella partnership che sottomette due proposte al bando per la presentazione progetti di ricerca industriale strategica rivolti agli abiti prioritari della strategia di specializzazione intelligente. Il ruolo del Tecnopolo sarà quello di redigere il piano di diffusione dei risultati del progetto e in caso di esito positivo dell'istruttoria quello di realizzare nei prossimi 3 anni le attività conseguenti.

Nell'ambito dell'accordo di collaborazione istituzionale con l'Ateneo per la gestione dei corsi professionalizzanti diversi docenti, in numero sempre maggiore rispetto gli anni precedenti, hanno presentato progetti riconoscendo l'efficacia del ruolo di ente gestore svolto da Ser.In.Ar. Le attività che potranno essere gestite, a seguito del raggiungimento del numero minimo previsto per ciascuna iniziativa sono:

- Master di I livello: "*City Management*" - Direttore: Prof. Luca Mazzara, "*Fundraising per il Nonprofit e gli Enti pubblici*" - Direttore: Prof. Valerio Melandri - "*New media, linguaggi e società*" - Direttrice Prof.ssa Francesca Gatta; "*Acquacoltura e Ittiopatologia*" - Direttore: Prof. Oliviero Mordenti;
- Corsi di Formazione Permanente: "*Assistenza linguistica in ambito giuridico e socio-sanitario*" - docente proponente: Prof. Christopher Garwood
- Corso di Alta Formazione: "*Il Controllo di Gestione nelle Sale Operatorie: Operating Room Management*" - docente proponente: Prof. Giorgio Ercolani -
- Summer School: International Summer School in "*Smart Objects and Application*" - docente proponente: Prof.ssa Silvia Mirri.

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 2022 è pari a € 57.261,66; il Consiglio di Amministrazione propone di destinare il 5% pari a euro 2.863,08 a riserva legale ed i restanti euro 54.398,58 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.

Forlì, 3 aprile 2023

Firmato

Presidente del Consiglio di Amministrazione

Prof. Dario Maio



SER.IN.AR. FORLÌ-CESENA SOCIETÀ CONSORTILE PER AZIONI

Relazione sul governo societario di cui all'art. 6, quarto
comma, D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175

ESERCIZIO 2022

Forlì, 03 aprile 2023

La società

Ser.In.Ar. è una società costituita nel 1988 dai comuni di Forlì e di Cesena, dalla Provincia di Forlì-Cesena, dalla Camera di Commercio, Industria, Artigianato ed Agricoltura della Romagna Forlì-Cesena e Rimini e dalle Casse di Risparmio di Forlì e di Cesena (oggi Fondazioni), allo scopo di promuovere, sostenere e qualificare i Corsi di Laurea e le altre iniziative di cui l'Università di Bologna ha previsto la realizzazione o l'attivazione o il decentramento nelle città di Forlì e Cesena.

La compagine sociale ha visto l'ingresso della Regione Emilia Romagna nel 1992 e del Comune di Bertinoro nel 1995, poi successivamente usciti dalla compagine sociale rispettivamente nel 2004 e nel 2015; nel 2003 è entrata a far parte della compagine sociale il Comune di Predappio. I rapporti generali fra Ser.In.Ar. e l'Università di Bologna sono regolati da una convenzione quadro. La collaborazione di Ser.In.Ar. verso l'Università di Bologna ha assunto nei vari anni le seguenti forme: predisposizione delle sedi dei Corsi di laurea (costruzione, ristrutturazione, arredo, dotazioni tecnologiche e di laboratorio); fornitura del personale di segreteria e di servizio; promozione ed orientamento dei Corsi di laurea e master attivati nelle sedi decentrate; organizzazione di eventi collegati alle aree scientifiche coinvolte dai corsi (convegni, seminari, dibattiti); gestione, in collaborazione con l'Azienda regionale per il diritto allo studio ed i Comuni di Forlì e di Cesena, degli interventi per il diritto allo studio relativi ai servizi abitativi, di mensa ed informativi; organizzazione di corsi di formazione prevalentemente superiore, permanente e continua (post-laurea e post-diploma) nell'ambito del sistema regionale, nazionale e comunitario della formazione professionale, perseguendo in particolare un'integrazione con l'Università e con il sistema scolastico del territorio.

La Società consortile per azioni concorre alla promozione e alla realizzazione di servizi integrati d'area, quale strumento di programmazione degli Enti pubblici promotori per lo sviluppo socio-economico e culturale prevalentemente dell'area provinciale forlivese e cesenate; la società non persegue scopi di lucro.

In particolare la Società opera per:

1. l'introduzione delle tecnologie avanzate in ogni campo, pubblico e privato, produttivo e di servizio;
2. lo sviluppo, nel territorio, della ricerca scientifica e sua conseguente applicazione, in accordo ed in stretta collaborazione con le Università degli Studi, con Istituti di ricerca pubblici e privati, anche nell'ambito della gestione di Tecnopoli, incubatori di imprese o strutture similari;

3. la predisposizione e, ove necessario, gestione di strutture e servizi volti ad agevolare l'insediamento e il consolidamento di iniziative di ricerca, di insegnamenti superiori, universitari e post-universitari, culturali, ivi compreso, a titolo esemplificativo ma non esaustivo, la ricerca, sistemazione e gestione di strutture scolastiche e/o ricettive, studentati, foresterie, laboratori, musei e sale, anche mediante la stipula di contratti di locazione e/o gestione di durata annuale e/o ultrannuale, relativi ad immobili e strutture da destinare alla accoglienza degli studenti, dei professori e per lo svolgimento delle attività della società; la messa a disposizione, senza alcun ritorno finanziario, a favore di istituti, corsi, professori, insegnanti, ricercatori e studenti, di mezzi finanziari per lo sviluppo di progetti, con la formula della borsa di studio, prestito d'onore o formule similari;
4. lo studio e realizzazione di altre iniziative di terziario qualificato al servizio della società locale;
5. la formazione professionale, prevalentemente superiore, permanente e continua, nell'ambito del sistema regionale, nazionale e comunitario, perseguendo in particolare l'integrazione con l'Università e con il sistema scolastico del territorio.

Nel mese di marzo dell'anno 2019 i soci pubblici di Ser.In.Ar. firmarono i patti parasociali trasformando la società partecipata in società a controllo pubblico congiunto. La società, pertanto, sebbene controllata a maggioranza da soggetti pubblici, rimane un soggetto di diritto privato nella forma della società consortile per azioni e non emergono elementi per l'inquadramento della stessa tra i soggetti affidatari in House.

Finalità

La presente relazione ottempera alle incombenze previste dall'art. 6, c, 2, 3, 4 e 5 del D.L.gs. 175/2016 e ss.

In particolare, l'art. 6 del D.Lgs. 175/2016 prescrive, ai commi 2, 3, 4 e 5:

2. Le società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'assemblea nell'ambito della relazione di cui al comma 4.

3. Fatte salve le funzioni degli organi di controllo previsti a norma di legge e di statuto, le società a controllo pubblico valutano l'opportunità di integrare, in considerazione delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, gli strumenti di governo societario con i seguenti:

- a) regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela

della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale;

- b) un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione;
- c) codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società;
- d) programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione Europea.

4. Gli strumenti eventualmente adottati ai sensi del comma 3 sono indicati nella relazione sul governo societario che le società controllate predispongono annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale e pubblicano contestualmente al bilancio d'esercizio.

5. Qualora le società a controllo pubblico non integrino gli strumenti di governo societario con quelli di cui al comma 3, danno conto delle ragioni all'interno della relazione di cui al comma 4.

Va segnalato tuttavia che il D.Lgs. 175/2016, pur entrato in vigore nel 2016, è stato successivamente oggetto di una pronuncia della Corte Costituzionale che ha determinato la riapertura della discussione circa i suoi contenuti. Il Decreto Legislativo correttivo nr. 100 del 16 giugno 2017, recante "Disposizioni integrative e correttive al Decreto Legislativo 19 agosto 2019, n.175, testo unico in materia di società a partecipazione pubblica" di seguito T.U., è stato pubblicato in GU n. 147 del 26/06/2017 ed è entrato in vigore il 27 giugno 2017.

La presente relazione sul Governo Societario viene, quindi, predisposta in attuazione della norma sopra riportata e sarà sottoposta all'Assemblea dei Soci.

La governance di Ser.In.Ar. Forlì-Cesena Società Consortile per Azioni

Ser.In.Ar. ha modificato il proprio Statuto nel rispetto di quanto previsto dal T.U. con riferimento alla composizione dell'organo amministrativo e dell'organo di revisione e controllo.

In base alla normativa applicabile, la governance della società è articolata come segue:

- Assemblea dei Soci

- Consiglio di Amministrazione
- Collegio Sindacale
- Revisore Legale
- Organismo di Vigilanza MOG231
- Responsabile per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza.

Programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale

Lo scopo dei “programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale” prescritti dal Testo Unico Partecipate, consiste nel contribuire a prevenire potenziali rischi patrimoniali, finanziari ed economici a danno dei Soci e delle loro società, nonché nel favorire la trasparenza dei meccanismi di raccolta e gestione delle informazioni necessarie al monitoraggio nei confronti dei Soci, ponendo in capo all’organo di amministrazione ed a quello di controllo obblighi informativi sull’andamento della Società.

Il nuovo obbligo di legge non è corredato da ulteriori precisazioni in merito alla concreta formulazione dei citati programmi di misurazione del rischio di crisi.

La società Ser.In.Ar. utilizza strumenti di valutazione economico-finanziario di tipo previsionale. In particolare la società redige un bilancio preventivo pluriennale (biennale o triennale), un bilancio preventivo dell’esercizio successivo, che recepisce eventuali aggiornamenti rispetto al documento pluriennale, contenente le attività e gli obiettivi che si intendono perseguire valorizzandone l’impatto economico e la previsione del risultato economico.

Inoltre l’organo amministrativo redige semestralmente una relazione sull’andamento della gestione dell’esercizio sociale in corso completa del dettaglio delle attività svolte anche con riferimento allo stato di avanzamento delle attività deliberate nel periodo in esame ed un resoconto sui provvedimenti assunti in attuazione delle eventuali deliberazioni dell’Assemblea dei Soci.

La società approva a consuntivo, annualmente, un bilancio in conformità alle norme civilistiche e fiscali ad essa applicabili.

ANALISI DELLA REDDITIVITÀ OPERATIVA	2022	2021
ROI – Redditività del capitale investito Risultato operativo complessivo/capitale investito medio	2,03%	1,40%
ROE – redditività del capitale proprio Risultato d’esercizio / Patrimonio netto	3,73%	1,58%
ROS – redditività operativa ROGC/ricavi	6,66%	9,24%
ANALISI DELLA SITUAZIONE DI LIQUIDITÀ		
Liquidità generale Attività a breve / passività a breve	1,47%	1,59%
Capitale circolante netto Attività a breve - passività a breve	950.591	1.152.904
ANALISI DELLA SOLIDITÀ PATRIMONIALE		
Grado di indebitamento globale (passività a breve + passività a medio lungo termine)/Patrimonio Netto	1,75%	1,77%
Indice di struttura finanziaria (patrimonio netto + debiti a medio lungo termine)/attivo immobilizzato)	1,76%	2,14%
INCIDENZA ONERI FINANZIARI		
Oneri finanziari / valore della produzione	0,00054%	0,00063%

Gli indici di liquidità si basano sul rapporto tra impieghi e fonti a breve termine ed esprimono la capacità dell’impresa ad adempiere alle proprie obbligazioni finanziarie correnti.

L’indice di liquidità generale è il rapporto tra attività correnti e passività correnti ed esprime la solvibilità dell’azienda. Quando tale indice è maggiore o uguale ad 1 l’impresa può considerarsi in una situazione di equilibrio finanziario. Tale indice può essere visto anche come differenza tra attività correnti e passività correnti [Capitale Circolante Netto (CCN)].

Il CCN esprime in termini assoluti l’eccedenza positiva o negativa del raffronto delle attività e delle passività di breve periodo della società: quando esso è positivo esprime una situazione di equilibrio, in quanto il CCN sta ad indicare quanto in più delle risorse si trasformerà nel breve periodo rispetto agli impegni in scadenza nello stesso periodo, mentre quando esso è negativo si rileva la copertura di investimenti fissi con fonti di

finanziamento a breve termine. Nel caso in esame l'indice di liquidità generale, pari a 1,47 ed il CCN, pari ad € 950.591, indicano una condizione di equilibrio finanziario della società. Un valore ampiamente superiore delle attività circolanti rispetto alle passività correnti costituisce per i creditori a breve termine una garanzia maggiore in quanto il loro credito è coperto da valori prontamente disponibili, cosa che non avviene nell'ipotesi in cui le attività correnti fossero inferiori alle passività correnti, poiché a garanzia del loro credito ci sarebbero valori di più difficile realizzo, come le immobilizzazioni.

Tali indici di liquidità includono al loro interno le rimanenze relative alle attività in corso, pari ad € 365.083.

La società può pertanto considerarsi in una condizione di equilibrio finanziario.

Passando all'analisi degli indici di solidità patrimoniale si sottolinea che l'obiettivo di tali indici è quello di verificare se la struttura finanziaria e patrimoniale dell'impresa presenti caratteristiche di solidità, per fronteggiare le mutevoli condizioni interne ed esterne del mercato in cui la stessa opera.

Il primo indice che qui viene preso in considerazione è il grado di indebitamento globale (rapporto di indebitamento), il quale esprime il rapporto tra i mezzi di terzi ed il capitale proprio, ossia quanto sia il grado di indebitamento della società (Mezzi di terzi/Mezzi propri).

Il rapporto, pari a 1,75 indica che la società copre le esigenze finanziarie utilizzando il proprio capitale, senza aver quindi la necessità di indebitarsi con istituti di credito o altre forme di finanziamento.

Il secondo indice analizzato è l'indice di copertura delle immobilizzazioni (Patrimonio netto/Immobilizzazioni) e consente di accertare l'esistenza di un equilibrio strutturale tra i finanziamenti consolidati e le attività fisse, inteso come l'attitudine della società a finanziare gli investimenti in immobilizzazioni mediante fonti di finanziamento con carattere di stabilità e a provvedere alla copertura del fabbisogno finanziario connesso con le attività correnti mediante fonti di finanziamento a breve termine (passività correnti). Un'impresa può considerarsi in una situazione ottimale quando tale indice è maggiore o uguale a 1.

Nel caso in esame l'indice è pari a 1,76 e ciò indica che la società ha finanziato integralmente e con ampio margine le proprie immobilizzazioni grazie al proprio patrimonio netto.

In definitiva la società manifesta una situazione di equilibrio patrimoniale ottimale.

Prendendo in considerazione anche i valori emergenti da Conto Economico ed integrandoli con quelli di Stato Patrimoniale è possibile ricavare i principali indici di redditività.

Il ROE esprime la redditività del capitale proprio ed è dato dal rapporto che pone al numeratore l'utile di esercizio risultante dal conto economico e al denominatore il capitale proprio. Questo indice evidenzia la

capacità della gestione aziendale di remunerare il capitale proprio. Valori positivi si hanno quando l'esercizio chiude con un utile, mentre valori negativi si hanno quando si rileva una perdita.

I valori accettabili sono quelli positivi in generale, anche se per poterli considerare buoni dovrebbero essere almeno pari a quelli che renderebbero investimenti alternativi privi di rischio (ad esempio quelli di stato). Si ricorda in proposito che statutariamente *gli eventuali utili netti dell'esercizio, detratti il 5% (cinque per cento) per la riserva legale fino al raggiungimento dei limiti di legge e una percentuale per il fondo di riserva straordinario, saranno destinati secondo deliberazioni dell'Assemblea e comunque per finalità rispondenti agli scopi statutari, non perseguendo la società fini di lucro.*

Il ROI esprime invece il tasso di redditività del capitale investito; il numeratore è dato dal risultato operativo complessivo (gestione caratteristica e accessoria) e il denominatore dal capitale investito medio. Come rappresentato anche nella relazione sulla gestione, nell'elaborazione si ritiene opportuno discostarsi dai principi civilistici includendo nel computo dei ricavi anche i contributi in conto esercizio classificati ai fini civilistici nella voce di bilancio A5 "Altri ricavi e proventi", parimenti, nel computo dei costi includendo anche gli oneri diversi caratterizzanti classificati ai fini civilistici nella voce di bilancio B14 "Oneri diversi di gestione". Lo stesso criterio è stato applicato nel calcolo relativo all'anno 2021. Il valore nel 2022 è pari a 2,03.

Tra gli indici economici si espone anche l'indice di redditività operativa ROS (redditività delle vendite). Il valore è pari al 6,66%.

Ai fini di quanto disposto dall'art. 6 comma 5 D.Lgs. 175/2017 l'esame degli indici suesposti rappresenta una situazione finanziaria ed economica della società da cui non si mostra necessario predisporre uno specifico programma di valutazione del rischio di crisi aziendale.

Allo stato attuale non si riscontrano criticità per quanto riguarda il rischio di credito, in quanto si tratta principalmente di crediti relativi ai contributi erogati dai vari Enti soci (Comune di Cesena e Provincia di Forlì-Cesena), dall'Università di Bologna e dalla Regione Emilia Romagna.

Per quanto riguarda la gestione dei rischi finanziari, la società non ha debiti verso il sistema bancario per mutui e sostiene oneri finanziari che incidono in maniera assolutamente non significativa sul valore della produzione; è caratterizzata da un accettabile livello di indebitamento, con risorse liquide proprie tali da garantire una condizione di equilibrio finanziario. Anche gli indici di redditività, inevitabilmente modesti, sono tutti positivi.

Nel merito, l'analisi del bilancio 2022 sottoposto all'Assemblea dei Soci, evidenzia parametri e condizioni tali da rispettare quei valori ritenuti dalla società indicativi di una situazione economico finanziaria della società Ser.In.Ar. Forlì-Cesena Società Consortile per Azioni in equilibrio, tale da non richiedere pertanto l'attivazione da parte dell'organo amministrativo della società provvedimenti di cui all'art. 14 c. 2,3,4 D.Lgs. 175/2016.

Valutazione dell'opportunità di integrare gli strumenti di governo societario adottati da Ser.In.Ar. Forlì-Cesena Soc.Cons.p.A.

Le valutazioni vengono di seguito esposte richiamando i singoli commi.

Art. 6 comma 3 T.U. lettera a) *regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quella in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale.*

In ordine alla tematica in oggetto, in data 28.11.2019 è stato approvato il "Regolamento di contratti di acquisto per le forniture di beni e servizi".

Non si rilevano rischi per la concorrenza tali da richiedere ulteriori regolamentazioni volte a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza.

Con riferimento alla tutela della proprietà industriale e intellettuale, Ser.In.Ar. ha contemplato tale fattispecie nelle previsioni di cui al Modello 231. Le procedure aziendali vigenti prevedono il rispetto da parte di ogni dipendente e collaboratore delle politiche di sicurezza delle informazioni e di riservatezza in merito ad informazioni e documenti aziendali riservati.

Art. 6 comma 3 T.U. lettera b) *un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione.*

In ordine alla tematica in oggetto, vista la dimensione e le attività dell'impresa sociale Ser.In.Ar. non necessita di un vero e proprio ufficio di controllo interno. Le funzioni di controllo vengono svolte da un Collegio Sindacale composto da nr. 3 membri effettivi, a cui compete la funzione prevista dalla normativa in materia; inoltre, come statutariamente previsto, la società ha nominato il Revisore Legale dei conti.

La società dispone di un ufficio amministrativo che fornisce tempestivamente sia al Collegio Sindacale sia al Revisore Legale tutte le informazioni richieste nel corso delle visite periodiche e nell'espletamento del mandato degli stessi organi di controllo. Si evidenzia in proposito che gli organi di controllo valutano

periodicamente l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze postulate dall'andamento della gestione. L'Ufficio Amministrativo relaziona con regolarità al Direttore in ordine all'attività di competenza svolta e, costui, a sua volta, relaziona all'organo amministrativo e agli organi statutari. Si ritiene, al momento, non necessaria l'integrazione, date le dimensioni dell'azienda, la struttura organizzativa e l'attività svolta.

Art. 6 comma 3 T.U. lettera c) *codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società.*

In ordine alla tematica in oggetto si rappresenta che il Consiglio di Amministrazione di Ser.In.Ar., nella seduta del 9 giugno 2022, ha rinnovato il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e il Piano Triennale per la trasparenza 2022-2024, in ottemperanza a quanto disposto dal D. Lgs. N. 231.

La società ha, inoltre, adottato un proprio Modello di Organizzazione Gestione e Controllo ai sensi del D.Lgs. 231/2001 e s.m.i. che include anche il Codice Etico e di comportamento. Il MOGC è stato, inoltre, aggiornato nel 2021 a seguito dell'introduzione dei reati tributari nel novero dei reati contemplati nel D. Lgs. 231/2001. Ser.In.Ar., intende perseguire l'affermazione di un codice etico del comportamento imprenditoriale e deontologico per gli associati, i dirigenti, i dipendenti del Ser.In.Ar. e tutti i portatori d'interesse.

In tal senso Ser.In.Ar. si pone come espressione di un'identità etica collettiva e impegna sé stessa e le sue componenti: a) gli imprenditori associati; b) i responsabili e tutti coloro che rivestono incarichi associativi; c) i dipendenti di Ser.In.Ar.; d) i rappresentanti, agenti e tutti i collaboratori autonomi di Ser.In.Ar. ad adottare modelli di comportamento ispirati all'autonomia, integrità, eticità, all'interesse generale del sistema consortile e a sviluppare le azioni coerenti.

Ser.In.Ar. nello svolgimento della propria attività d'impresa fa quindi riferimento a valori etici ricavabili da un patrimonio di valori individuali e societari. Tali valori, cui deve essere improntata la condotta di tutti coloro che, ai vari livelli di responsabilità, concorrono con i propri atti allo svolgimento della complessiva attività della società, compresi i Consulenti e gli altri Collaboratori esterni comunque denominati. Il Codice Etico si applica sia ai dipendenti sia, per gli aspetti compatibili, a tutti coloro che, a qualsiasi titolo, forniscono il proprio contributo nello svolgimento delle attività d'impresa di Ser.In.Ar.

Inoltre è designato e operante l'Organismo di Vigilanza MOG231, che ha lo scopo di monitorare l'applicazione del predetto Modello ed il suo costante aggiornamento.

Infine, la Società ha adottato una serie di regolamentazioni e di procedure anch'esse finalizzate, tra l'altro, a disciplinare i comportamenti imprenditoriali nei confronti dei fornitori e dei collaboratori (es. Regolamento per il reclutamento del personale dipendente e per il conferimento di incarichi di collaborazione aggiornato nella seduta di Consiglio di Amministrazione del 25 novembre 2019).

Art. 6 c. 3 T.U. lettera d) *programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione Europea.*

La società, con periodicità non costante nel tempo, redige e pubblica il Bilancio Sociale quale strumento di rendicontazione e comunicazione atto ad informare i portatori di interesse (stakeholder) sul comportamento, sui risultati e sulle responsabilità di natura economica e sociale della società.

Il Presidente del C.d.A.

Prof. Dario Maio

**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. Forli-Cesena Soc. Consortile per Azioni
Viale Filippo Corridoni, n. 18
47121 FORLI' (FC)

Relazione sul bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2022.

Premessa

A decorrere dalla data del 28.06.2021 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 31.12.2022.

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di Ser.In.Ar. Forli-Cesena Società Consortile per Azioni (la Società), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022 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 2022, 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.



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

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 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.

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 31.12.2022.

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

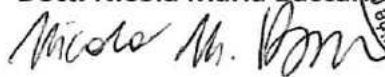


Dott. Nicola M. Baccarini
dottore commercialista - revisore legale

dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

Il Revisore

Dott. Nicola Maria Baccarini



Forlì, li 04 aprile 2023

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDALE AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2022

**All'Assemblea degli Azionisti della Società SER.IN.AR. FORLI'-CESENA SOC.
CONSORTILE PER AZIONI**

Redatta ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del Codice Civile

All'Assemblea degli Azionisti della società SER.IN.AR. FORLI'-CESENA SOC. CONSORTILE PER AZIONI

La presente Relazione è stata approvata collegialmente ed in tempo utile per il suo deposito presso la sede della società, nei 15 giorni precedenti la data della convocazione dell'assemblea di approvazione del bilancio oggetto di commento.

L'organo di amministrazione ha reso disponibili i seguenti documenti in data 3 aprile 2023:

- progetto di bilancio, completo di nota integrativa e rendiconto finanziario;
- relazione sulla gestione;
- relazione sul governo societario di cui all'art. 6, 4° comma, D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175.

Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati

Dato atto della conoscenza che il collegio sindacale ha acquisito in merito alla società e, per quanto concerne la tipologia dell'attività svolta e la sua struttura organizzativa e contabile, tenuto anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, attestiamo che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza – in occasione della quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati – è stata attuata mediante il positivo riscontro di quanto già assunto in precedenza in ragione delle informazioni acquisite nel tempo. E' quindi possibile confermare che:

- l'attività tipicamente svolta dalla società non è sostanzialmente mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati rispetto al precedente esercizio;

- le risorse umane costituenti la “forza lavoro” sono conformi all’attività svolta;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2022) e quello precedente (2021).

E’ inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2022 in termini sostanzialmente confrontabili con l’esercizio precedente e, di conseguenza, le attività di controllo del collegio sindacale hanno avuto luogo su tali presupposti, avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell’esercizio precedente.

La presente Relazione riassume, quindi, 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 d’esercizio;
- sull’eventuale ricevimento di denunce da parte degli Azionisti di cui all’art. 2408 c.c.

Le attività svolte dal collegio sindacale hanno riguardato, sotto l’aspetto temporale, l’intero esercizio 2022 e nel corso dell’esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all’art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

Attività svolta

Durante le verifiche periodiche, il collegio sindacale ha preso conoscenza dell’evoluzione dell’attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione anche alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l’impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché agli eventuali rischi, tenuti monitorati con costante periodicità.

Il collegio sindacale ha quindi periodicamente valutato l’adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell’impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall’andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo anche previamente chiarito quelli del collegio sindacale.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica risulta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
- i consulenti e i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

Stante la struttura dell'organigramma direzionale, le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5 c.c., sono state fornite con periodicità anche superiore al minimo fissato di sei mesi e ciò sia in occasione delle riunioni programmate, sia tramite i contatti/flussi informativi telefonici e informatici con i membri del consiglio di amministrazione: da tutto quanto sopra deriva che gli amministratori hanno, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto ad essi imposto dalla citata norma.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il collegio sindacale può affermare che:

- abbiamo partecipato alle Assemblee degli Azionisti ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, le quali si sono tenute nel rispetto delle disposizioni emanate dal Governo per il contenimento dell'emergenza sanitaria da COVID-19, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, possiamo attestare che le decisioni assunte dagli Azionisti e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimoniale sociale;
- abbiamo scambiato tempestivamente dati e informazioni con il soggetto incaricato della revisione legale rilevanti per lo svolgimento della nostra attività di rilevanza;



- abbiamo incontrato l'Organismo di Vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti 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 anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea degli Azionisti o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- 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;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
- nel corso dell'esercizio il collegio non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.

Osservazioni in ordine al bilancio di esercizio e alla sua approvazione

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito da conto economico, situazione patrimoniale, rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.

L'organo di amministrazione ha altresì predisposto la Relazione sulla gestione.

Tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, ai sensi dell'art. 2429, comma 1, c.c.

La revisione legale è affidata al Dott. Nicola M. Baccarini che ha rilasciato, in data 4 aprile 2023, la relazione ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, per il bilancio di esercizio al 31

dicembre 2022. Relazione che non evidenzia rilievi per deviazioni significative, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio o richiami di informativa e pertanto il giudizio rilasciato è positivo.

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

- 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;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della Relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- per quanto di nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- in merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio, il collegio non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'assemblea degli Azionisti.

Altri Aspetti

Come già evidenziato dagli amministratori nella Relazione sulla Gestione al bilancio chiuso al 31 dicembre 2022, malgrado il perdurare per gran parte dell'esercizio in commento della pandemia da "coronavirus", l'attività della Società si è svolta regolarmente e, in particolare, non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale e a causa dei quali si sia dovuto ricorrere a deroghe di legge in riferimento alla rappresentazione in bilancio dei fatti di gestione.

Risultato dell'esercizio sociale



Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per Euro 57.262.

Conclusioni

Sulla base di quanto sopra esposto e per quanto è stato portato a conoscenza del collegio sindacale ed è stato riscontrato dai controlli periodici svolti, e in considerazione del giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione dei conti, si ritiene all'unanimità che non sussistano ragioni ostantive all'approvazione da parte Vostra del progetto di bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 e alla proposta di destinazione del risultato di esercizio così come è stato redatto e Vi è stato proposto dall'organo di amministrazione.

Forlì, 07 aprile 2023

Per il Collegio Sindacale

Mario Scala - Presidente

