

## OGGETTO: SER.IN.AR. Soc. Cons. P.A. - assemblea dei soci del 27 aprile 2018

### INDICAZIONI GENERALI PROPOSTA DI BILANCIO ANNO 2017

Il Bilancio chiuso al 31/12/2017 registra un un'utile di € 5.038 a fronte di un utile 2016 di € 8.056 (-26,03%) e di un budget 2017 che prevedeva utile di € 6.811,43 determinato in base a previsione di contribuzione totale di apporto al fondo consortile di € 1.133.350; la contribuzione è stata rispettata. La flessione dell'utile è stata determinata dalla riduzione dei proventi finanziari che da € 28.885 sono passati ad € 4.036 a seguito di investimenti in certificati di deposito non rinnovati; la differenza tra valore e costi produzione, così come ebitda, sono in crescita.

Di seguito si portano a confronto le voci in sintesi dei bilanci 2016 e 2017:

STATO PATRIMONIALE	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Scarto
<b>ATTIVO</b>	6.957.040,00	2.970.609,00	-57,3%
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0,00	0,00	0%
B) IMMOBILIZZAZIONI	553.353,00	533.409,00	-3,6%
C) ATTIVO CIRCOLANTE	6.311.725,00	2.349.580,00	-62,77%
D) RATEI E RISCONTI	91.962,00	87.620,00	-4,72%
<b>PASSIVO</b>	6.957.040,00	2.970.609,00	-57,3%
A) PATRIMONIO NETTO	5.363.983,00	1.369.019,00	-74,48%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	219.691,00	315.180,00	43,47%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	103.760,00	116.461,00	12,24%
D) DEBITI	1.078.860,00	970.585,00	-10,04%
E) RATEI E RISCONTI	190.746,00	199.364,00	4,52%
<b>CONTI D'ORDINE</b>	0,00	0,00	0%

Dall'esame dello Stato Patrimoniale si rileva:

- Le voci più significative dell'attivo risultano:
  - o Rimanenze finali per complessivi € 27.364 relative ai corsi in svolgimento al 31/12;
  - o Immobilizzazione finanziaria: si mantiene al costo storico di € 16.527 la partecipazione in ceub: la partecipata nel 2016 ha chiuso in leggero utile; si riportano i risultanti degli ultimi esercizi

	2014	2015	2016
Ceub	-62.135,00	-44.189,00	3.735

- o Azzeramento dell'investimento in certificati di deposito che nel 2016 erano valorizzati per € 1.300.000; nel 2017 si è conclusa l'operazione di riduzione del capitale sociale con restituzione di € 4.000.000 ai soci che ha richiesto ingenti disponibilità liquide
- o Crediti verso clienti per € 174.636 (+ 10,4%); il fondo svalutazione crediti di € 8.243 è stato adeguato alle perdite presunte sui crediti;
- o Crediti verso altri per € 410.944 comprendono, tra gli altri, crediti per contributi da ricevere dalla regione per € 69.524,90, dalla provincia per gli anni 2013 e 2014 per € 41.000, dal comune cesena per € 20.000 e dal campus forlì per progetto realizzato per € 23.417,63
- o Disponibilità liquide: il saldo bancario ammonta ad € 1.661.257 in riduzione del 57,7% rispetto al 2016 (valore di €3.929.991);

Le voci più significative del passivo risultano:

- Fondo rischi: sono stati accantonati ulteriori € 100.00 per : pagamento diritto recesso anticipato contratti di affitto studentati per € 92.000 – costi ripristino studentato s.francesco per €15.000- per costi legati alle cause legali in corso per € 32.900; il totale del fondo è pari a € 315.180 (+ 43%)
- Debiti: passano da € 1.078.860 a € 970.585 (-10%)e sono relativi principalmente a debiti

v/fornitori per € 227.093, ed altri debiti di totali € 668.869 (+37,6%) che comprendono debiti v/cciaa e comune Predappio per totali € 211.090,35 a seguito operazione riduzione cap.soc e v/ provincia per € 41.000 relativo alla restituzione di capitale sociale

	<b>Consuntivo 2016</b>	<b>Consuntivo 2017</b>	<b>Scarto</b>
A) PATRIMONIO NETTO	5.363.983,00	1.369.019,00	-74,48%
I. Capitale	5.244.200,00	1.244.500,00	-76,27%
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0,00	0,00	0%
III. Riserva di rivalutazione	0,00	0,00	0%
IV. Riserva legale	95.649,00	96.051,00	,42%
V. Riserve statutarie	0,00	0,00	0%
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio	0,00	0,00	0%
VII. Altre riserve	16.078,00	23.430,00	45,73%
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	0,00	0,00	0%
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	8.056,00	5.038,00	-37,46%

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>Consuntivo 2016</b>	<b>Consuntivo 2017</b>	<b>Scarto</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	2.305.156,00	2.199.965,00	-4,56%
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	2.312.078,00	2.177.094,00	-5,84%
<b>Differenza tra Valore e Costo della Produzione</b>	-6.922,00	22.871,00	-100%
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	28.344,00	2.350,00	-91,71%
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	0,00	0,00	0%
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	0,00	0,00	0%
<b>Risultato Prima delle Imposte</b>	21.422,00	25.221,00	17,73%
<b>22) Imposte sul reddito dell'esercizio</b>	-13.366,00	20.183,00	-100%
<b>23) Utile (Perdita) dell' Esercizio</b>	8.056,00	5.038,00	-37,46%

Composizione valore della produzione:

	<b>Consuntivo 2016</b>	<b>Consuntivo 2017</b>	<b>Scarto</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	2.305.156,00	2.199.965,00	-4,56%
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	825.755,00	837.968,00	1,48%
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0,00	0,00	0%
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-85.434,00	-296.709,00	100%
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0%
5) Altri ricavi e proventi	1.564.835,00	1.658.706,00	6%

Composizione costo della produzione:

	<b>Consuntivo 2016</b>	<b>Consuntivo 2017</b>	<b>Scarto</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	2.312.078,00	2.177.094,00	-5,84%
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0,00	0,00	0%
7) Spese per servizi	884.862,00	805.797,00	-8,94%
8) Spese per godimento di beni di terzi	786.446,00	670.811,00	-14,7%
9) Costi del personale	453.524,00	442.732,00	-2,38%
10) Ammortamenti e svalutazioni	35.775,00	30.542,00	-14,63%
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0,00	0,00	0%
12) Accantonamenti per rischi	38.000,00	100.000,00	100%
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0%
14) Oneri diversi di gestione	113.471,00	127.212,00	12,11%

Dall'esame degli indici di bilancio di evidenza:

INDICI	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Scarto
Posizione Finanziaria Netta	5.230.740,00	1.661.745,00	-68,23%
Risultato d'esercizio	8.056,00	5.038,00	-37,46%
Posizione Finanziaria Netta su Margine Operativo Lordo (PFN/EBITDA)	78,24	10,83	-86,16%
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	66.853,00	153.413,00	100%

Compensi amministratori e sindaci

Amministratori	2.421,10
Sindaci (compreso attività revisione legale)	27.927,37
<b>Totale</b>	<b>30.348,47</b>

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

Settore	Costi	Ricavi	Imputazione a fondo cons.le
Gestione sostegno universitario	993.928	94.331	889.597
Gestione contratto casa e iniziative studenti (compreso costo personale € 85334,77, iniziative speciali € 8650,87 e assistenza sanitaria studenti fuori sede € 5052,52)	853.062	642.245	210.817
Gestione convegni, corsi..	671.896	653.715	18.181
Attività Antares	28.447	28.730	-283
<b>totale</b>	<b>2.547.333</b>	<b>1.419.021</b>	<b>1.128.312</b>

Non è possibile confrontare con preventivo 2017 n quanto strutturato in modo diverso; si riporta il preventivo approvato che prevedeva utile € 6.811,43 con previsione di contribuzione totale dei soci al fondo consortile per € 1.133.350

	prev. 2017	Cons.2017	scarto
<b>USCITE:</b>			
1) Gestione della società: personale e spese generali	576.800,00		
a) Personale	370.800,00		
b) Spese generali	206.000,00		
2) Oneri ricorrenti per mutui agevolati abitazioni	3.000,00		
3) Gestione corsi di laurea	35.000,00		
4) Affitti passivi, interventi edili, laboratori	281.199,00		
5) Contributi ad organismi di ricerca e formazione	80.664,57		
6) Diritti allo Studio	218.100,00		
7) Fondo di riserva	5.350.000		
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>1.200.113,57</b>		
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>73.898,00</b>		
<b>Sbilancio finanziario da coprire</b>	<b>1.126.215,57</b>		
<i>Ammortamenti</i>	35.000,00		
<i>Rettifiche per IVA</i>	-34.677,00		
<b>Deficit economico previsto</b>	<b>1.126.538,57</b>		
Fondo consortile	1.133.350,00		
<b>Risultato d'esercizio previsto</b>	<b>6.811,43</b>	<b>5.038,00</b>	<b>-26,03%</b>

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

Comune di Cesena	450.000
Comune di Forlì	400.000
Provincia di Forlì-Cesena	12.000

Fondazione Carisp Forli	99.000
Fondazione Carisp Cesena	99.000
CCIAA	64.350
Comune Predappio	9.000

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

<b>Utile d'esercizio al 31/12/2017</b>	<b>Euro</b>	<b>5.038</b>
5% a riserva legale	Euro	251,90
Residuo a riserva utili portati a nuovo	Euro	4.786,10