

**UNIONE REGIONALE DEL COMMERCIO DEL TURISMO E DEI SERVIZI  
DELL'EMILIA ROMAGNA  
SEDE IN BOLOGNA – Via Tiarini, 22  
C.F. 80039730371**

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2017**

Il Bilancio consuntivo 2017 è redatto dal nostro Ente secondo lo schema di bilancio proposto da Confcommercio – Imprese per l'Italia adottando l'impianto proposto dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti.

L'attuale normativa non prevede particolari obblighi contabili in capo alle Associazioni di carattere privato; occorre pertanto riferirsi alla tecnica, alle norme stabilite per le imprese, se applicabili, ed eventualmente a principi utilizzati in altri Paesi.

Si ricorda che lo schema di bilancio CEE fa riferimento sia alla gestione istituzionale dell'Ente, sia alla gestione separata relativa alle attività inerenti i Fondi interprofessionali, con particolare riferimento al Piano formativo del Fondo For.Te.; infatti, come è noto, l'Unione Regionale Emilia Romagna è il soggetto presentatore dell'attività finanziata attraverso il Fondo interprofessionale, gestita nei fatti dal soggetto attuatore che è Iscom Emilia Romagna.

A tal fine si precisa che lo schema di Bilancio CEE è stato integrato con i dati della gestione del Piano formativo For.Te. ed in particolare si segnala che nel Conto Economico, alla voce *A.5) Altri ricavi e proventi*, sono indicati, per un importo pari a 197.920,00 euro, i ricavi relativi alla gestione dei progetti del Fondo For.Te.; mentre nello Stato Patrimoniale alla voce *C.I)* dell'Attivo circolante, sono registrate le Rimanenze, pari a 88.008,00 euro.

Il bilancio 2017 chiude con un utile di 4.390,00 euro dopo avere rilevato imposte dell'esercizio per 10.149,00 euro.

\* \* \* \*

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423 C.C., corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli art. 2423 e seg. del C.C.

ATTIVITA' E PASSIVITA'			
Categoria	31/12/2016	31/12/2017	DIFFERENZA
CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTO QUOTE	0	8.000	8.000
IMM. IMMATERIALI	0	0	0
IMM. MATERIALI	0	0	0
IMM. FINANZIARIE	120.818	70.098	-50.720
RIMANENZE	174.444	88.008	-86.436
CREDITI	182.167	177.980	-4.187
DISP.TA' LIQUIDE	577.042	323.080	-253.962
RATEI RISC. ATTIVI	13.243	1.219	-12.024
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>1.067.714</b>	<b>668.385</b>	<b>-399.329</b>
T.F.R.	241.837	132.252	-109.585
FONDO PER RISCHI E ONERI	32.617	2.206	-30.411
DEBITI	661.249	397.524	-263.725
RATEI RISC. PASS.	0	0	0
FONDO DI DOTAZIONE	93.902	107.013	13.111
RISERVE STATUTARIE	24.997	25.000	3
UTILE (PERD.) ES	13.112	4.390	-8.722
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>1.067.714</b>	<b>668.385</b>	<b>-399.329</b>

## CREDITI VERSO SOCI PER QUOTE

La voce si riferisce a importi a credito nei confronti delle ASCOM al 31.12.2017.

CREDITI VERSO SOCI PER QUOTE				
VOCE	Saldo al 31.12.16	Incremento	Decremento	Saldo al 31.12.17
ASCOM PARMA	0	8.000		8.000
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>	<b>8.000</b>	<b>0</b>	<b>8.000</b>

## IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ED IMMATERIALI

Non esistono al 31.12.2017 valori iscritti a tali poste di bilancio.

## IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE – PARTECIPAZIONI

Le partecipazioni sono valutate in base al costo di acquisto ai sensi di quanto disposto dal n. 1 dell' art. 2426 del C.C.

La voce immobilizzazioni finanziarie risulta così composta:

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
VOCE	Saldo al 31.12.2016	Incremento	Decremento	Saldo al 31.12.17
SEAC	1.541			1.541
COFITER	207			207
ISCOM GROUP SRL	11.554			11.554
CAT	8.780		8.780	0
PRENOTA E.R.	65.000		65.000	0
Emilia Romagna Incoming	18.000	23.060		41.060
Depositi cauzionali	15.736			15.736
<b>TOTALE</b>	<b>120.818</b>	<b>23.060</b>	<b>73.780</b>	<b>70.098</b>

Si segnala che nel corso del 2017 la Società Prenota Emilia Romagna è stata posta in liquidazione con conseguente azzeramento del valore della partecipazione. Da segnalare inoltre che a seguito della fusione per incorporazione tra CAT (incorporata) ed Emilia Romagna Incoming (incorporante), il valore della partecipazione nella prima Società è stato azzerato contestualmente ad un incremento nella partecipazione della seconda Società che passa dal 36 al 90% del capitale sociale.

## CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE RIMANENZE

Il costo delle rimanenze dei lavori in corso su ordinazione è stato calcolato in relazione allo stato di avanzamento lavori e si riferiscono all'attività del Fondo For.Te.

La variazioni della voce rimanenze è la seguente:

<b>RIMANENZE</b>				
<b>VOCE</b>	<b>Saldo al 31.12.2016</b>	<b>Incremento</b>	<b>Decremento</b>	<b>Saldo al 31.12.2017</b>
Rimanenze attività Fondo Forte	174.444,00		86.436,00	88.008,00
<b>TOTALE</b>	<b>174.444,00</b>		<b>86.436,00</b>	<b>88.008,00</b>

## CREDITI DELL' ATTIVO CIRCOLANTE E DISPONIBILE

Sono contabilizzati al loro presumibile valore di realizzo.

La voce crediti risulta così composta:

<b>CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
<b>VOCE</b>	<b>Saldo al 31.12.2016</b>	<b>Incremento</b>	<b>Decremento</b>	<b>Saldo al 31.12.2017</b>
Crediti verso Inail	0			0
Antici a fornitori	1.022	871		1.893
Cred. v/erar Irap	0	1.104		1.104
Cred. v/erar Ires	0	31		31
Erario c/imposte sostit	524	355		879
Crediti verso Iscom E.R.	0	100.000		100.000
Cred. Div.	68.861		25.677	43.184
Nota acc. da ric.	3.660		3.660	0
Crediti v/Iscom ER	111.890		76.093	35.797
F.do Giovani Imprenditori	1.708		1.200	508
Erario bonus DL.66/2014	0	82		82
Fondo sval. crediti	-5.498			-5.498
<b>TOTALE</b>	<b>182.167</b>	<b>102.443</b>	<b>106.630</b>	<b>177.980</b>

L'incremento di € 100.000 nei Crediti verso Iscom E.R. è riconducibile al finanziamento infruttifero di pari importo deliberato nell'Assemblea del 27.06.2017.

## DISPONIBILITA' LIQUIDE

L'importo complessivo di € 64.162 si riferisce a n. 4 conti correnti relativi ad altrettante iniziative legate al Fondo For.Te. Nella tabella relativa ai debiti è presente l'importo di € 52.799 relativo a 3 conti correnti aperto sempre per la gestione di iniziative For.Te. presso la Banca Unicredit.

La voce disponibilità liquide è così composta:

<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>				
<b>VOCE</b>	<b>Saldo al 31.12.16</b>	<b>Incremento</b>	<b>Decremento</b>	<b>Saldo al 31.12.17</b>
UNICREDIT	376.616		119.271	257.345
Carte prepagate	644	927		1.571
UNICREDIT conti Fondo Forte	195.864		131.702	64.162
UNICREDIT C/ricostruire insieme	3.634		3.634	0
Cassa	284		282	2
<b>TOTALE</b>	<b>577.042</b>	<b>0</b>	<b>254.889</b>	<b>323.080</b>

## ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Non sono presenti in bilancio voci relative a tali poste.

## RATEI E RISCONTI

I ratei ed i risconti comprendono quote di costi e proventi la cui entità varia in ragione del tempo.

Al 31/12/2017 sono presenti risconti attivi per € 1.219 e non sono presenti ratei passivi.

## PATRIMONIO NETTO

La movimentazione avvenuta nei conti del patrimonio netto, è indicata nel prospetto ai sensi dell'art. 2427 n. 7 del C.C.

<b>PATRIMONIO NETTO</b>				
<b>VOCE</b>	<b>Saldo al 31.12.2016</b>	<b>Incremento</b>	<b>Decremento</b>	<b>Saldo al 31.12.17</b>
F.do di dotazione	93.902	13.111		107.013
Riserve statutarie	25.000			25.000
Differenze da arrotondamenti unità euro	-3			0
Utile o perdita	13.112		8.722	4.390
<b>TOTALE</b>	<b>132.011</b>	<b>13.111</b>	<b>8.722</b>	<b>136.403</b>

## FONDI PER RISCHI ED ONERI

<b>F.do Rischi e Oneri</b>				
<b>VOCE</b>	<b>Saldo al 31.12.2016</b>	<b>Incremento</b>	<b>Decremento</b>	<b>Saldo al 31.12.17</b>
F.do svalutazione partecipazioni	2.206	0		2.206
Fondo Turismo	30.410	-30.410		0
<b>TOTALE</b>	<b>32.616</b>	<b>-30.410</b>	<b>0</b>	<b>2.206</b>

L'utilizzo totale del "Fondo Turismo" è conseguenza della parziale copertura dell'azzeramento della partecipazione nella Società Prenota Emilia Romagna ai sensi di quanto deliberato nel Consiglio dell'Unione Regionale del 02.12.2016.

## FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

F.do Svalutazione Crediti				
VOCE	Saldo al 31.12.16	Incremento	Decremento	Saldo al 31.12.17
Fondo Svalutazione Crediti	5.497,53	0,00		5.497,53
<b>TOTALE</b>	<b>5.498</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5.498</b>

## DEBITI

I debiti sono iscritti al valore nominale e nessuno ha una durata residua superiore a cinque anni.

La voce debiti risulta così composta:

DEBITI				
VOCE	Saldo al 31.12.2016	Incremento	Decremento	Saldo al 31.12.17
CREDITI VERSO ORGANIZZAZIONI	90.253		11.338	78.915
F.do Solidarietà Ricostruire Insieme	3.634		3.634	0
Debiti verso fornitori	11.444	199		11.643
Dipendenti	10.167		1.576	8.591
ERARIO C/IRPEF DIPENDENTI	23.370		11.381	11.989
INPS	15.580		5.296	10.284
Erario c/Irpef consul	5.940		4.568	1.372
F.do Mario Negri	3.589		2.468	1.121
F.do Besusso	1.135			1.135
INPS CO.co.co	0			0
INPS imp sostit	142		71	71
Trattenuta Ente Bilaterale	0	17		17
Debiti v/INAIL	162		162	0
F.do Est	24	12		36
Erario IRAP	1.369		1.369	0
Debiti diversi	3.199	3.552		6.751
Fatture da ricevere	179.133		71.530	107.603
Banche	50.163	2.636		52.799
Anticipi fondo Forte	243.065		138.700	104.365
Fornitori servizi	18.880		18.048	832
<b>TOTALE</b>	<b>661.249</b>	<b>6.416</b>	<b>270.141</b>	<b>397.524</b>

## DEBITI PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il fondo TFR è determinato sulla base delle competenze maturate da tutti i dipendenti in forza al 31.12.2017, considerando le disposizioni legislative in merito.

La movimentazione del fondo T.F.R. è illustrata nel prospetto successivo:

<b>Fondo TFR</b>				
<b>VOCE</b>	<b>Saldo al 31.12.2016</b>	<b>Incremento</b>	<b>Decremento</b>	<b>Saldo al 31.12.2017</b>
Fondo TFR	241.837		-109.585	132.252
<b>TOTALE</b>	<b>241.837</b>		<b>-109.585</b>	<b>132.252</b>

## **CONTO ECONOMICO**

### **ONERI E PROVENTI**

Gli oneri e proventi sono stati iscritti secondo il principio della competenza temporale.

#### **PROVENTI**

La composizione della voce proventi è riferibile in parte alla gestione istituzionale ordinaria, ed alla gestione del Fondo Forte di cui l'Unione Regionale è Ente presentatore.

#### **PROVENTI FINANZIARI E DA PARTECIPAZIONI**

E' presente l'importo di € 1.135 quale dividendo da partecipazione SEAC Spa e € 3 come interessi attivi da partecipazioni di nessun tipo.

#### **ONERI FINANZIARI**

Non sono presenti oneri finanziari.

#### **COSTO DEL LAVORO ED ALTRI COSTI DELLA PRODUZIONE**

Il numero medio dei dipendenti nel corso del 2017 è di 5 unità.

Il costo complessivo della forza lavoro per l'anno 2017 ammonta a € 338.115.

#### **IMPOSTE CORRENTI**

Le imposte dirette dell'esercizio vengono riepilogate nel prospetto che segue:

<b>VOCE</b>	
IRES	212
IRAP	9.937
<b>TOTALE</b>	<b>10.149</b>

#### **FATTI RILEVANTI INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO**

Non sono intervenuti fatti degni di nota dopo la chiusura dell'esercizio.

Si propone l'accantonamento del risultato a riserva del patrimonio netto.

*Il Presidente*  
*Enrico Postacchini*