

**ENFAP EMILIA ROMAGNA**

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA ZAMBONI 8 - 40126 BOLOGNA (BO)
<b>Codice Fiscale</b>	91204630379
<b>Numero Rea</b>	BO 000000415130
<b>P.I.</b>	02130471200
<b>Capitale Sociale Euro</b>	0
<b>Forma giuridica</b>	Associazioni riconosciute
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	853209
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	100.633	108.316
Totale immobilizzazioni immateriali	100.633	108.316
II - Immobilizzazioni materiali		
3) attrezzature industriali e commerciali	5.159	7.478
4) altri beni	51.557	46.790
Totale immobilizzazioni materiali	56.716	54.268
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d) altre imprese	10.165	57.947
Totale partecipazioni	10.165	57.947
2) crediti		
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.765	9.959
Totale crediti verso altri	9.765	9.959
Totale crediti	9.765	9.959
Totale immobilizzazioni finanziarie	19.930	67.906
Totale immobilizzazioni (B)	177.279	230.490
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze		
3) lavori in corso su ordinazione	1.453.083	1.167.548
Totale rimanenze	1.453.083	1.167.548
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.153.013	1.577.428
Totale crediti verso clienti	1.153.013	1.577.428
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.176	2.399
Totale crediti tributari	12.176	2.399
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	103.868	48.730
Totale crediti verso altri	103.868	48.730
Totale crediti	1.269.057	1.628.557
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	37.765	192.836
3) danaro e valori in cassa	311	152
Totale disponibilità liquide	38.076	192.988
Totale attivo circolante (C)	2.760.216	2.989.093
<b>D) Ratei e risconti</b>		
Ratei e risconti attivi	44.805	17.517
Totale ratei e risconti (D)	44.805	17.517
<b>Totale attivo</b>	<b>2.982.300</b>	<b>3.237.100</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		

VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	21.692	21.692
Varie altre riserve	1	(3)
Totale altre riserve	21.693	21.689
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	97.727	97.649
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	(3.337)	79
Utile (perdita) residua	(3.337)	79
Totale patrimonio netto	116.083	119.417
B) Fondi per rischi e oneri		
3) altri	16.000	6.000
Totale fondi per rischi ed oneri	16.000	6.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	745.412	673.535
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	178.372	121.606
esigibili oltre l'esercizio successivo	23.797	0
Totale debiti verso banche	202.169	121.606
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	484.404	864.995
Totale acconti	484.404	864.995
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	678.330	748.332
Totale debiti verso fornitori	678.330	748.332
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	158.258	104.701
Totale debiti tributari	158.258	104.701
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	62.471	70.658
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	62.471	70.658
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	519.026	527.856
Totale altri debiti	519.026	527.856
Totale debiti	2.104.658	2.438.148
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	147	0
Totale ratei e risconti	147	0
Totale passivo	2.982.300	3.237.100

## Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione:</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.798.138	3.369.658
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	285.534	(100.310)
5) altri ricavi e proventi		
altri	75.188	82.798
Totale altri ricavi e proventi	75.188	82.798
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>3.158.860</b>	<b>3.352.146</b>
<b>B) Costi della produzione:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	43.156	54.087
7) per servizi	1.473.322	1.656.357
8) per godimento di beni di terzi	134.202	134.865
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	924.482	921.738
b) oneri sociali	266.007	279.488
c) trattamento di fine rapporto	77.573	72.624
e) altri costi	185	5.022
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>1.268.247</b>	<b>1.278.872</b>
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.929	16.700
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.872	12.082
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>31.801</b>	<b>28.782</b>
12) accantonamenti per rischi	10.000	6.000
14) oneri diversi di gestione	163.830	142.975
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>3.124.558</b>	<b>3.301.938</b>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	34.302	50.208
<b>C) Proventi e oneri finanziari:</b>		
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	0	6
<b>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>	<b>0</b>	<b>6</b>
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	687	632
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>687</b>	<b>632</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>687</b>	<b>638</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	21.811	20.731
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>21.811</b>	<b>20.731</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(21.124)</b>	<b>(20.093)</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari:</b>		
20) proventi		
altri	0	1
<b>Totale proventi</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>Totale delle partite straordinarie (20 - 21)</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)</b>	<b>13.178</b>	<b>30.116</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	16.515	30.037

---

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	16.515	30.037
23) Utile (perdita) dell'esercizio	(3.337)	79

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

## Nota Integrativa parte iniziale

### PREMESSA

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) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscritta nella voce A.VII Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in E.20) Proventi straordinari o in E.21) Oneri straordinari;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

### 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 e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- 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;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter 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 dell'Ente, nonché del risultato economico;
- i criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio sono quelli previsti dal Codice civile e tengono conto dei principi contabili predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC)
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- l'Ente non si è avvalso della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:
  - 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
  - 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

### **LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE**

Le rimanenze presenti in bilancio sono relative esclusivamente a lavori in corso su ordinazione. I lavori in corso su ordinazione sono valutati secondo il criterio della percentuale di completamento o stato di avanzamento; con l'adozione di tale criterio viene attribuito a tali lavori un valore corrispondente ad una quota del ricavo complessivo della commessa proporzionale allo stato di avanzamento lavori.

### **ATTIVITA' SVOLTA**

L'Ente svolge prevalentemente l'attività di formazione professionale.

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

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

## Nota Integrativa Attivo

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo dello Stato Patrimoniale.

### Immobilizzazioni finanziarie

#### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Totale crediti immobilizzati
	9.765
<b>Totale</b>	<b>9.765</b>

### Attivo circolante

#### Attivo circolante: crediti

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
	1.269.056
<b>Totale</b>	<b>1.269.056</b>

### Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo diverse dalle immobilizzazioni materiali e immateriali.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati	9.959	(194)	9.765	9.765
Rimanenze	1.167.548	285.535	1.453.083	
<b>Crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.628.558</b>	<b>(359.502)</b>	<b>1.269.056</b>	<b>1.269.056</b>
Disponibilità liquide	192.989	(154.913)	38.076	
Ratei e risconti attivi	17.517	27.288	44.805	

### Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.



## Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### Patrimonio netto

Gli utili portati a nuovo hanno avuto un aumento corrispondente all'utile dello scorso esercizio.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni				
<b>Altre riserve</b>						
Riserva straordinaria o facoltativa	21.692	-	-	-		21.692
<b>Totale altre riserve</b>	21.692	-	-	-		21.692
Utili (perdite) portati a nuovo	97.649	79	1			97.727
Utile (perdita) dell'esercizio	79	(79)	-	(3.337)		(3.337)
<b>Totale patrimonio netto</b>	119.420	-	1	(3.337)		116.082

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Altre riserve</b>				
Riserva straordinaria o facoltativa	21.692		A-B	21.692
<b>Totale altre riserve</b>	21.692			21.692
<b>Utili portati a nuovo</b>	97.727	A-B	97.727	94.390
<b>Totale</b>	119.419			116.082
<b>Quota non distribuibile</b>				116.082

#### LEGENDA / NOTE:

- A = per aumento di capitale
- B = per copertura perdite
- C = per distribuzione ai soci

### Fondi per rischi e oneri

#### Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

	Fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	6.000
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.000
Totale variazioni	10.000
Valore di fine esercizio	16.000

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno dell'Ente nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	673.535
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	77.573
Utilizzo nell'esercizio	5.696
Totale variazioni	71.877
Valore di fine esercizio	745.412

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR dell'Ente alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La quota dell'esercizio accantonata si riferisce ai dipendenti che, a seguito dell'entrata in vigore del nuovo sistema di previdenza complementare, hanno espressamente destinato il TFR che matura dal 1° gennaio 2007, all'Ente.

## Debiti

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si effettua la ripartizione per aree geografiche in quanto gli importi vantati da creditori esteri non sono significativi.

Area geografica	Totale debiti
	2.104.658
<b>Totale</b>	<b>2.104.658</b>

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

L'Ente non ha debiti che sono assistiti da garanzie reali su beni di proprietà della stessa.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

**Informazioni sulle altre voci del passivo**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo "debiti" e "ratei e risconti passivi".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti	2.438.148	(333.490)	2.104.658	2.080.861	23.797
Ratei e risconti passivi	0	147	147		

## **Nota Integrativa Conto economico**

### **Proventi e oneri finanziari**

#### **Composizione dei proventi da partecipazione**

L'Ente non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi da partecipazioni.

## **Nota Integrativa Altre Informazioni**

### **Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società**

L'ente non ha emesso strumenti finanziari di alcun tipo.

### **Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

**Informativa ai sensi del 2497 - bis C.C.**

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività dell'ente non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

Non vi sono operazioni con parti correlate che non siano state concluse a condizioni di mercato.

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

#### **INDICATORI ULTERIORI PER ACCREDITAMENTO REGIONALE**

#### **INDICATORI ULTERIORI PER ACCREDITAMENTO REGIONALE**

L'Ente applica il contratto della formazione professionale alla totalità del proprio personale e svolge per il 100% attività di formazione.

In merito agli indici di bilancio di cui alle DGR N. 177/2003 della Regione Emilia Romagna e seguenti si rilevano i seguenti valori:

- 1.Indice di disponibilità corrente = 1,35 (entro soglia  $\geq 1$ )
- 2.Durata media dei crediti = 258,57 gg (fuori soglia  $\leq 200$ )
- 3.Durata media dei debiti = 165,66 gg (entro soglia  $\leq 200$ )
4. Incidenza degli oneri finanziari = 0,67% (entro soglia  $\leq 3\%$ )

Pertanto il limite minimo del rispetto di tre indici su quattro risulta rispettato.

## **Nota Integrativa parte finale**

In allegato: la riclassificazione del bilancio secondo il modello predisposto dalla Regione Emilia Romagna che distingue il valore della produzione e il costo della produzione secondo i canali di finanziamento.

### **CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE**

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente alla destinazione della perdita di esercizio, pari a € 3.337,08, il Presidente propone di coprirli interamente utilizzando gli utili portati a nuovo.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2015 e la proposta di copertura della perdita sopra indicata. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Il Presidente

(Di Fabio Daniele)



**Allegato A**

Codice Ente:

3759 Regione Sociale: **Enfap emilia Romagna**

ANNO

**2015****RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO**

	AREA D'AFFARI PUBBLICA						
	TOTALE	RER	PROVINCE	ALTRI FINANZIATORI PUBBLICI	PARTENARIATO	MERCATO	ALTRI PROVENTI E COSTI
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE (1)</b>	<b>3.158.860</b>	<b>793.041,16</b>	<b>510.190,80</b>	<b>1.129.814,31</b>		<b>633.225,78</b>	<b>92.587,76</b>
COSTI DIRETTI (2)	2.611.646,31	605.915,01	436.064,44	1.050.490,66		430.202,03	88.974,17
COSTI INDIRETTI (3)	375.844,54	187.925,53	74.273,64	45.691,09		67.954,29	
COSTI NON RENDICONTABILI (4)	175.394,00						175.394,00
<i>DIFFERENZE A QUADRATURA DEL COSTO DELLA PRODUZIONE (5)</i>	<b>38.327,00</b>						<b>38.327,00</b>
<b>TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE (6)</b>	<b>3.124.558</b>	<b>793.840,54</b>	<b>510.338,08</b>	<b>1.096.181,75</b>	<b>0,00</b>	<b>498.156,32</b>	<b>226.041,17</b>

Il Presidente  
(Daniele Di Fabio)