

ENFAP EMILIA ROMAGNA

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ZAMBONI 8 - 40126 BOLOGNA (BO)
Codice Fiscale	91204630379
Numero Rea	BO 000000415130
P.I.	02130471200
Capitale Sociale Euro	0
Forma giuridica	Associazioni riconosciute
Settore di attività prevalente (ATECO)	853209
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

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	72.368	88.037
II - Immobilizzazioni materiali	38.462	44.908
III - Immobilizzazioni finanziarie	17.740	17.740
Totale immobilizzazioni (B)	128.570	150.685
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.851.565	1.668.055
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.118.933	907.868
Totale crediti	1.118.933	907.868
IV - Disponibilità liquide	32.334	390.316
Totale attivo circolante (C)	3.002.832	2.966.239
D) Ratei e risconti	50.668	63.878
Totale attivo	3.182.070	3.180.802
Passivo		
A) Patrimonio netto		
VI - Altre riserve	21.691	21.693
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	81.801	94.390
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(17.030)	(12.590)
Totale patrimonio netto	86.462	103.493
B) Fondi per rischi e oneri	2.000	2.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	918.241	775.899
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.169.017	2.299.211
Totale debiti	2.169.017	2.299.211
E) Ratei e risconti	6.350	199
Totale passivo	3.182.070	3.180.802

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.648.651	2.627.163
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	183.510	214.973
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	183.510	214.973
5) altri ricavi e proventi		
altri	62.023	123.765
Totale altri ricavi e proventi	62.023	123.765
Totale valore della produzione	2.894.184	2.965.901
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	36.602	33.555
7) per servizi	1.121.284	1.334.884
8) per godimento di beni di terzi	171.394	172.410
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.039.434	918.922
b) oneri sociali	302.988	259.257
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	92.286	78.494
c) trattamento di fine rapporto	89.586	78.494
e) altri costi	2.700	0
Totale costi per il personale	1.434.708	1.256.673
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	29.156	32.520
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.669	18.596
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.487	13.924
Totale ammortamenti e svalutazioni	29.156	32.520
14) oneri diversi di gestione	98.216	125.058
Totale costi della produzione	2.891.360	2.955.100
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.824	10.801
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	11	43
Totale proventi diversi dai precedenti	11	43
Totale altri proventi finanziari	11	43
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	18.656	19.126
Totale interessi e altri oneri finanziari	18.656	19.126
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(18.645)	(19.083)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(15.821)	(8.282)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.209	4.308
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.209	4.308
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(17.030)	(12.590)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

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) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 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, ultimo comma, 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;
- 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;
- 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;
- 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.

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

L'ente non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

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.

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 5, 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 abbreviata, attivo

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

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	157.613	178.682	17.740	354.035
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	69.576	133.775		203.351
Valore di bilancio	88.037	44.908	17.740	150.685
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	5.781	-	5.781
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	29.707	-	-	29.707
Ammortamento dell'esercizio	15.669	13.487		29.156
Altre variazioni	29.707	1.260	-	30.967
Totale variazioni	(15.669)	(6.446)	-	(22.115)
Valore di fine esercizio				
Costo	127.906	184.463	17.740	330.109
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	55.538	146.001		201.539
Valore di bilancio	72.368	38.462	17.740	128.570

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa abbreviata, 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 decremento corrispondente alla perdita dello scorso esercizio.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Altre riserve			
Riserva straordinaria	21.692	B	21.692
Totale altre riserve	21.691		21.692
Utili portati a nuovo	81.801	B	64.771
Totale	103.493		86.463
Quota non distribuibile			86.463

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

LEGENDA / NOTE:

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

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.

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	775.899
Variazioni nell'esercizio	

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Accantonamento nell'esercizio	76.710
Utilizzo nell'esercizio	32.025
Altre variazioni	97.657
Totale variazioni	142.342
Valore di fine esercizio	918.241

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

I debiti sono iscritti al valore nominale.

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	Totale
Debiti verso banche	123.048	123.048
Acconti	1.049.883	1.049.883
Debiti verso fornitori	389.939	389.939
Debiti tributari	153.279	153.279
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	69.175	69.175
Altri debiti	383.693	383.693
Debiti	2.169.017	2.169.017

Non vi sono debiti in valuta

Debiti di durata superiore ai cinque anni e 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.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

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

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

Non ci sono proventi di entità o incidenza eccezionali.

Non si presentano costi di entità o incidenza eccezionali.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

L'ente ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D. Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	33
Totale Dipendenti	33

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori
Compensi	31.200

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

L'ente non ha impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

L'ente non ha costituito all'interno del patrimonio dell'ente alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Viene omessa l'informativa in quanto le operazioni con parti correlate, sono state concluse a normali condizioni di mercato (sia a livello di prezzo che di scelta della controparte).
L'ente non ha in essere alcun contratto di consolidato fiscale nè di trasparenza fiscale.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Azioni proprie e di società controllanti

L'ente non possiede, nè direttamente nè tramite società fiduciarie o interposta persona, né ha acquistato o ceduto, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla copertura della perdita dell'esercizio, il Consiglio di amministrazione propone di coprirlo interamente mediante l'utilizzo degli utili portati a nuovo.

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

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 = 1,40 (entro soglia ≥ 1)
- 2.Durata media dei crediti = 242,22 gg (fuori soglia ≤ 200)
- 3.Durata media dei debiti = 125,75 gg (entro soglia ≤ 200)
- 4.Incidenza degli oneri finanziari = 0,64% (entro soglia $\leq 3\%$)

Pertanto quest'anno $\frac{3}{4}$ degli indici sono entro le soglie previste per l'accreditamento.

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 € 17.029,89, 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 31.12.2017 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

(Sciacovelli Luigi Candido)