

ENFAP EMILIA ROMAGNA

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	59.386	72.368
II - Immobilizzazioni materiali	27.052	38.462
III - Immobilizzazioni finanziarie	17.740	17.740
Totale immobilizzazioni (B)	104.178	128.570
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.939.479	1.851.565
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.153.922	1.118.933
Totale crediti	1.153.922	1.118.933
IV - Disponibilità liquide	24.858	32.334
Totale attivo circolante (C)	3.118.259	3.002.832
D) Ratei e risconti	96.835	50.668
Totale attivo	3.319.272	3.182.070
Passivo		
A) Patrimonio netto		
VI - Altre riserve	21.691	21.691
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	64.771	81.801
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	526	(17.030)
Totale patrimonio netto	86.988	86.462
B) Fondi per rischi e oneri	2.000	2.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	934.386	918.241
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.280.396	2.169.017
Totale debiti	2.280.396	2.169.017
E) Ratei e risconti	15.502	6.350
Totale passivo	3.319.272	3.182.070

Conto economico

31-12-2018 31-12-2017

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.692.874	2.648.651
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	87.914	183.510
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	87.914	183.510
5) altri ricavi e proventi		
altri	27.820	62.023
Totale altri ricavi e proventi	27.820	62.023
Totale valore della produzione	2.808.608	2.894.184
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	44.429	36.602
7) per servizi	1.090.171	1.121.284
8) per godimento di beni di terzi	159.932	171.394
9) per il personale		
a) salari e stipendi	993.184	1.039.434
b) oneri sociali	292.430	302.988
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	89.437	92.286
c) trattamento di fine rapporto	89.437	89.586
e) altri costi	0	2.700
Totale costi per il personale	1.375.051	1.434.708
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	24.392	29.156
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.982	15.669
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.410	13.487
Totale ammortamenti e svalutazioni	24.392	29.156
14) oneri diversi di gestione	85.886	98.216
Totale costi della produzione	2.779.861	2.891.360
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	28.747	2.824
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	302	11
Totale proventi diversi dai precedenti	302	11
Totale altri proventi finanziari	302	11
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	23.954	18.656
Totale interessi e altri oneri finanziari	23.954	18.656
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(23.652)	(18.645)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	5.095	(15.821)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.569	1.209
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.569	1.209
21) Utile (perdita) dell'esercizio	526	(17.030)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori, 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 2018 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 migliaia di euro (oppure sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento).

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 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.

Principi di redazione

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;
- i ricavi e i proventi 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 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.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;

Problematiche di comparabilità e di adattamento

- 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.

Criteri di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.2018 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;

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.

LAVORI IN CORSO DU 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.

Altre informazioni

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.

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	127.806	184.463	17.740	330.009
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	55.439	146.001		201.440
Valore di bilancio	72.368	38.462	17.740	128.570
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	12.982	11.410		24.392
Totale variazioni	(12.982)	(11.410)	-	(24.392)
Valore di fine esercizio				
Costo	127.806	184.463	17.740	330.009
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	68.420	157.411		225.831
Valore di bilancio	59.386	27.052	17.740	104.178

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.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Altre riserve					
riserva straordinaria	21.692	-			21.692
Totale altre riserve	21.691	-			21.691
Utili (perdite) portati a nuovo	81.801	(17.030)			64.771
Utile (perdita) dell'esercizio	(17.030)		17.030	526	526
Totale patrimonio netto	86.462	-		526	86.988

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	64.771	B	64.771
Totale	86.463		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 statufari 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	918.241
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	75.126
Utilizzo nell'esercizio	58.981
Totale variazioni	16.145
Valore di fine esercizio	934.386

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	199.697	199.697
Acconti	933.207	933.207
Debiti verso fornitori	544.029	544.029
Debiti tributari	191.596	191.596
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	61.555	61.555
Altri debiti	350.312	350.312
Debiti	2.280.396	2.280.396

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 il Registro delle attività di trattamento (ex art. 30 Reg. UE 2016/679 - GDPR) e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso è il seguente:

	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, né direttamente né 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 destinazione dell'utile di esercizio, il Consiglio propone di rimandarlo agli esercizi successivi portandolo 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 = 280,73 gg (fuori soglia ≤ 200)
3. Durata media dei debiti = 150,67 gg (entro soglia ≤ 200)
4. Incidenza degli oneri finanziari = 0,84% (entro soglia $\leq 3\%$)

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

INFORMAZIONI EX ART. 1, COMMA 125, DELLA LEGGE 4 AGOSTO 2017 N. 124

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, l'ente attesta di aver ricevuto nel periodo considerato:

- 141.750,00 - Finanziamenti da Foncoop
- 128.258,15 - Finanziamenti da Fondimpresa
- 254.299,12 - Finanziamenti da Fondartigianato
- 53.207,25 - Finanziamenti da Forte
- 11.127,65 - Finanziamenti da Inail
- 3.618,00 - Finanziamenti da Ministero del Lavoro
- 1.493.910,32 - Finanziamenti da Regione Emilia Romagna

Il dettaglio dei singoli incassi è stato reso pubblico sul sito dell'Ente all'indirizzo: <http://www.enfap.emr.it/wp/contributi-pubblici/>

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.

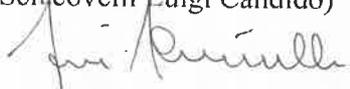
CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

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.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2018 e di rinviare l'utile agli esercizi successivi come sopra indicato. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Il Presidente
(Sciucovelli Luigi Candido)



Allegato A

Codice Ente:

3759 Ragione Sociale:

Enfap emilia Romagna

ANNO

2018

RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

	AREA D'AFFARI PUBBLICA						
	TOTALE (a)	RER (b)	PROVINCE (c)	ALTRI FINANZIATORI PUBBLICI (d)	PARTENARIATO (e)	MERCATO (f)	ALTRI PROVENTI E COSTI (g)
VALORE DELLA PRODUZIONE (1)	2.808.608	1.570.335		713.157		497.296	27.820
COSTI DIRETTI (2)	2.317.354	1.331.643		630.181		329.893	25.637
COSTI INDIRETTI (3)	420.287	286.665		45.178		88.445	0
COSTI NON RENDICONTABILI (4)	70.802						70.802
DIFFERENZE A QUADRATURA DEL COSTO DELLA PRODUZIONE (5)	28.583						28.583
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE (6)	2.779.861	1.618.308	0	675.359	0	418.337	67.856

Il Presidente
(Luigi Candido Sciacovelli)

