

# OPERA SAN FILIPPO NERI - F.P. CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIO

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MANTEGAZZA N. 8 RIMINI RN
Codice Fiscale	02416950406
Numero Rea	RN 288537
P.I.	02416950406
Capitale Sociale Euro	5164.56 i.v.
Forma giuridica	ASSOCIAZIONE
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
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	6.000	9.000
Totale immobilizzazioni materiali	6.000	9.000
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	5.165	5.165
Totale partecipazioni	5.165	5.165
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	78.908	-
Totale crediti verso altri	78.908	-
Totale crediti	78.908	-
3) altri titoli	92.148	162.920
Totale immobilizzazioni finanziarie	176.221	168.085
Totale immobilizzazioni (B)	182.221	177.085
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze		
3) lavori in corso su ordinazione	137.906	98.282
Totale rimanenze	137.906	98.282
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	585.966	445.771
Totale crediti verso clienti	585.966	445.771
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.764	9.702
Totale crediti tributari	8.764	9.702
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.624	12.044
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	70.083
Totale crediti verso altri	38.624	82.127
Totale crediti	633.354	537.600
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	145.457	41.993
3) danaro e valori in cassa	1.387	250
Totale disponibilità liquide	146.844	42.243
Totale attivo circolante (C)	918.104	678.125
D) Ratei e risconti	7.917	2.735
Totale attivo	1.108.242	857.945
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	5.165	5.165
V - Riserve statutarie	24.040	6.729
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	11.327	6.997

Versamenti a copertura perdite	15.000	15.000
Varie altre riserve	(1)	-
Totale altre riserve	26.326	21.997
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	8.200	17.310
Totale patrimonio netto	63.731	51.201
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	129.500	111.836
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.430	8.356
esigibili oltre l'esercizio successivo	59.274	-
Totale debiti verso banche	78.704	8.356
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	29.388
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	67.614
Totale debiti verso altri finanziatori	-	97.002
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	242.373	-
Totale acconti	242.373	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	346.432	395.493
esigibili oltre l'esercizio successivo	104.658	-
Totale debiti verso fornitori	451.090	395.493
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.930	33.963
Totale debiti tributari	35.930	33.963
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.987	18.697
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	32.987	18.697
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	73.927	71.314
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	70.083
Totale altri debiti	73.927	141.397
Totale debiti	915.011	694.908
Totale passivo	1.108.242	857.945

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	950.195	1.115.170
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	39.625	(64.615)
5) altri ricavi e proventi		
altri	14.587	3.427
Totale altri ricavi e proventi	14.587	3.427
Totale valore della produzione	1.004.407	1.053.982
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	16.034	13.795
7) per servizi	311.054	270.267
8) per godimento di beni di terzi	60.263	57.351
9) per il personale		
a) salari e stipendi	412.351	398.609
b) oneri sociali	112.381	83.047
c) trattamento di fine rapporto	29.863	28.525
e) altri costi	11.811	11.156
Totale costi per il personale	566.406	521.337
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.000	3.000
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.945	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.945	3.000
14) oneri diversi di gestione	25.916	158.881
Totale costi della produzione	985.618	1.024.631
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	18.789	29.351
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.623	2.113
Totale proventi diversi dai precedenti	2.623	2.113
Totale altri proventi finanziari	2.623	2.113
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.695	9.672
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.695	9.672
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.072)	(7.559)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	13.717	21.792
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.517	4.482
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.517	4.482
21) Utile (perdita) dell'esercizio	8.200	17.310

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2018 31-12-2017

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	8.200	17.310
Imposte sul reddito	5.517	4.482
Interessi passivi/(attivi)	5.072	7.559
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	18.789	29.351
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	18.789	29.351
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(39.624)	64.614
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(140.195)	63.261
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	55.597	(62.132)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(5.182)	5.510
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	327.037	(55.796)
Totale variazioni del capitale circolante netto	197.633	15.457
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	216.422	44.808
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(5.072)	(7.559)
(Imposte sul reddito pagate)	(5.517)	(4.482)
Totale altre rettifiche	(10.589)	(12.041)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	205.833	32.767
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(78.908)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(78.908)	-
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	11.074	(38.914)
Accensione finanziamenti	59.274	27.888
(Rimborso finanziamenti)	(97.002)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	4.330	-
(Rimborso di capitale)	-	(4.330)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(22.324)	(15.356)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	104.601	17.411
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	41.993	41.944
Danaro e valori in cassa	250	500
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	42.243	42.444
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	145.457	41.993
Danaro e valori in cassa	1.387	250
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	146.844	42.243

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, come vi verrà più ampiamente esplicitato nel seguito di questo documento, gli importi indicati nel Bilancio di cui si da lettura espongono le risultanze economiche, finanziarie e patrimoniali del nostro Ente e per le operazioni compiute fino al 31 dicembre 2018.

I valori delle poste contabili tengono conto dei principi di competenza e dell'inerenza e la relativa struttura di Bilancio è stata adeguata ai principi legali di redazione anche ai fini dello schema di rendicontazione di cui all'apposito Regolamento ad integrazione delle direttive regionali Emilia Romagna n. 1956 e 2443 e successive modificazioni ed integrazioni per i bilanci degli Enti gestori della formazione professionale convenzionata.

In questo anno come negli anni precedenti, l'Associazione ha operato in modo assolutamente prevalente nell'ambito dell'attività per cui è stata costituita, relativa alla gestione senza fini di lucro, della formazione professionale quale Ente convenzionato con Enti Pubblici come Regioni e Provincie

### **Criteri di formazione**

#### **Redazione del bilancio**

L'ente, come negli anni passati, ai fini di una migliore intelligibilità dei dati contabili, presenta il bilancio secondo gli schemi di cui alla normativa vigente per le società di capitali. 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. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D. Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio, di cui la presente nota è parte integrante, è stato redatto in conformità alle scritture contabili, le quali riflettono, direttamente o indirettamente, tutte le operazioni poste in essere dall'ente, nel rispetto del disposto di cui agli artt. 2423 e seguenti del C.C..

La presente nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi una integrazione dei dati indicati nello stato patrimoniale e nel conto economico, conformemente al combinato disposto degli artt. 2427 e 2435 bis C.C., da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127 /1991, da norme di legge che disciplinano il bilancio interpretate ed integrate dai Principi Contabili enunciati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e riemessi dall' O.I.C. (Organo Italiano di Contabilità).

Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente e del risultato economico dell'esercizio.

Preliminarmente si attesta che non si sono verificati casi eccezionali tali da rendere necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, c. 5, C.C..

Per l'anno in rassegna si è adottato il prospetto di bilancio nella forma abbreviata in quanto l'ente non ha superato per due esercizi consecutivi i limiti di cui all'art. 2435 - bis C.C..

Ai sensi dell'art. 2423-bis C.C., nella redazione del bilancio d'esercizio, sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuità dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- nel bilancio sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;

- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- i principi contabili e i criteri di valutazione che hanno subito modifiche rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente sono stati analiticamente evidenziati per prosieguo della presente nota integrativa..

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

## Principi di redazione

### Principi di redazione del bilancio

L'associazione ha adottato nella valutazione delle voci di bilancio i criteri prescritti dall'art.2426 Codice Civile come di seguito analiticamente illustrati:

- le **immobilizzazioni** sono state iscritte al costo di acquisto o di produzione, ivi compresi tutti i costi di diretta imputazione;
- le **immobilizzazioni materiali** sono state sistematicamente ammortizzate secondo un piano d'ammortamento che tiene conto del loro normale periodo di deperimento e consumo nello specifico settore di attività dell'ente e della loro residua possibilità di utilizzo. L'ammortamento così effettuato trova corrispondenza nei coefficienti massimi di ammortamento previsti dal D.M. 31/12/1988 (aggiornato con il D.M. 17/11/1992).
- Le **immobilizzazioni finanziarie** si riferiscono a partecipazioni per Euro 5.164,57 iscritte al valore di acquisto, ai conti corrente vincolati accessi presso gli istituti di credito per complessivi euro 78.907,81 ed a due fondi istituiti per la copertura del TFR maturato e maturando, e sono stati iscritti al valore nominale;
- le rimanenze si riferiscono unicamente ai corsi di formazione in fase di esecuzione alla data di scadenza dell'esercizio, le rimanenze sono state valutate secondo il metodo dei costi standard, delibere di GR Emilia Romagna n. 105/2010, n. 1119/2010 e n. 1298/2015;
- i crediti sono iscritti al loro valore nominale. Al fine di esprimere il valore di presunto realizzo di detti crediti si è rettificato il valore nominale dei crediti non assistiti da garanzia decurtandoli di quanto prudenzialmente accantonato ad un generico rischio di insolvenza. E' stato opportunamente evidenziato che la totalità dei crediti è esigibile entro l'esercizio successivo. Non sono presenti crediti in valuta estera;
- i fondi liquidi, iscritti al valore nominale, rappresenta il saldo attivo del conto cassa contanti;
- i ratei ed i risconti sia attivi che passivi, iscritti in relazione a proventi ed oneri comuni a più esercizi, sono stati quantificati nel rispetto del principio della competenza economico-temporale;
- il debito per trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è stato quantificato in conformità alle vigenti disposizioni di legge;
- i debiti sono iscritti al valore nominale, non sono presenti debiti in valuta estera. Sono stati separatamente indicati i debiti esigibili entro l'esercizio da quelli esigibili oltre i dodici..

## Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Valore di bilancio	9.000	9.000
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	79.901	79.901
Ammortamento dell'esercizio	73.901	73.901
<b>Totale variazioni</b>	6.000	6.000
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	79.901	79.901
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	73.901	73.901
Valore di bilancio	6.000	6.000

#### Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

#### Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Valore di bilancio	5.165	5.165	162.920
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	5.165	5.165	92.148
<b>Totale variazioni</b>	5.165	5.165	92.148
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	5.165	5.165	92.148
Valore di bilancio	5.165	5.165	92.148

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	78.908	78.908	78.908
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	78.908	78.908	78.908

Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate:



a) quota di partecipazione al capitale dell'associazione AECA - Associazione Emiliano Romagnola Centri Autonomi, per complessivi euro 5.164,57;

b) due fondi BAP e PAC accessi presso UBI Banca ex Nuova Banca Etruria S.p.A. a copertura del TFR del personale dipendente dell'ente per complessivi euro 92.148,39;

tra i crediti immobilizzati sono stati iscritti le somme versate presso due conti correnti vincolati accessi presso UBI Banca e Credit Agricole, per complessivi euro 78.907,81. Tali fondi sono stati costituiti parzialmente mediante svincolo di un fondo BAP.

## Commento

## Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

INDICE	Formula	Valore soglia	Valori	Risultati
Indice di disponibilità corrente	AC + R.A./ D a breve + R.P.	= >1	926.021/751.079	1,23
Durata media dei crediti	Crediti di gestione / Valore Produzione X 365	= < 200	528.887/1.004.407	192
Durata media dei debiti	Debiti di gestione / Costi della produzione X 365	= < 200	489.276/985.618	181
Incidenza degli oneri finanziari	Oneri finanziari / Valore della produzione	= < 3%	-5.072/1.004.407	-0,77%

## Attivo circolante

### Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	98.282	39.624	137.906
Totale rimanenze	98.282	39.624	137.906

Le rimanenze si riferiscono unicamente ai corsi di formazione in fase di esecuzione alla data di scadenza dell'esercizio, le rimanenze sono state valutate secondo il metodo dei costi standard, delibere di GR Emilia Romagna n. 105/2010, n. 1119/2010 e n. 1298/2015, in particolare si è proceduto alla verifica e ricognizione dei costi aziendali già sostenuti e di competenza dell'esercizio 2018 per i quali, non si è proceduto all'emissione della relativa fattura, in quanto non ancora autorizzato il relativo rimborso dall'ente titolare del corso formativo (Regione Emilia Romagna, Provincia etc..)

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	445.771	140.195	585.966	585.966
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	9.702	(938)	8.764	8.764
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	82.127	(43.503)	38.624	38.624
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	537.600	95.754	633.354	633.354

Nella voce crediti verso altri è stato ricompreso anche il credito vantato verso il Fondo Tesoreria che ammonta a complessivi euro 7.286,18, per i versamenti effettuati all'INPS relativamente al T.F.R. maturato dei dipendenti.

### Disponibilità liquide

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1, numero 9, del codice civile si segnala la presenza di fondi liquidi vincolati, che sono stati collocati tra i crediti immobilizzati..

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	41.993	103.464	145.457
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	250	1.137	1.387
<b>Totale disponibilità liquide</b>	42.243	104.601	146.844

### **Ratei e risconti attivi**

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	675	3.081	3.756
<b>Risconti attivi</b>	2.060	2.101	4.161
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	2.735	5.182	7.917

### **Oneri finanziari capitalizzati**

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### **Patrimonio netto**

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	5.165	-	-		5.165
<b>Riserve statutarie</b>	6.729	17.311	-		24.040
<b>Altre riserve</b>					
<b>Versamenti in conto futuro aumento di capitale</b>	6.997	4.330	-		11.327
<b>Versamenti a copertura perdite</b>	15.000	-	-		15.000
<b>Varie altre riserve</b>	-	-	1		(1)
<b>Totale altre riserve</b>	21.997	4.330	1		26.326
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	17.310	-	17.310	8.200	8.200
<b>Totale patrimonio netto</b>	51.201	21.641	17.311	8.200	63.731

### **Dettaglio delle varie altre riserve**

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(1)
<b>Totale</b>	<b>(1)</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	5.165	Capitale		-
<b>Riserve statutarie</b>	24.040	Capitale	A;B	-
<b>Altre riserve</b>				
<b>Versamenti in conto futuro aumento di capitale</b>	11.327	Capitale	A;B	-
<b>Versamenti a copertura perdite</b>	15.000	Capitale	A;B	-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Varie altre riserve	(1)	Capitale		-
Totale altre riserve	26.326	Capitale	A;B	-
Totale	55.531			-
Quota non distribuibile				50.366

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(1)	Capitale
Totale	(1)	

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

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	111.836
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	29.863
Utilizzo nell'esercizio	12.199
Totale variazioni	17.664
Valore di fine esercizio	129.500

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	8.356	70.348	78.704	19.430	59.274
Debiti verso altri finanziatori	97.002	(97.002)	-	-	-
Acconti	-	242.373	242.373	242.373	-
Debiti verso fornitori	395.493	55.597	451.090	346.432	104.658
Debiti tributari	33.963	1.967	35.930	35.930	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.697	14.290	32.987	32.987	-
Altri debiti	141.397	(67.470)	73.927	73.927	-
Totale debiti	694.908	220.103	915.011	751.079	163.932

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Debiti verso banche</b>	78.704	78.704
<b>Acconti</b>	242.373	242.373
<b>Debiti verso fornitori</b>	451.090	451.090
<b>Debiti tributari</b>	35.930	35.930
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	32.987	32.987
<b>Altri debiti</b>	73.927	73.927
<b>Totale debiti</b>	915.011	915.011

## **Nota integrativa, altre informazioni**

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### **Dati sull'occupazione**

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Impiegati	13
Totale Dipendenti	13

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Sindaci
Compensi	1.352

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

### **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

### **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'associazione attesta che nel corso dell'anno 2018 ha ricevuto contributi dalla regione Emilia Romagna per complessivi euro 823.018,55, in particolare euro 62.109,00 a fronte di fatture emesse nell'anno 2017 ed euro 760.909,55 a fronte di fatture emesse nell'anno 2018.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Signori soci, il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2018 evidenzia un utile di complessivi euro 8.200,07, che Vi proponiamo di destinare ad incremento riserve indivisibili, ai sensi dell'art. 13 dello Statuto Sociale.

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12 /2018 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente del C.d.A.

Cesari Paolo