

ASSOCIAZIONE SAN GAETANO C.F.P.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ZAMPIERI 9, SAN BONIFACIO
Codice Fiscale	02548370234
Numero Rea	VR 277952
P.I.	02548370234
Capitale Sociale Euro	332784.00 i.v.
Forma giuridica	ASSOCIAZ. RICONOS.
Settore di attività prevalente (ATECO)	853209 ISTRUZ. SECONDARIA FORMAZ. PRO
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	2.927	3.453
II - Immobilizzazioni materiali	15.792	22.219
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.550	2.550
Totale immobilizzazioni (B)	21.269	28.222
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	248.250	872.977
esigibili oltre l'esercizio successivo	288.026	323.628
Totale crediti	536.276	1.196.605
IV - Disponibilità liquide	1.402.123	836.088
Totale attivo circolante (C)	1.938.399	2.032.693
D) Ratei e risconti	10.251	6.846
Totale attivo	1.969.919	2.067.761
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	332.784	332.784
IV - Riserva legale	66.557	66.557
VI - Altre riserve	125.000	124.999
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	194.112	136.884
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	11.006	57.228
Totale patrimonio netto	729.459	718.452
B) Fondi per rischi e oneri	775	775
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	782.756	897.147
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	245.596	210.315
Totale debiti	245.596	210.315
E) Ratei e risconti	211.333	241.072
Totale passivo	1.969.919	2.067.761

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.518.989	1.526.715
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	9.197	250
altri	54.061	10.189
Totale altri ricavi e proventi	63.258	10.439
Totale valore della produzione	1.582.247	1.537.154
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	44.494	46.507
7) per servizi	372.308	294.788
8) per godimento di beni di terzi	11.268	15.238
9) per il personale		
a) salari e stipendi	798.065	775.443
b) oneri sociali	235.410	228.766
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	74.675	69.991
c) trattamento di fine rapporto	72.523	68.936
e) altri costi	2.152	1.055
Totale costi per il personale	1.108.150	1.074.200
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	7.821	7.574
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.395	1.336
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.426	6.238
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	4.276
Totale ammortamenti e svalutazioni	7.821	11.850
14) oneri diversi di gestione	10.226	5.803
Totale costi della produzione	1.554.267	1.448.386
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	27.980	88.768
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	107	47
Totale proventi diversi dai precedenti	107	47
Totale altri proventi finanziari	107	47
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.651	4.562
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.651	4.562
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.544)	(4.515)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	23.436	84.253
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	12.430	27.025
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	12.430	27.025
21) Utile (perdita) dell'esercizio	11.006	57.228

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto nel rispetto delle vigenti disposizioni di legge, dei principi contabili e delle raccomandazioni fornite dagli organismi contabili O.I.C.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale.

Non si segnalano neppure fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze tra le voci di questo bilancio e quelle del bilancio precedente. Né si ritiene siano necessarie ulteriori informazioni da fornire oltre a quelle previste da specifiche disposizioni di legge al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della Situazione Patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Si segnala tuttavia che l'attuale bilancio contiene le variazioni apportate dall'art. 6, cc. 12 e 13 del D.Lgs. 139/2015 che ha modificato l'art. 2435-bis C.C.. In particolare, oltre alle semplificazioni generali previste per la redazione del bilancio ordinario, è stato modificato il contenuto della nota integrativa con l'esonero, altresì, dalla redazione del rendiconto finanziario. Sono state abrogate le voci straordinarie del conto economico E20 e E21.

In deroga a quanto previsto dall'art.2426 C.C.i titoli immobilizzati sono stati iscritti al costo di acquisto come pure i crediti al presumibile valore di realizzo e i debiti al valore nominale.

Il presente bilancio è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di legge; si precisa che non è stata redatta la Relazione sulla Gestione in quanto non vi sono informative da fornire ai sensi dell'art. 2428, n. 3 e 4, C.c.

Le descrizioni delle voci di bilancio seguenti rispecchiano fedelmente lo schema previsto dagli articoli 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425 e 2425 bis, C.c.

In particolare:

- nessun elemento dell'attivo o del passivo ricade sotto più voci dello schema;
 - tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con quelle dell'esercizio precedente;
 - ai fini di una maggior chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
 - lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono redatti in unità di euro arrotondando gli importi per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento Ce, la quadratura dei prospetti di bilancio è stata effettuata allocando le differenze emergenti dallo Stato Patrimoniale in una specifica posta iscritta nella voce A) VII Altre Riserve denominata "Riserva da arrotondamento euro".
- Anche nella nota integrativa gli importi sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

Nel formulare il presente bilancio non si è derogato ai principi di redazione di cui all'art. 2423-bis, C.c.

Più precisamente:

- la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- si è seguito il principio della prudenza e nel bilancio sono compresi solo gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, n. 6-bis, C.c.);
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- I criteri di valutazione di cui all'art. 2426, C.c. sono stati scrupolosamente osservati e sono i medesimi dell'anno precedente.

CRITERI DI VALUTAZIONE (Codice Civile, articolo 2427, comma 1, numero 1)

I più significativi criteri di valutazione osservati nella redazione del bilancio sono di seguito commentati.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto aumentato di eventuali oneri accessori.

L'ammortamento è stato effettuato in relazione alla residua possibilità di utilizzo di ogni singolo bene.

La durata ipotizzata per il processo di ammortamento distinta per singola categoria risulta la seguente:

- software anni 5.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto incrementato di eventuali oneri accessori.

L'ammortamento è stato effettuato sistematicamente in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene.

Per le immobilizzazioni acquistate nel corso dell'esercizio le aliquote di ammortamento sopra indicate sono state ridotte a metà in relazione al minore utilizzo dei cespiti in quanto non usati per l'intero esercizio.

La durata ipotizzata per il processo di ammortamento distinta per singola categoria, risultano le seguenti:

- Automezzi: anni 5;
- Macchine elettroniche ufficio: anni 5;
- Costruzioni leggere: anni 10;
- Macchinari: anni 7;
- Impianti specifici: anni 7;
- Impianti generici: anni 7;
- Attrezzatura varia: anni 7;
- Mobiglie e arredi: anni 8.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

La società detiene una partecipazione finanziaria valutata al costo, nella "Associazione Buon Samaritano Onlus" per Euro 2.500,00 oltre ad un deposito cauzionale di Euro 50,00 .

CREDITI

I crediti verso clienti sono iscritti al presunto valore di realizzo al netto del relativo fondo svalutazione crediti di euro 10.411. Gli altri crediti sono iscritti al valore nominale. Nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato, come consentito per la redazione del bilancio in forma abbreviata.

RATEI E RISCONTI

I ratei e i risconti sono quote di costi e ricavi, comuni a due o più esercizi, determinati secondo il principio della competenza economica e temporale.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta il debito maturato alla fine dell'esercizio nei confronti dei dipendenti in conformità alla legge e ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali.

DEBITI

I debiti sono iscritti al valore di estinzione. Nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

ALTRE INFORMAZIONI

Il bilancio è stato redatto nel rispetto del principio generale di rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	12.389	219.971	2.550	234.910
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.936	197.752		206.688
Valore di bilancio	3.453	22.219	2.550	28.222
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	869	-	-	869
Ammortamento dell'esercizio	1.395	6.427		7.822
Totale variazioni	(526)	(6.427)	-	(6.953)
Valore di fine esercizio				
Costo	13.258	219.971	2.550	235.779
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.331	204.179		214.510
Valore di bilancio	2.927	15.792	2.550	21.269

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Debiti

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	245.596	245.596

La Società non possiede debiti di natura residua superiore ai 5 anni.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

COMPONENTI POSITIVE E NEGATIVE DI REDDITO

Le componenti positive e negative di reddito sono iscritte secondo il principio di competenza economica al netto dei resi, degli sconti abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse alla vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi. Si è tenuto conto, altresì, quale parametro, il trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente per i beni mobili si identifica con la consegna o la spedizione. I ricavi e i costi relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale è compiuta la relativa operazione.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine vengono iscritti per le quote di competenza dell'esercizio.

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono imputate secondo il principio della competenza, ciò determina la rilevazione delle imposte correnti e, se del caso, delle imposte differite attive e passive in presenza di differenze temporanee tra il risultato civilistico e l'imponibile fiscale.

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

Durante l'esercizio la società non ha sostenuto costi nè conseguito ricavi di entità o incidenza eccezionali.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti occupati nell'associazione è 27.

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

Nel corso dell'esercizio l'associazione non ha erogato alcun compenso, nè concesso anticipazioni, nè crediti all'organo amministrativo nè al collegio sindacale.

Non ha, altresì, assunto impegni nè prestato garanzie per loro conto.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Premesso che dal 2017 non risultano più evidenziati i conti d'ordine nello stato patrimoniale, è necessario tuttavia darne informazione in nota integrativa, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, punto 9) c.c.. A tal fine si segnala che l'Associazione alla data del 31/12 risulta aver prestato garanzie fideiussorie al sistema bancario per euro 2.279.316.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non risultano in essere accordi o altri atti i cui effetti non risultino già dallo Stato Patrimoniale e che possano esporre l'Associazione a rischi o generare benefici significativi e la cui conoscenza sia utile per una valutazione della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico dell'Associazione.

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

Dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti o accadimenti eccezionali degni di menzione.

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

Non sono iscritte a bilancio immobilizzazioni finanziarie ad un valore superiore al loro fair value. La società non utilizza strumenti finanziari derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi art.2428 comma 3, numero 3) e 4):

3) L' Associazione non detiene azioni proprie o azioni/quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona;

4) L'Associazione non ha acquistato o alienato, nel corso dell'esercizio, azioni proprie o quote di società controllanti, sia direttamente sia per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di destinare l'utile di esercizio pari ad Euro 11.006 a riserve di utili a nuovo.

Nota integrativa, parte finale

Non risultano in essere accordi o altri atti i cui effetti non risultino già dallo Stato Patrimoniale e che possano esporre la società a rischi o generare benefici significativi e la cui conoscenza sia utile per una valutazione della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico della società.

Si conclude la presente nota integrativa assicurandovi che le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti e che il presente bilancio rappresenta con chiarezza, in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché il risultato economico dell'esercizio.
San Bonifacio, 22 marzo 2018

Il Rappresentante legale
(Centomo Emilio)

Centomo Emilio

