

ASSOCIAZIONE SAN GAETANO C.F.P.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.532	2.927
II - Immobilizzazioni materiali	21.821	15.792
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.550	2.550
Totale immobilizzazioni (B)	25.903	21.269
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	952.347	248.250
esigibili oltre l'esercizio successivo	225.869	288.026
Totale crediti	1.178.216	536.276
IV - Disponibilità liquide	678.668	1.402.123
Totale attivo circolante (C)	1.856.884	1.938.399
D) Ratei e risconti	17.278	10.251
Totale attivo	1.900.065	1.969.919
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	332.784	332.784
IV - Riserva legale	66.557	66.557
VI - Altre riserve	125.000	125.000
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	205.118	194.112
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	25.694	11.006
Totale patrimonio netto	755.153	729.459
B) Fondi per rischi e oneri	775	775
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	668.883	782.756
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	219.505	245.596
Totale debiti	219.505	245.596
E) Ratei e risconti	255.749	211.333
Totale passivo	1.900.065	1.969.919

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.517.358	1.518.989
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	19.324	9.197
altri	44.464	54.061
Totale altri ricavi e proventi	63.788	63.258
Totale valore della produzione	1.581.146	1.582.247
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	51.724	44.494
7) per servizi	439.055	372.308
8) per godimento di beni di terzi	14.821	11.268
9) per il personale		
a) salari e stipendi	720.160	798.065
b) oneri sociali	221.058	235.410
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	65.918	74.675
c) trattamento di fine rapporto	64.982	72.523
e) altri costi	936	2.152
Totale costi per il personale	1.007.136	1.108.150
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	9.381	7.821
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.395	1.395
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.986	6.426
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.218	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	13.599	7.821
14) oneri diversi di gestione	14.709	10.226
Totale costi della produzione	1.541.044	1.554.267
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	40.102	27.980
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	25	107
Totale proventi diversi dai precedenti	25	107
Totale altri proventi finanziari	25	107
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	650	4.651
Totale interessi e altri oneri finanziari	650	4.651
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(625)	(4.544)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	39.477	23.436
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	13.783	12.430
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	13.783	12.430
21) Utile (perdita) dell'esercizio	25.694	11.006

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

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.

L'Associazione svolge prevalentemente attività di formazione professionale in convenzione con la Regione Veneto.

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.

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.

Principi di redazione

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 applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE

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 14.225. 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 RISCOINTI

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

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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	14.015	-	14.015
Ammortamento dell'esercizio	1.395	7.986		9.381
Totale variazioni	(1.395)	6.029	-	4.634
Valore di fine esercizio				
Costo	13.258	233.986	2.550	249.794
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.726	212.165		223.891
Valore di bilancio	1.532	21.821	2.550	25.903

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	219.505	219.505

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.

ELENCO CONTRIBUTI PUBBLICI RICEVUTI NEL 2018 AI SENSI DELL'ART. 1 COMMA 125 DELLA LEGGE 124/2017

ENTE PUBBLICO		IMPORTO RICEVUTO
Comune di San Bonifacio	CIG 6922410970	64373,96
	CIG ZT31462D3E	
	CIG ZD52430CA2	
	CIG Z4B2622DF2	
Provincia di Verona	det. 4814 del 16/12/2016	€ 30.693,78
	CIG 6864384CDD	
Regione Veneto	DGR 698 DEL 17/05/2016	€ 645.760,50
	DGR 575 DEL 28/04/2017	
	DGR 679 DEL 17/05/2016	
	DGR 576 DEL 28/04/2017	
Istituto Tecnico Statale Dal Cero San Bonifacio	ZBC2201BF1	€ 1.040,00
	Z08209A600	
	Z1020A30741	
	Z7D21C242	
IC Veronella e Zimella	ZDA2677DFC	€ 1.540,00
	ZD52430CA2	
	ZD52676E18	
IC Montecchia di Crosara e Roncà	Z992083FFE	€ 900,00
IC Monteforte d'Alpone		
IC San Giovanni Ilarione		
IC Caldiero		

IC Soave	Z65257CD0AC	€ 420,00
IC Tregnago e Badia	Z3020A9244	€ 1.100,00
IC Colognola ai Colli	Z2121B5E81	€ 580,00
IC 02 San Bonifacio	ZD52676E18	€ 780,00
IC Lavagno	Z1C2106CF0	€ 760,00

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti occupati nell'associazione è 21,16.

	Numero medio
Implegati	21
Totale Dipendenti	21

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 1.998.562.

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 25.694 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, 28 marzo 2019

Il Rappresentante legale
(Centomo Emilio)



