

ENDO-FAP DON ORIONE BORGONOVO

BILANCIO AL 31.12.2015

VIA SARMATO 14 – BORGONOVO VAL TIDONE (PC)

P.IVA: 01125010338

C.F: 80004440337

III) IMMOB. FINANZIARIE		
2) CREDITI	0	0
d) ALTRI	0	0
3) ALTRI TITOLI	5.165	5.165
TOTALE IMMOB. FINANZIARIE	5.165	5.165
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	120.528	109.389
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE		
2) PRODOTTI IN CORSO LAVOR. E SEMILAV.	416.057	1.405.748
TOTALE RIMANENZE	416.057	1.405.748
II) CREDITI		
1) V/CLIENTI		
Cred. V/clienti entro 1 anno	302.250	201.227
Cred. V/clienti oltre 1 anno	0	0
TOTALE V/CLIENTI	302.250	201.227
5) V/ALTRI		
Altri Crediti entro 1 anno	6.022	327
Altri Crediti oltre 1 anno	273.488	273.171
TOTALE V/ ALTRI	279.510	273.498
TOTALE CREDITI	581.760	474.725
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) DEPOSITI BANCARI / POSTALI	44.020	153.930
3) DENARO E VALORI CASSA	424	719
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	44.444	154.649
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.042.261	2.035.122
D) RATEI E RISCONTI		
D) RATEI E RISCONTI		2.127
TOTALE PATRIMONIALE ATTIVO	1.162.789	2.146.638

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

BILANCIO AL 31-12-2015	Importo	Importo
Descrizione Voce	2015	2014
A) PATRIMONIO NETTO		
I) CAPITALE	25.823	25.823
II) RISERVA SOPRAPR. AZIONI	0	0
III) RISERVA DI RIVALUTAZIONE	0	0
IV) RISERVA LEGALE	3.708	3.708
V) RISERVA AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO	0	0
VI) RISERVE STATUTARIE	0	0
VII) ALTRE RISERVE	43.671	43.672
VIII) UTILE/PERDITA PORTATI A NUOVO	38.850	37.625
IX) UTILE E PERDITA D'ESERCIZIO	-26.192	1.225
TOTALE PATRIMONIO NETTO	85.860	112.053
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAV. SUBORDINATO		
C) TRATT. FINE RAPPORTO DI LAV. SUBORD.	546.121	506.662
D) DEBITI		
5) ACCONTI	156.558	1.232.661
6) DEBITI V/FORNITORI		
Debiti V/fornitori entro 1 anno	118.478	78.699
Debiti V/fornitori oltre 1 anno	0	0
TOTALE DEBITI V/FORNITORI	118.478	78.699
11) DEBITI TRIBUTARI		
Debiti Tributarî entro 1 anno	34.539	27.417
Debiti Tributarî oltre 1 anno	0	0
TOTALE DEBITI TRIBUTARI	34.539	27.417
12) DEBITI V/ IST. PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE		
Debiti V/ istituti di Prev. entro 1 anno	36.485	38.263
Debiti V/ istituti di Prev. oltre 1 anno	0	0
TOTALE DEBITI V/IST. DI PREVIDENZA	36.485	38.263

13) ALTRI DEBITI		
Altri Debiti entro 1 anno	181.700	146.854
Altri Debiti oltre 1 anno	0	0
TOTALE ALTRI DEBITI	181.700	146.854
TOTALE DEBITI	527.760	1.523.894
E) RATEI E RISCONTI		
E) RATEI E RISCONTI	3.048	4.029
TOTALE PATRIMONIALE PASSIVO	1.162.789	2.146.638

ENDO-FAP DON ORIONE BORGONOVO
CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE
29011 BORGONOVO VAL TIDONE - VIA SARMATO 14
Cod. Fisc. n° 80004440337 e P.Iva n°01125010338

CONTO ECONOMICO

BILANCIO AL 31-12-2015	Importo	Importo
Descrizione Voce	2015	2014
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) RICAVI VENDITE E PRESTAZIONI	2.009.065	1.221.937
2) VARIAZIONE RIMANENZE PRODUZIONE		
3) VARIAZIONI LAVORI IN CORSO	-989.692	-31.072
4) INCREMENTI IMMOBILIARI	0	0
5) ALTRI RICAVI	9.527	34.899
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.028.901	1.225.764
B) COSTO DELLA PRODUZIONE		
6) MATERIE PRIME/SUSSIDIARIE	18.500	13.859
7) SERVIZI	227.730	391.200
8) GODIMENTO BENI TERZI	46.981	43.428
9) PERSONALE	702.317	702.569
a) SALARI E STIPENDI	503.423	507.739
b) ONERI SOCIALI	156.168	152.860
c) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	42.724	41.967
d) TRATTAMENTO QUIESCENZA E SIMILI	0	0
e) ALTRI COSTI	0	0
10) AMMORTAMENTI/SVALUTAZIONI	16.557	14.571
a) AMMORTAMENTO IMMOB. IMMATERIALI	11.624	9.383
b) AMMORTAMENTI IMMOB. MATERIALI	4.933	5.188
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	42.134	57.086

TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	1.054.219	1.222.713
DIFFERENZA TRA (A) e (B)	-25.318	3.050
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	6	91
d) PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI	0	0
17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	184	540
TOTALI PROVENTI/ONERI FINANZIARI (15+16-17)	-178	-449
D) RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
E) PROVENTI/ ONERI STRAORDINARI		
20) PROVENTI STRAORDINARI	309	1.283
21) ONERI STRAORDINARI	731	771
TOTALI PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-422	512
RISULTATO ANTE IMPOSTE	-25.917	3.115
22) IMPOSTE SU REDD. ESERCIZIO	275	1.890
23) RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-26.192	1.225
26) UTILE / PERDITA ESERCIZIO	-26.192	1.225

Il presente bilancio è vero e reale e conforme alle scritture contabili ed è redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis e senza redazione della RELAZIONE SULLA GESTIONE in quanto le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 sono contenute nella
NOTA INTEGRATIVA

(**Sig. Bigotti Giovanni**)
Via
Sarmato, 14
29011
BORGONOVO VT.
(Piacenza)

ENDO-FAP DON ORIONE BORGONOVO
CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE
29011 BORGONOVO VAL TIDONE - VIA SARMATO 14
Cod. Fisc. n° 80004440337 e P.Iva n°01125010338

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2015

Gli importi presenti sono espressi in Euro.

Premessa

Signori Soci,
il bilancio che portiamo al Vostro esame e alla Vostra approvazione è stato predisposto sulla base degli schemi previsti dal codice Civile, agli art. 2424 e 2425. Il progetto di bilancio che i signori soci sono chiamati ad approvare chiude con una perdita di Euro 26.192,00.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi e fatte salve le variazioni derivanti dall'applicazione dei nuovi principi introdotti dal decreto legislativo n. 6/2003 recante la riforma del diritto societario.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Non si è fatto ricorso ad alcuna deroga rispetto a quanto sopra esposto.

In particolare i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Tali voci sono per intero spese di costituzione e spese di manutenzione straordinaria.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o rettificato dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- impianti: 10 %
- attrezzature: 15%
- altri beni: 12-20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni materiali sono state oggetto di rivalutazione né legali né discrezionali o volontarie.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze di magazzino

Ai sensi dell'articolo 2426, punto 9, del Codice Civile, le rimanenze sono valutate al costo e rappresentano lo stato d'avanzamento di ogni singola operazione non terminata nell'esercizio.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle eventuali variazioni delle aliquote o dell'istituzione di nuove imposte.

Riconoscimento ricavi

I ricavi sono riconosciuti al momento del termine di ogni singola operazione.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, è indicato nella presente nota integrativa.

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

Indici normativa accreditamento

1)	INDICE DI DISPONIBILITA' CORRENTE	
	$\frac{\text{ATTIVO CRCOLANTE}}{\text{PASSIVITA' CORRENTI}}$	1,45%
	CONSIDERATO BUONO SE SUPERIORE A 1,20%-1,30%	

2)	DURATA MEDIA DEI CREDITI	
	CREDITI DI GESTIONE	
	VALORE DELLA PRODUZIONE	201
	VALORE LIMITE E' 200 GIORNI	

3)	DURATA MEDIA DEI DEBITI	
	DEBITI DI GESTIONE	
	COSTO DELLA PRODUZIONE	129
	VALORE LIMITE E' 200 GIORNI	

4)	INCIDENZA ONERI FINANZIARI	
	ONERI FINANZIARI	
	VALORE DELLA PRODUZIONE	0,0018
	VALORE LIMITE 3%	

Attività

B) IMMOBILIZZAZIONI

I. Imm. Immateriali

Le variazioni intervenute sono relative alla quota d'ammortamento maturata nell'anno. Alla fine del 2013 si è proceduto ad iscrivere, come da circolare ministeriale 36/E del 19.12.2013, l'impianto fotovoltaico tra le immobilizzazioni immateriali come manutenzioni su beni di terzi. Per l'anno 2013 non si è provveduto ad effettuare gli ammortamenti in quanto il bene è stato pronto all'uso ed è entrato in funzione nel corso del mese di gennaio 2014.

I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	valore iniziale	incrementi decrementi	quote ammortamento	valore in bilancio
1) COSTI IMPIANTO/AMPLIAMENTO	0	0	0	0
2) SPESE DI MANUTENZIONE CAPITALIZZATE	2.797	26.964	3.909	25.852
3) IMPIANTO FOTOVOLTAICO	84.901		7.715	77.186

II. Immobilizzazioni. Materiali

Si riferiscono ad attrezzature presenti nei laboratori d'officina, mobili e macchine ordinarie di ufficio e costruzioni leggere,

Descrizione	Importo
Costo storico	426.166
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	410.422
SALDO AL 31.12.2014	15.744
Acquisizione dell'esercizio	1.513
Rivalutazione monetaria	0
Rivalutazione economica dell'esercizio	0
Svalutazione dell'esercizio	0
Cessioni dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	4.933
SALDO AL 31.12.2015	12.324

III. Immobilizzazioni Finanziarie

Si riferiscono alla partecipazione Aeca di Euro 5.165

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

I criteri di valutazione adottati sono motivati nella prima parte della presente Nota integrativa con la precisazione che non si è ritenuto di capitalizzare alcun importo a titolo di oneri finanziari di diretta imputazione.

Le rimanenze sono valutate al costo aggiungendo agli stessi una quota di costi generali. Nella tabella sotto riportata vengono evidenziate per ogni singolo progetto la valutazione delle rimanenze.

RIF.P.A.	COSTI DIRETTI	COSTI INDIRETTI	RIMANENZE 2015
TIROCINI	9.593,20		9.593,20
2015PPC-1380	11.562,29	2.500,00	14.062,29
2015PPC1396	35.875,09	20.000,00	55.875,09
2015PPC1397	32.491,47	20.000,00	52.491,47
2015PPC1398	20.470,98	20.000,00	40.470,98

2015RER3664	14.171,62	3.500,00	17.671,62
2015RER3665	4.517,25	2.000,00	6.517,25
2015RER4297	1.583,03		1.583,03
2015RER4638	42.149,98	20.246,13	62.396,11
2015RER4639	42.753,56	20.246,13	62.999,69
2015RER4640	40.244,52	20.246,15	60.490,67
MERCATO 2015	31.905,54		31.905,54
			416.056,94

Le variazioni intervenute nelle valutazioni delle rimanenze dei lavori in corso ammontano a Euro -989.691,00

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
416.057	1.405.748	-989.691

II. Crediti

Entro 12 mesi

Ammontano a 308.272 sono così divisi:

II) CREDITI ENTRO 12 MESI	Valore Finale
Crediti Iva	355
Acconti irap	1.262
Erario c. ritenute	7
CREDITI INAIL	3.372
CREDITI IRES	628
Crediti v/so clienti	302.250
CREDITI RITENUTE COCOCO	6
ACCONTI A FORNITORI	393
TOTALE	308.272

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
308.272	201.554	106.718

Oltre 12 mesi

Si riferiscono alla polizza sul TFR dei dipendenti contratta con l'INA e i depositi cauzionali Enel, l'importo della polizza rispetto al 2014 non è variato in quanto non si è provveduto nell'effettuare i versamenti per mancanza di liquidità, l'importo ammonta a € 273.171. Inoltre tra i crediti oltre i 12 mesi vi sono € 327 riferiti a depositi cauzionali.

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
273.488	273.171	-317

III. Attività Finanziarie non costituenti immobilizzazioni finanziarie

Non ci sono immobilizzazioni finanziarie

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
44.444	154.649	-110.205

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide in cassa per Euro 424, mentre i depositi bancari ammontano a Euro 44.020 e sono così divisi:

DEPOSITI BANCARI 2015	Valore Finale
C/C 30128967	7.508
C/C 5679 B. PC	36.512
TOTALE	44.020

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
0	2.127	5

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Passività

A) Patrimonio netto

Il patrimonio netto è diminuito della perdita di € 26.192,00

	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
I) CAPITALE	25.823	0	0	25.823
II) RISERVA SOPRAPP. AZIONI	0	0	0	0
III) RISERVA DI RIVALUTAZIONE	0	0	0	0
IV) RISERVA LEGALE	3.708	0	0	3.708
V) RISERVA AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO	0	0	0	0
VI) RISERVE STATUTARIE	43.672	0	1	43.671
VII) ALTRE RISERVE	0	0	0	0
VIII) UTILE/PERDITA PORTATI A NUOVO	37.625	1.225	0	38.850
IX) UTILE E PERDITA D'ESERCIZIO	1225	-26.192	1225	-26.192
TOTALI	112.053	-24.967	1.226	85.860

Prospetto di utilizzo Patrimonio Netto

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	25.823	B			
Riserva legale	3.708	B			
Riserve statutarie	0	A, B			
Altre riserve	43.671	A, B, C		-103.450	
Utile (perdite) portati a nuovo	37.625	A, B, C		-68.237	
Totale	110.826				
Quota non distribuibile	29.531				
Residua quota distribuibile	85.521				

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Si osserva però che per disposizione statutaria le quote di Patrimoni Netto distribuibili non possono essere distribuite.

B) Fondo per rischi e Oneri

Non ci sono fondi oneri o spese.

C) Trattamento Fine Rapporto di Lav. Subordinato

I dipendenti al 31/12/2015 ammontano a n. 17 di cui uno distaccato presso L'Amministrazione Provinciale di Piacenza e uno presso la Regione Emilia Romagna. Il TFR maturato è esposto nella tabella sotto riportata.

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
546.121	506.662	39.459

D) Debiti**Entro 12 mesi**

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
527.760	1.523.894	-996.134

Descrizione	Entro 12 mesi 2015	Entro 12 mesi 2014	Oltre 12 mesi	Variazioni
Debiti tributari	34.539	27.417	0	7.122
Debiti contributivi	36.485	38.263	-	-1.778
Debiti verso fornitori	118.478	78.699	0	39.779
Clients c/acconti	156.558	1.232.661	0	-1.076.103
Altri debiti	181.700	146.854	0	34.846
	527.760	1.523.894		-996.134

Oltre 12 mesi

Non ci sono finanziamenti in essere o debiti che superano l'esercizio

Finanziamenti soci

Non ci sono finanziamenti soci in essere di alcuna natura

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
3.048	4.029	-981

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Conto economico**A) Valore della produzione/ B) Costo della produzione**

Voce dettaglio	2015	2014	delta	delta %
Valore della produzione	1.028.901	1.225.763	111.379	-19%
Costo della produzione	1.054.219	1.222.713	108.495	-16%

Oneri diversi di gestione	42.134	57.086	12.800	-35%
Proventi finanziari	6	91	24	-1416%
Inposte sul reddito	275	1.890	-400	-587%

Si denota che rispetto al 2014 il fatturato è diminuito del 19% mentre il costo della produzione è diminuito del 16%.

La ripartizione del valore della produzione fra le diverse aree di attività è il seguente

FINANZIAMENTI FSE	832.618
di cui regione	237.558
di cui provincia	595.058
MERCATO	87.030
DISTACCHI	99.727
ALTRI RICAVI	9.527
	1.028.900

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
-184	-449	265

Si riferiscono a interessi e oneri verso banche.

D) Proventi e Oneri straordinari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
-422	512	90

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
275	1.890	-1.615

Fiscalità differita / anticipata

Non è presente nel Bilancio dell'Ente

Abrogazione dell'interferenza fiscale

Nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo n. 6/200 recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'articolo 2426 che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Il venire meno di tale facoltà non è destinato a comportare la perdita del diritto alla deduzione dei componenti negativi di reddito essendo stata ammessa la possibilità di dedurre tali componenti in via extracontabile ai sensi dell'articolo 109, comma 4, lettera b), del .T.U.I.R. come riformulato dal decreto legislativo n. 344/2003 recante la riforma del sistema fiscale statale.

Si da atto che l'Associazione Endo-Fap non ha mai effettuato rettifiche di valore e/o accantonamenti imputati a conto economico esclusivamente in applicazione di norme tributarie e non si rende quindi necessario procedere al cosiddetto *disinquinamento*

Art.2.427 n.5.00. Elenco delle partecipazioni

La società non detiene alcun tipo di partecipazione in proprio e neppure tramite società fiduciarie o interposta persona.

Art.2.427 n.6.00. Crediti / debiti con durata maggiore di 5 anni.

Non esistono crediti né debiti con durata superiore ai cinque anni.

Art.2.427 n.8.00. Oneri finanziari capitalizzati

Non sono stati capitalizzati oneri finanziari neppure tra le rimanenze dei cantieri in corso.

Art.2.427 n.11.00. Proventi da partecipazioni

Nessun provento

Art. 2.427 n.18.00. Azioni di godimento, obbligazioni emesse dalla società

Non presenti.

Art. 2.427 n.22 bis: Operazioni realizzate con parti correlate

Nessuna presente

Art. 2.427 n.22 ter: Accordi fuori bilancio

Nessuno presente

CONSIDERAZIONI FINALI

Per quanto concerne la relazione sulla gestione prevista dall'art.2428 Cod. Civ. il sottoscritto Presidente del Consiglio di Amministrazione si avvale della facoltà di non compilarla come previsto dall'ultimo comma dell'art.2435-bis Cod.Civ. e, in proposito, onde fornire le informazioni previste dai numeri 3 e 4 dal citato art.2428 Cod.Civ. fa rinvio a quanto precisato nelle premesse oltre a quanto indicato nella nota n.5 del presente documento.

Augurandosi di aver fornito ogni informazione per una corretta comprensione e valutazione del bilancio al 31.12.2015 si invita l'Assemblea ad approvare tale bilancio con una perdita di euro -26.192,00 e di coprire tale perdita con le riserve di utili esercizi precedenti.

Borgonovo Val Tidone lì, 28.05.2016

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione





ENDO-FAP Don Orione Borgonovo

Formazione Aggiornamento Professionale e Orientamento



SGQ certificato a fronte della
norma ISO 9001:2008

Verbale dell'Assemblea ordinaria dei Soci 2015.

Oggi lunedì 20 giugno 2016 alle ore 09.30 presso la sede dell'Associazione, Via Sarmato, 14 Borgonovo Val Tidone (PC) si è riunita l'Assemblea Ordinaria dei Soci dell'ENDO-FAP Don Orione Borgonovo per discutere il seguente Ordine del Giorno: 1.) Comunicazioni del Presidente, 2.) Approvazione del Bilancio di esercizio 31/12/2015 3.) Approvazione bilancio preventivo 2016. 4) Varie ed eventuali. IL Presidente, constata la presenza dei Soci: Aradelli Daniela, Bigoni Giovanni, Bonzi Claudia, Botteri Giovanni, Braga Marco, Fugazza Gianmarco, Guasconi Antonietta, Lucchini Ornella, Francesca Volta, Siclari Francesca, Tosca Alessandra, e l'assenza di: Katerina Ghisleri, Sagresti Alberto, Sartori Francesco, Castignoli don Giovanni, Silvia Fava, Guasconi Ulisse e Paolo Zacconi. Data la presenza della maggioranza dei soci (11/18), la seduta è valida e aperta. Il Presidente chiede alla dott.ssa Aradelli di svolgere le funzioni di segretario. 1) Comunicazioni del Presidente: il Presidente illustra la situazione attuale, percepita a seguito di alcuni incontri avuti nell'ultimo periodo, a riguardo delle prospettive della formazione professionale e altre opportunità. Precisa inoltre che molte cose sono in divenire e di conseguenza andranno seguite e monitorate per prendere le dovute decisioni. 2) Approvazione del Bilancio al 31/12/2015: Il Presidente dà una breve illustrazione delle varie voci di bilancio che si chiude con una perdita di 26191,70 euro evidenziando che tale risultato deriva da una riduzione delle attività svolte. Il Presidente chiama il Responsabile Amministrativo, a spiegare nel dettaglio le singole voci di Bilancio. Fugazza prende la parola evidenziando che il bilancio 2015 presenta una

perdita di € 26.191,70, prosegue evidenziando le ragioni che hanno determinato tale perdita, esponendo in modo dettagliato la trattazione di ogni singola posta di bilancio. In seguito Fugazza passa alla trattazione delle spese generali, evidenziando che la mancata integrale copertura delle stesse da parte sia delle attività a mercato sia da parte delle attività finanziate, sia la causa primaria del disavanzo 2015. Il Presidente presenta all'Assemblea la relazione del Collegio dei Revisori, che sostanzialmente attesta la regolarità del bilancio ed evidenzia come uno degli indicatori per il mantenimento dell'accreditamento sia fuori dai parametri previsti.

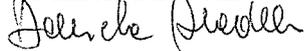
Dopo alcune delucidazioni il Presidente mette ai voti il bilancio al 31 dicembre 2015. L'Assemblea dei Soci lo approva all'unanimità e decide di coprire le perdite con riserve

3) Il Presidente illustra la situazione relativa all'anno in corso evidenziando che attualmente il previsionale si può basare con certezza solo sui corsi di IeFP e alcune attività rivolte a persone disabili, e segnala alcune criticità: ad oggi la regione non ha ancora emesso bandi di finanziamento per gli ambiti diversi dalla IeFP e fondo disabili, e pertanto risulta impossibile avere un quadro completo dei finanziamenti. La situazione attuale è molto complessa e richiederà un attento esame delle evoluzioni in divenire, al fine di reperire i finanziamenti necessari a coprire i costi di gestione del 2016.

4) l'Assemblea non avendo altro da discutere, si scioglie alle ore 11,30.

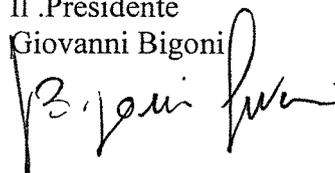
Il Segretario

Daniela Aradelli



Il Presidente

Giovanni Bigoni



ENDO-FAP DON ORIONE BORGONOVO

BORGONOVO VAL TIDONE (PC) – VIA SARMATO 14
Cod. Fisc. n° 80004440337 e P.Iva n° 01125010338

Relazione del Collegio dei Revisori
sul Bilancio chiuso al 31 dicembre 2015

Signori Soci dell'associazione ENDO-FAP DON ORIONE BORGONOVO

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2015 la nostra attività è stata eseguita secondo quanto previsto dallo statuto.

In particolare abbiamo svolto l'attività di revisione contabile del bilancio d'esercizio dell'associazione ENDO-FAP DON ORIONE BORGONOVO chiuso al 31 dicembre 2015. La responsabilità della redazione del bilancio compete all'organo amministrativo dell'associazione ENDO-FAP DON ORIONE BORGONOVO. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile. Si evidenzia che la nomina del Collegio dei Revisori è avvenuta su base volontaria e che il mandato del Collegio si limita al controllo formale interno del bilancio.

1. Il nostro esame è stato condotto secondo i principi e i criteri per la revisione contabile raccomandati dagli ordini professionali. In conformità ai predetti principi e criteri, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale. In particolare abbiamo proceduto al controllo sulla tenuta della contabilità, al controllo sull'amministrazione e all'osservanza delle norme di legge e dell'atto costitutivo. Nell'ambito della nostra attività di controllo contabile abbiamo verificato durante l'esercizio, la regolarità e correttezza della tenuta della contabilità aziendale e la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle scritture contabili nonché la conformità dello stesso alle norme.
2. A nostro giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico dell'associazione ENDO-FAP DON ORIONE BORGONOVO per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.
3. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio negativo di Euro 26.192. Tale risultato trova conferma nel conto economico presentato con la configurazione a valore e costi della produzione in forma scalare, con i costi classificati in conformità allo schema obbligatorio previsto dal Codice Civile

Il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2015 dell'associazione ENDO-FAP DON ORIONE BORGONOVO si compendia nelle seguenti risultanze contabili:

Attività	Euro	1.162.789
Passività	Euro	1.076.929
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	112.052

- Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	-26.192
----------------------------------	------	---------

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	1.028.901
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	1.054.219
Differenza	Euro	-25.318
Proventi e oneri finanziari	Euro	-178
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
Proventi e oneri straordinari	Euro	-422
Risultato prima delle imposte	Euro	-25.917
Imposte sul reddito	Euro	275
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	-26.192

nota: nella tabella possono esserci differenze di +/- 1 euro dovute ai diversi arrotondamenti dei parziali

Le cifre riportate nel bilancio di esercizio così evidenziato trovano preciso riscontro nei saldi di chiusura della contabilità aziendale.

Il Collegio dà atto che:

- nella redazione di bilancio sono stati seguiti i principi previsti dall'art.2423 bis del Codice Civile: in particolare sono stati correttamente applicati i principi della prudenza e della competenza economica, nonché i corretti principi contabili richiamati nella nota integrativa;
- sono stati rispettati gli schemi di stato patrimoniale e di conto economico previsti dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425;
- sono state rispettate le disposizioni relative a singole voci dello stato patrimoniale, come previsto dall'art. 2424 bis C.C.;
- da controlli effettuati, i ricavi, i proventi, gli oneri ed i costi sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni, dei premi nonché delle imposte direttamente connesse alle prestazioni;
- è risultato inoltre che non sono state effettuate compensazioni di partite.

Le voci di bilancio sono perfettamente comparabili con quelle dell'esercizio precedente.

Nella redazione del bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 C.C., oltre che il principio di continuità dei criteri da un esercizio all'altro.

La nota integrativa è stata redatta ai sensi degli artt. 2423 e seguenti ed in particolare dell'art. 2427 Codice Civile.

A nostro giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico dell'associazione ENDO-FAP DON ORIONE BORGONOVO per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

In base alla delibera 198/2013 della Regione Emilia Romagna si riporta l'andamento degli indici finanziari previsti dalla delibera 645/2011 della Regione Emilia Romagna.

- 1- INDICE DI DISPONIBILITA' CORRENTE: **1,45%** - Valore soglia: ≥ 1
- 2- DURATA MEDIA DEI CREDITI: **201 gg** - Valore soglia: ≤ 200
- 3- DURATA MEDIA DEI DEBITI: **129 gg** - Valore soglia ≤ 200
- 4- INCIDENZA ONERI FINANZIARI: **0,00018** - Valore soglia: $\leq 3\%$

I predetti indici sono stati calcolati sulla base delle risultanze di bilancio e secondo le modalità previste dalla deliberazione 645/2011. Gli indicatori sono entro soglia ad eccezione della Durata Media dei Crediti che supera di 1 giorno il valore soglia. E' quindi rispettato il vincolo di 3 indici su 4 entro le soglie minime, previsto dalla delibera della Giunta Regionale dell'Emilia Romagna n. 198 del 25/02/2013.

Si presenta di seguito una sintesi dell'andamento degli indici negli ultimi 3 anni:

INDICE	2013	2014	2015
DISPONIBILITA' CORRENTE	1,13	1,15	1,45
DURATA MEDIA DEI CREDITI	137	111	201
DURATA MEDIA DEI DEBITI	78	87	129
INCIDENZA ONERI FINANZIARI	0	0	0,00018

Per tutto quanto precede, il Collegio dei revisori non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2015

Piacenza, li 10/06/2016

Il Collegio dei Revisori

Il Presidente Dott. Luca Bergodi

Il Revisore Giovanni Botteri

Il Revisore Bruno Schinardi

RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

	AREA D'AFFARI PUBBLICA						ALTRI PROVENTI E COSTI (g)
	TOTALE (a)	REER (b)	PROVINCE (c)	ALTRI FINANZIATORI PUBBLICI (d)	PARTENARIATO (e)	MERCATO (f)	
VALORE DELLA PRODUZIONE (1)	1.026.916,58	237.558,48	595.057,78			87.029,98	107.270,34
COSTI DIRETTI (2)	866.112,90	169.470,68	522.679,24			74.236,29	99.726,69
COSTI INDIRETTI (3)	183.447,02	68.087,80	72.378,54			42.980,68	
COSTI NON RENDICONTABILI (4)	5.848,67						5.848,67
DIFFERENZE A QUADRATURA DEL COSTO DELLA PRODUZIONE (RIMANENZE INIZIALI)	1.405.748,73						1.405.748,73
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE (6)	2.461.157,32	237.558,48	595.057,78		0,00	117.216,97	1.511.324,09

Quadrature	CoGe	CoAn
Costo Produzione	1.054.379,00	2.461.157,32
Oneri straordinari	570,58	
oneri finanziari	183,63	
IMPOSTE	275,00	
rimanenze iniziali	1.405.748,73	
	2.461.156,94	2.461.157,32

LA DIFFERENZA E' ARROTONDAMENTI

