



***ENDO-FAP DON ORIONE BORGONCI***

***BILANCIO AL 31.12.2018***



**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**

**STATO PATRIMONIALE ATTIVO**

<b>BILANCIO AL 31-12-2018</b>	<b>Importo</b>	<b>Importo</b>
<b>Descrizione Voce</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
A) CREDITI Vs SOCI PER VERS. ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
7) ALTRE	76.519	80.555
<b>TOTALE IMMOB. IMMATERIALE</b>	<b>76.519</b>	<b>80.555</b>
II) IMMOB.MATERIALI		
1) TERRENI E FABBRICATI	0	0
IMPIANTI E MACCHINARI	35.960	33.937
- FONDO AMM.TO IMP. E MACCHINARI	26.182	25.476
2) IMPIANTI E MACCHINARI	9.778	8.461
ATTREZZATURE INDUST./ COMMERCIALI	0	0
- FONDO AMM.TO ATTR. INDUST. E COMM.	0	0
3) ATTREZZATURE INDUST./ COMMERCIALI	0	0
ALTRI BENI	405.659	403.452
- FONDI AMM.TO	401.125	398.729
4) ALTRI BENI	4.534	4.723
IMMOBILIZZ. IN CORSO E ACCONTI	0	0
- FONDO AMM.TO IMMOB. IN CORSO E ACCNTI	0	0
5) IMMOBILIZZ. IN CORSO E ACCONTI	0	0
<b>TOTALE IMMOB. MATERIALE</b>	<b>14.312</b>	<b>13.184</b>

III) IMMOB. FINANZIARIE		
2) CREDITI	0	0
d) ALTRI	0	0
3) ALTRI TITOLI	5.165	5.165
<b>TOTALE IMMOB. FINANZIARIE</b>	<b>5.165</b>	<b>5.165</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>95.996</b>	<b>98.904</b>
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE		
2) PRODOTTI IN CORSO LAVOR. E SEMILAV.	977.848	870.897
<b>TOTALE RIMANENZE</b>	<b>977.848</b>	<b>870.897</b>
II) CREDITI		
1) V/CLIENTI		
Cred. V/clienti entro 1 anno	276.236	494.473
Cred. V/clienti oltre 1 anno	0	0
<b>TOTALE V/CLIENTI</b>	<b>276.236</b>	<b>494.473</b>
5) V/ALTRI		
Altri Crediti entro 1 anno	448	2.113
Altri Crediti oltre 1 anno	239.284	215.284
<b>TOTALE V/ ALTRI</b>	<b>239.732</b>	<b>217.397</b>
<b>TOTALE CREDITI</b>	<b>515.968</b>	<b>711.870</b>
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) DEPOSITI BANCARI / POSTALI	21.342	60.925
3) DENARO E VALORI CASSA	455	446
<b>TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>21.797</b>	<b>61.371</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>1.515.613</b>	<b>1.644.138</b>
D) RATEI E RISCONTI		
D) RATEI E RISCONTI		
<b>TOTALE PATRIMONIALE ATTIVO</b>	<b>1.611.609</b>	<b>1.743.042</b>

**STATO PATRIMONIALE PASSIVO**

<b>BILANCIO AL 31-12-2018</b>	<b>Importo</b>	<b>Importo</b>
<b>Descrizione Voce</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
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	43.667	43.670
VIII) UTILE/PERDITA PORTATI A NUOVO	8.130	6.299
IX) UTILE E PERDITA D'ESERCIZIO	6.848	1.832
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>88.176</b>	<b>81.332</b>
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAV. SUBORDINATO</b>		
C) TRATT. FINE RAPPORTO DI LAV. SUBORD.	592.518	550.390
<b>D) DEBITI</b>		
4) DEBITI V/SO BANCHE	62.754	206.712
5) ACCONTI	609.134	523.565
6) DEBITI V/FORNITORI		
Debiti V/fornitori entro 1 anno	110.223	139.160
Debiti V/fornitori oltre 1 anno	0	0
<b>TOTALE DEBITI V/FORNITORI</b>	<b>110.223</b>	<b>139.160</b>
11) DEBITI TRIBUTARI	0	0
Debiti Tributarî entro 1 anno	20.547	21.275
Debiti Tributarî oltre 1 anno	0	0
<b>TOTALE DEBITI TRIBUTARI</b>	<b>20.547</b>	<b>21.275</b>
12) DEBITI V/ IST. PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE		
Debiti V/ istituti di Prev. entro 1 anno	27.584	25.232
Debiti V/ istituti di Prev. oltre 1 anno	0	0
<b>TOTALE DEBITI V/IST. DI PREVIDENZA</b>	<b>27.584</b>	<b>25.232</b>

<b>13) ALTRI DEBITI</b>		
Altri Debiti entro 1 anno	100.673	193.540
Altri Debiti oltre 1 anno	0	0
<b>TOTALE ALTRI DEBITI</b>	<b>100.673</b>	<b>193.540</b>
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>930.915</b>	<b>1.109.484</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		
E) RATEI E RISCONTI	0	1.836
<b>TOTALE PATRIMONIALE PASSIVO</b>	<b>1.611.609</b>	<b>1.743.042</b>

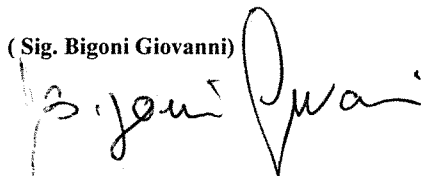
**ENDO-FAP DON ORIONE BORGONOVO**  
**CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE**  
**29011 BORGONOVO VAL TIDONE - VIA SARMATO 14**  
**Cod. Fisc. n° 80004440337 e P.Iva n°01125010338**

<b>CONTO ECONOMICO</b>			
<b>BILANCIO AL 31-12-2018</b>			
Descrizione Voce	Importo 2018	Importo 2017	
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) RICAVI VENDITE E PRESTAZIONI	1.034.944	971.833	
2) VARIAZIONE RIMANENZE PRODUZIONE			
3) VARIAZIONI LAVORI IN CORSO	106.951	71.315	
4) INCREMENTI IMMOBILIARI	0	0	
5) ALTRI RICAVI	11.411	20.010	
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.153.306</b>	<b>1.063.158</b>	
<b>B) COSTO DELLA PRODUZIONE</b>			
6) MATERIE PRIME/SUSSIDIARIE	13.576	11.631	
7) SERVIZI	327.346	276.422	
8) GODIMENTO BENI TERZI	52.456	42.135	
9) PERSONALE	684.166	670.261	
a) SALARI E STIPENDI	488.177	480.842	
b) ONERI SOCIALI	146.667	144.873	
c) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	49.322	44.546	
d) TRATTAMENTO QUIESCENZA E SIMILI	0	0	
e) ALTRI COSTI	0	0	
10) AMMORTAMENTI/SVALUTAZIONI	17.072	17.191	
a) AMMORTAMENTO IMMOB. IMMATERIALI	13.970	13.370	
b) AMMORTAMENTI IMMOB. MATERIALI	3.102	3.821	
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	41.413	40.064	

<b>TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE</b>	1.136.029	1.057.704
<b>DIFFERENZA TRA (A) e (B)</b>	17.277	5.454
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	0	0
d) PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI	0	0
17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	7.346	1.040
<b>TOTALI PROVENTI/ONERI FINANZIARI (15+16-17)</b>	-7.346	-1.040
<b>D) RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
<b>E) PROVENTI/ ONERI STRAORDINARI</b>		
20) PROVENTI STRAORDINARI	0	0
21) ONERI STRAORDINARI	0	0
<b>TOTALI PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	0	0
RISULTATO ANTE IMPOSTE	9.932	4.415
22) IMPOSTE SU REDD. ESERCIZIO	3.084	2.583
23) RISULTATO DELL'ESERCIZIO	6.848	1.832
26) UTILE / PERDITA ESERCIZIO	6.848	1.832

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. Bigoni Giovanni)





**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 31/12/2018

Gli importi presenti sono espressi in Euro.

### **Premessa**

Signori Soci,  
il bilancio che portiamo al Vostro esame e alla Vostra approvazione è 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 utile di € 6.848,00.

### **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 perciò 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 né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate 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 31/12/2018 discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi, 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 ritenendo 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 che non sono stati riconosciuti in quanto non realizzati.

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

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

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con le 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 dei bilanci 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 rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate in base all'atteso utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti. Il criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che è stato ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate dall'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione:

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

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, si verifichi una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispettivamente 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 le svalutazioni sono state disrezionali o volontarie.

## **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. Non si è utilizzato il criterio del costo ammortizzato.

## **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale.

## **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza territorialmente 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 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 alle 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 correnti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relativa alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il principio del costo finanziario.

## **Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi**

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono 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, desunti dalla relativa documentazione. I rischi per i quali la manifestazione di una perdita probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo la congruità nei fondi rischi.

**INDICI DI BILANCIO 2018 RELATIVI NORMATIVE  
ACCREDITAMENTO 2018**

**1) INDICE DI DISPONIBILITA' CORRENTE**

ATTIVO CRCOLANTE

PASSIVITA' CORRENTI

**1,37%**

CONSIDERATO BUONO SE SUPERIORE A 1,20%-1,30%

**2) DURATA MEDIA DEI CREDITI**

CREDITI DI GESTIONE

VALORE DELLA PRODUZIONE

**204**

VALORE LIMITE E' 200 GIORNI

**3) DURATA MEDIA DEI DEBITI**

DEBITI DI GESTIONE

COSTO DELLA PRODUZIONE

**103**

VALORE LIMITE E' 200 GIORNI

**4) INCIDENZA ONERI FINANZIARI**

ONERI FINANZIARI

VALORE DELLA PRODUZIONE

**0,91%**

VALORE LINITE 3%

## Attività

### B) IMMOBILIZZAZIONI

#### I. Imm. Immateriali

Le variazioni intervenute sono relative alla quota d'ammortamento ma 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 è stato provveduto ad effettuare gli ammortamenti in quanto il bene è stato messo all'uso ed è entrato in funzione nel corso del mese di gennaio 2014.

I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	valore iniziale	incrementi decrementi	quote ammortamento	va in bi
1) COSTI IMPIANTO/AMPLIAMENTO	0	0	0	
2) SPESE DI MANUTENZIONE CAPITALIZZATE	18.800	9.933	6.255	2
3) IMPIANTO FOTOVOLTAICO	61.756		7.715	5

#### II. Immobilizzazioni. Materiali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	437.389
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	424.205
<b>SALDO AL 31.12.2017</b>	<b>13.184</b>
Acquisizione dell'esercizio	4.230
Rivalutazione monetaria	0
Rivalutazione economica dell'esercizio	0
Svalutazione dell'esercizio	0
Cessioni dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	3.102
<b>SALDO AL 31.12.2018</b>	<b>14.132</b>

### 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 p Nota integrativa con la precisazione che non si è ritenuto di capitalizzare importo a titolo di oneri finanziari di diretta imputazione.

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

PROGETTI	RICAVO	RIM. INIZIALI	RIM. FINALI
2016RER5883	232.961,00	174.548,51	
2016RER5884	228.876,00	177.813,20	
2016RER5885	238.693,00	181.927,97	
2016RER6314	66.050,00	21.751,12	
2017RER7883	22.026,02	1.681,59	
2017rer7894	20.799,81		
TIROCINI		18.335,01	28.786,29
2016RER6747		467,45	90.515,00
2017RER7776		63.657,20	172.576,40
2017RER7777		65.290,92	179.976,99
2017RER7778		68.105,61	181.643,58
2016RER5137		97.318,07	100.779,65
2017rer8534			24.589,24
2017RER8596			1.089,51
2018RER10455			325,87
2018RER10043			62.483,87
2018RER10044			67.041,88
2018RER10045			68.039,72
	809.405,83	870.896,65	977.848,00

Le variazioni intervenute nella valutazione delle rimanenze dei lavori in ammontano a Euro +106.951

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
977.848	870.897	106.951

##### II. Crediti

Entro 12 mesi

Ammontano a 276.684,00 sono così divisi:

<b>II) CREDITI ENTRO 12 MESI</b>	<b>Valore Finale</b>
Credito saldo iva	448
Crediti v/so clienti	276.236
<b>TOTALE</b>	<b>276.684,00</b>

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
276.684	496.586	-219.902

#### *Oltre 12 mesi*

Si riferiscono alla polizza sul TFR dei dipendenti contratta con l'I depositi cauzionali Enel, l'importo della polizza rispetto al 2017 variato, l'importo ammonta a € 211.284. si fa presente che dal nov 2017 si è provveduto a stipulare un nuovo contratto con un versamer 2.000,00 mensili, la polizza ammonta a € 28.000.

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
239.284	215.284	24.000

### **III. Attività Finanziarie non costituenti immobilizzazioni finanziarie**

Non ci sono immobilizzazioni finanziarie

### **IV. Disponibilità liquide**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
21.797	61.371	-39.574

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide in cassa per Euro 455 , ma depositi bancari ammontano a Euro 21.342,00 e sono così divisi:

<b>DEPOSITI BANCARI 2018</b>	<b>Valore Finale</b>
Carta prepagata	444
C/C 30128967	10.123
C/C 5679 B. PC	4.950
C/C BANCA PROSSIMA	5.825
<b>TOTALE</b>	<b>21.342,00</b>

### **D) Ratei e risconti**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
0,00	0,00	0,00

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

## Passività

### A) Patrimonio netto

Il patrimonio netto è aumentato dell'utile di € 6.848,00

	31/12/2017	Incrementi	Decrementi
I) CAPITALE	25.823	0	
II) RISERVA SOPRAPR. AZIONI	0	0	
III) RISERVA DI RIVALUTAZIONE	0	0	
IV) RISERVA LEGALE	3.708	0	
V) RISERVA AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO	0	0	
VI) RISERVE STATUTARIE	43.670	0	
VII) ALTRE RISERVE	0	0	
VIII) UTILE/PERDITA PORTATI A NUOVO	12.654	6.299	183
IX) UTILE E PERDITA D'ESERCIZIO	1.832	1.832	6.84
<b>TOTALI</b>	<b>81.332</b>	<b>8.680</b>	<b>183</b>

### Prospetto di utilizzo Patrimonio Netto

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizz eff. Ne prec. Pe ragio
Capitale	25.823	B			
Riserva legale	3.708	B			
Riserve statutarie	0	A, B			
Altre riserve	43.670	A, B, C			
Utili (perdite) portati a nuovo	12.654	A, B, C		32.552	
<b>Totale</b>	<b>85.855</b>				
Quota non distribuibile	29.531				
<b>Residua quota distribuibile</b>	<b>56.324</b>				

(\*) 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 31/12/2018 ammontano a n. 16 di cui uno distaccato pre Enti Irecoop e Enaip di Piacenza e uno presso la Regione Emilia Romagna. maturato è esposto nella tabella sotto riportata.

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
592.518	550.390	42.128

## D) Debiti

### Entro 12 mesi

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
930.915	1.109.484	178.569

Descrizione	Entro 12 mesi 2018	Entro 12 mesi 2017	Oltre 12 mesi	Variazioni
Debiti v/so Banche	62.754	206.712		-143.958
Debiti tributari	20.547	21.275	0	-728
Debiti contributivi	27.584	25.232	-	2.352
Debiti verso fornitori	110.223	139.160	0	-28.937
Clients c/acconti	609.134	523.565	0	85.569
Altri debiti	100.673	193.540	0	-92.867
	<b>930.915</b>	<b>1.109.484</b>	<b>0</b>	<b>-178.569</b>

### 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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
0,00	1.836	1.836

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

## Conto economico

### A) Valore della produzione/ B) Costo della produzione

Voce di dettaglio	2018	2017	delta	delta %
Valore della produzione	1.153.306,00	1.063.158,00	90.148,00	7,816485824
Costo della Produzione	1.136.029,00	1.057.704,00	78.325,00	6,894630331
Oneri diversi di gestione	41.413,00	40.064,00	1.349,00	3,257431241

Si denota che rispetto al 2018 il fatturato è cresciuto dell'8%, mentre i costi cresciuti del 7% con un aumento rispetto al periodo 2017 di € 78.325.

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

FINANZIAMENTI FSE	<b>916.357</b>
MERCATO	<b>125.769</b>
DISTACCHI	<b>99.779</b>
ALTRI RICAVI	<b>11.411</b>
	<b>1.153.306</b>

### C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
7.346	1.070	6.306

Si riferiscono a interessi e oneri verso banche.

### E) Imposte dell'esercizio

#### Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.084	2.583	501

#### Compensi ad organi di Amministrazione e all'organo di controllo

Si fa presente che i membri del consiglio direttivo svolgono il loro mandato a titolo gratuito e per quanto riguarda l'organo di controllo l'importo annuo è pari a € 1.700,00 oltre agli oneri di legge.

#### 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 con il decreto legislativo n. 6/200 recante la riforma del diritto societario, è 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 della possibilità di dedurre tali componenti in via extracontabile ai sensi dell'art. 109, comma 4, lettera b), del T.U.I.R. come riformulato dal decreto legislativo 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 t

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 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 dell'art.2435-bis Cod.Civ. e, in proposito, onde fornire le informazioni previste dai numeri 3 e 4 di art.2428 Cod.Civ. fa rinvio a quanto precisato nelle premesse oltre a quanto indicato nella nota presente documento.

Augurandosi di aver fornito ogni informazione per una corretta comprensione e valutazione del bilancio 31.12.2018 si invita l'Assemblea ad approvare tale bilancio con un utile di € 6.848 e di destinare tale utile a riserve di utili a nuovo.

Borgonovo Val Tidone lì, 13.06.2019

**Il Presidente del Consiglio di Amministrazione**

**(Bigoni Giovanni)**

