

ASSOCIAZIONE SAN GAETANO C.F.P.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.472	1.532
II - Immobilizzazioni materiali	34.503	21.821
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.550	2.550
Totale immobilizzazioni (B)	39.525	25.903
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	225.953	952.347
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	225.869
Totale crediti	225.953	1.178.216
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	207.931	-
IV - Disponibilità liquide	1.400.203	678.668
Totale attivo circolante (C)	1.834.087	1.856.884
D) Ratei e risconti	10.475	17.278
Totale attivo	1.884.087	1.900.065
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	332.784	332.784
IV - Riserva legale	66.557	66.557
VI - Altre riserve	125.001	125.000
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	230.812	205.118
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(52.273)	25.694
Totale patrimonio netto	702.881	755.153
B) Fondi per rischi e oneri	775	775
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	573.791	668.883
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	278.579	219.505
Totale debiti	278.579	219.505
E) Ratei e risconti	328.061	255.749
Totale passivo	1.884.087	1.900.065

Conto economico

31-12-2019 31-12-2018

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.310.475	1.517.358
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	19.324
altri	61.085	44.464
Totale altri ricavi e proventi	61.085	63.788
Totale valore della produzione	1.371.560	1.581.146
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	47.477	51.724
7) per servizi	339.966	439.055
8) per godimento di beni di terzi	12.800	14.821
9) per il personale		
a) salari e stipendi	708.612	720.160
b) oneri sociali	228.216	221.058
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	60.339	65.918
c) trattamento di fine rapporto	59.388	64.982
e) altri costi	951	936
Totale costi per il personale	997.167	1.007.136
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	11.273	9.381
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.034	1.395
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.239	7.986
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	4.218
Totale ammortamenti e svalutazioni	11.273	13.599
14) oneri diversi di gestione	12.505	14.709
Totale costi della produzione	1.421.188	1.541.044
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(49.628)	40.102
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	59	25
Totale proventi diversi dai precedenti	59	25
Totale altri proventi finanziari	59	25
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4	650
Totale interessi e altri oneri finanziari	4	650
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	55	(625)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(49.573)	39.477
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.700	13.783
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.700	13.783
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(52.273)	25.694

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

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;
- Mobili 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 11.374. 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.

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Si tratta di titoli e fondi di investimento valutati al costo di acquisto e accantonati per collocare la liquidità eccedente, riservandosi l'Associazione la facoltà di smobilizzo per esigenze aziendali, in particolare per fronteggiare l'esborso del TFR

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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.974	21.921	-	24.895
Ammortamento dell'esercizio	2.034	9.239		11.273
Totale variazioni	940	12.682	-	13.622
Valore di fine esercizio				
Costo	10.522	255.907	2.550	268.979
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.050	221.404		229.454
Valore di bilancio	2.472	34.503	2.550	39.525

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	278.579	278.579

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 2019 AI SENSI DELL'ART. 1 COMMA 125 DELLA LEGGE 124/2017 d.legge n. 34 del 30/04/2019		
ENTE PUBBLICO		IMPORTO RICEVUTO
Comune di San Bonifacio	CIG ZD52430CA2	€ 39.000,00
	CIG Z48280F334	€ 8.945,98
Provincia di Verona	det. 4814 del 16/12/2016	€ 2.927,15
	CIG 6864384CDD	€ 20.341,00
Regione Veneto	DDR 813 DEL 28/07/2017, DDR 908 DEL 14/08/2017, DDR 1123 DEL 30/10/2017 DGR 698 DEL 17 /05/2016	€ 103.445,00
	DDR 814 DEL 28/07/2017, DDR 890 DEL 09/08/2017	€ 58.471,00
	DGR 824 DEL 09/06/2018 E DDR 809 DEL 13/06/2018	€ 337.640,00
	DGR 752 DEL 28/05/2018 E DDR 792 DEL 07/08/2018	€ 313.576,00
	DGR 753 DEL 28/05/2018 E DDR 793 DEL 07/08/2018	€ 319.757,80
	DGR 852 DEL 19/06/2019 E DDR 968 DEL 28/08/2019	€ 260.876,00

	DGR 853 DEL 19/06/2019 E DDR 962 DEL 28/08/2019	€ 260.876,00
	DGR 856 DEL 19/06/2019 E DDR 1089 DEL 27/09/2019	€ 180.441,59
IC Veronella e Zimella	ZD42698627	€ 478,00
IC Montecchia di Crosara e Roncà	Z4C258A4D9	€ 800,00
IC Caldiero	Z62257A0D1	€ 900,00
IC Soave	Z652687C0AC	€ 240,00
IC Tregnago e Badia	ZA425808B1	€ 720,00
IC Colognola ai Colli	Z97257796	€ 740,00
IC 02 San Bonifacio	ZFA2598922	€ 1.120,00
	ZE72A29C42	€ 1.380,00
IC Lavagno	Z8626240CA	€ 840,00

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti occupati nell'associazione è 21,34.

	Numero medio
Impiegati	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 1.918.620..

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 nota, salvo la situazione che si è venuta a creare in seguito al covid 19, che ha costretto l'Associazione a sospendere tutti i corsi esterni, esclusa la formazione iniziale proseguita in modalità fad. L'attuale situazione è sicuramente superabile, anche se ci saranno inevitabili ripercussioni economiche per l'Associazione, non tali comunque da comprometterne la continuità aziendale

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 coprire la perdita dell'esercizio pari ad Euro 52.273 con l'utilizzo della riserva 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 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.

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 Associazione, nonché il risultato economico dell'esercizio.

San Bonifacio, 3 giugno 2020

Il Rappresentante legale
(Centomo Emilio)