

F.I.C.I.A.P. - VENETO

Federazione Italiana Centri Istruzione Addestramento Professionale - Veneto
MESTRE-VENEZIA - Via Sabotino n° 1/A
Ente con personalità giuridica D.M. 3758 DEL 26/06/1992 della Giunta Regionale
N° iscrizione al Tribunale di Venezia 414 P.G.
Codice Fiscale : 82005890270 - P.I. 02521320271

BILANCIO AL 31/12/2017

(forma abbreviata ex. art. 2435 bis C.C.)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

	31.12.2017	31.12.2016
A) CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
A) TOTALE	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	93.668	90.242
Fondi Ammortamento	91.379	74.380
I Totale	2.289	15.862
II - Immobilizzazioni materiali	841.088	797.644
Fondi Ammortamento	422.559	397.661
II Totale	418.529	399.983
III - Immobilizzazioni finanziarie		
III Totale	500	12.500
B) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	421.318	428.345
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze		
I Totale	0	0
II - Crediti		
a) importi esigibili entro l'esercizio successivo	905.622	973.148
b) importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
II Totale Crediti	905.622	973.148
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
III Totale	0	0
IV - Disponibilità liquide	308.495	488.064
IV Totale	308.495	488.064
C) TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.214.117	1.461.212
D) RATEI E RISCONTI		
D) TOTALE	852	2.075
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	1.636.287	1.891.632

PASSIVO

	31.12.2017	31.12.2016
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Fondo di Dotazione	945.870	1.004.166
III - Riserva di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
VI - Riserva Statutaria	0	0
VII - Altre riserve - arrotondamenti	1	3.774
VIII - Utili(perdite) portati a nuovo	0	3.961
IX - utile(perdite) di esercizio	-45.262	965
A) TOTALE PATRIMONIO NETTO	900.609	1.012.866
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
Fondo rischi	32.658	3.500
Fondo solidarietà	94.149	58.954
B) TOTALE	126.807	62.454
C) TRATTAMENTO FINE RAPP. LAVORO SUBORDINATO		
C) TOTALE	113.865	103.947
D) DEBITI:		
Importi esigibili entro l'esercizio	347.819	523.198
Importi esigibili oltre l'esercizio	0	0
D) TOTALE DEBITI	347.819	523.198
E) RATEI E RISCOINTI		
E) TOTALE	147.187	189.167
TOTALE PASSIVO (B+C+D+E)	735.678	878.766
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	1.636.287	1.891.632
CONTI D'ORDINE		
Beni in leasing	0	0
Fidejussioni c/terzi	744.606	744.606
TOTALE CONTI D'ORDINE	744.606	744.606

CONTO ECONOMICO

	31.12.2017	31.12.2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1a) Ricavi da contributi Regione Veneto	8.625	459.629
1b) Ricavi da fondi interprofessionali	0	0
1c) Ricavida altri Enti Pubblici	0	0
1d) Ricavi da attività di mercato	172.071	143.272
1e) Ricavi d'gestione caratteristica	0	62.571
2) Altri ricavi e proventi	319.829	273.611
A) TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	500.525	939.083
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per mat. Prime, sussidiarie, di cons. e di merci	2.927	3.344
7) per servizi	272.922	696.683
8) per godimento di beni di terzi	12.269	14.411
9) per il personale	165.558	154.325
a) salari e stipendi	117.046	109.541
b) oneri sociali	35.347	32.903
c) trattamento di fine rapporto	10.289	9.219
d) trattamento di quiscenza e simili	0	0
e) altri costi	2.876	2.662
10) ammortamenti e svalutazioni	27.735	26.213
a) ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.824	1.481
b) ammortamenti immobilizzazioni materiali	25.911	24.732
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) sval.cred. Compresi nell'att. Circ. e delle disp. Liq.	0	0
11) variazioni delle rim. di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	3.500	3.500
14) oneri diversi di gestione	61.442	39.644
B) TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	546.353	938.120
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-45.828	963
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni	0	0
16) Altri proventi finanziari	566	2
d) proventi diversi dai precedenti	566	2
17) Interessi ed altri oneri finanziari	0	0
a) interessi ed altri oneri finanziari		0
C) TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	566	2

	31.12.2017	31.12.2016
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni:	0	0
a) di partecipazioni		
b) di imm. finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di tit. iscritti nell'att. circol. che non costituiscono partecip.		
19) Svalutazioni	0	0
a) di partecipazioni		
b) di immobilizz. finanz. che non costituiscono partecipaz.		
c) di titoli iscr. nell'att. circol. che non costituiscono partecip.		
D) TOTALE RETTIF. DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A -B)+C+D	-45.262	965
22) Imposte sul reddito di esercizio	0	0
a) IRES dell'esercizio		
b) IRAP dell'esercizio		
c) imposte differite		
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-45.262	965

Il presente bilancio è vero e reale e conforme alle scritture contabili

Il presidente del C.d.A.

.....

Nota Integrativa al bilancio al 31.12.2017**Premessa*****Norme applicabili, struttura e contenuto del bilancio***

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis C. C., si è proceduto alla redazione del bilancio in forma abbreviata.

Il bilancio chiuso il 31 dicembre 2017 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423 1° comma C. C., corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ottemperanza agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali e alle interpretazioni fornite dall'organizzazione italiana di contabilità.

I principi di redazione ed i criteri di valutazione adottati sono conformi a quanto disposto rispettivamente dagli artt. 2423-bis e 2426 C. C. e conformi a quelli osservati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Lo Stato patrimoniale ed il Conto Economico sono redatti secondo gli schemi obbligatori previsti dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile ed in ottemperanza alle disposizioni di cui agli articoli 2423 ter e 2424 bis del Codice Civile.

Le informazioni richieste dalle specifiche norme di legge consentono una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché del risultato economico.

Non si ritiene necessario fornire ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, informazioni complementari od ulteriori rispetto a quelle previste dalla disciplina positiva.

Deroghe ai sensi dell'art. 2423, 4° comma e 2423-bis, 2° comma Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe nell'applicazione delle disposizioni di legge e nei criteri di valutazione ai sensi degli artt. 2423, 4° comma e 2423-bis, 2° comma C.C.

Eventi successivi alla chiusura dell'esercizio

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono verificati eventi che abbiano reso necessario modificare taluni valori di bilancio o resa necessaria una segnalazione di questo genere nella presente nota integrativa.

Moneta di conto

Lo stato patrimoniale, il conto economico e la presente nota integrativa evidenziano valori espressi in unità di Euro. In sede di redazione del bilancio, nel necessario passaggio dai valori di conto espressi in centesimi di Euro ai saldi di bilancio in unità di Euro, si è proceduto ad effettuare i dovuti arrotondamenti, in base alla regola generale stabilita dall'art. 5 del Regolamento CE 17.06.1997 n. 1103/97 e Circolare dell'Agenzia Entrate n. 106/E del 21 dicembre 2001. Per il necessario pareggio dei prospetti di bilancio, vengono rilevate poste di natura extra-contabile.

Comparabilità delle voci e adattamento del bilancio dell'esercizio precedente

Le voci di bilancio dell'esercizio testé concluso sono comparabili ai sensi dell'art. 2423 ter, 5° comma del Codice Civile, con quelle corrispondenti dell'esercizio precedente.

Obblighi di informazione di cui all'art. 2428, 2° comma n.ri 3) e 4) C.C. e relazione sulla gestione

Con riferimento agli obblighi di informazione di cui all'art. 2428, 2° comma n.ri 3) e 4) C.C., si precisa che la società non possiede e non ha acquistato o alienato nel corso dell'esercizio, né direttamente né per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, quote di società controllanti.

La società è esonerata ai sensi dell'art. 2435-bis, 6° comma del C.C., dalla redazione della relazione sulla gestione, fornendo nella presente nota integrativa le informazioni di cui all'art. 2428, 2° comma, n.ri 3) e 4) C.C..

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio si ispira ai principi generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Nell'esposizione dei dati contabili è data prevalenza alla sostanza economica delle operazioni piuttosto che alla forma giuridica.

Sono stati indicati esclusivamente i risultati economici realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso.

Criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nella determinazione del risultato

Art. 2377 c.c.

Immobilizzazioni immateriali

Confluiscono in questa voce:

le spese di acquisto di un software operativo a titolo di licenza d'uso. Tali spese sono esposte per un importo pari al costo sostenuto comprensivo degli oneri accessori ed assoggettate ad ammortamento in misura costante in cinque esercizi.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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 che si è ritenuto ben rappresentato dai coefficienti di ammortamento stabiliti ai fini fiscali dal D.M. 31 dicembre 1988, ridotti alla metà per i beni entrati in funzione nel decorso esercizio.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Immobilizzazioni finanziarie

In bilancio è stata evidenziata una partecipazione nell'Ente Bilaterale EBIRFOP per Euro 500,00. E' stato preso atto che, con lo scioglimento dell'Ente Fondazione Castellana Formazione, la partecipazione di Euro 12.000,00 è stata azzerata in ottemperanza alle norme statutarie.

Rimanenze

Non sono presenti in bilancio.

Crediti e debiti

I crediti sono iscritti secondo il valore presumibile di realizzazione, che corrisponde al nominale. I debiti sono iscritti al loro valore presumibile di estinzione che corrisponde al nominale.

Disponibilità liquide

Sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e Risconti

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, per realizzare il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi ed oneri

L'importo iscritto in tale posta è riferibile al Fondo Solidarietà Confederati appositamente evidenziato come da Statuto della Confederazione per Euro 58.954,09.

Il predetto fondo ha subito le seguenti movimentazioni:

Consistenza al 31.12.2016	€	58.954,09
Utilizzi nel 2017	€	-20.000,00
Incrementi nel 2017	€	55.194,90
Saldo al 31.12.2017	€	94.148,99

E' stato costituito prudenzialmente un fondo imposte di Euro 7.000,00, incrementando quello esistente al 31 dicembre 2016 di Euro 3.500,00. E' stato altresì costituito un fondo denominato "Quota Forma Veneto" per Euro 25.658,40.

Fondo trattamento fine rapporto lavoro subordinato

Rappresenta il debito maturato a favore dei lavoratori subordinati alla data del bilancio, determinato in conformità alla legge ed ai contratti in vigore.

Riduzioni di valore imputate alle immobilizzazioni materiali ed immateriali

Le immobilizzazioni materiali non hanno subito nel decorso esercizio riduzioni di valore ulteriori rispetto a quelle indotte dal normale processo di ammortamento. Le immobilizzazioni immateriali, oltre all'ammortamento, hanno subito una svalutazione per Euro 15.175 relativamente alla voce costo "ripristino locali".

Variazioni in conto di bilancio delle voci dell'attivo diverse dalle immobilizzazioni e dal passivo

Nei prospetti che seguono sono evidenziate la consistenza e le variazioni delle componenti delle poste dell'attivo diverse dalle immobilizzazioni e dal passivo.

	31/12/2017	Di cui esigibili oltre 31/12/2018	31/12/2016	Di cui esigibili oltre 31/12/2017	variazione
Crediti	905.622		973.148	0	-67.527
Crediti commerciali	737.455	0	781.782	0	-44.327
Vs enti e associazioni	519.316	0	644.877	0	-125.561
Documenti da emettere	218.139	0	136.905	0	81.234
Crediti tributari	4	0	8.670	0	-8.666
Erario c/IRES a credito	4	0	3	0	1
Erario c/IVA	0	0	8.667	0	-8.667
Altri crediti	168.163	0	182.696	0	-14.533
Per quote associative	21.671	0	197	0	21.474
Diversi	94.261	0	140.829	0	-46.568
T.F.R. accantonato	52.231	0	41.671	0	10.560
Arrotondamenti	0	0	-1	0	1

	31/12/2017	31/12/2016	variazione
Disponibilità liquide	308.495	488.064	-179.569
Banche c/c	307.538	487.071	-179.533
Cassa contanti	67	103	-36
Depositi cauzionali	890	890	0
Arrotondamenti	0	0	0

	31/12/2017	31/12/2016	variazione
Ratei e risconti attivi	852	2.075	1.223
Risconti attivi	852	2.075	-1.223
Ratei attivi	0	0	0
Arrotondamenti	0	0	0

	31/12/2017	Di cui esigibili oltre il 31/12/2018	31/12/2016	Di cui esigibili oltre il 31/12/2017	variazione
Debiti	347.819	0	523.198	0	-175.379
Verso banche	160	0	88	0	72
V/so banche	160	0	88	0	72
Verso fornitori	334.502	0	510.995	0	-176.493
Per fatture ricevute	97.513	0	55.050	0	42.463
Per fatture da ricevere	236.989	0	455.945	0	-218.956
Verso Erario	5.205	0	5.541	0	-336
Erario c/rit.su TFR	85	0	72	0	13
Erario c/IVA	101	0	101	0	0
Per ritenute	5.019	0	5.368	0	-349
Verso Istit. prev.li e ass.li	7.628	0	6.532	0	1.096
V/so INPS	6.964	0	5.950	0	1.014
V/so INAIL	524	0	418	0	106
V/so Ebirfop	140	0	164	0	-24
Altri debiti	324	0	42	0	282
Diversi	324	0	42	0	282
Arrotondamenti	0	0	0	0	0

Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
La consistenza e le variazioni del fondo sono le seguenti:	
-al 01/01/2017	103.947
- utilizzi dell'esercizio	-371
- anticipi corrisposti ai dipendenti nell'esercizio	0
- accantonamenti dell'esercizio	10.289
saldo al 31/12/2017	113.865

	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Ratei e risconti passivi	147.187	189.167	-41.980
Risconti passivi	147.187	189.167	-41.980
Ratei passivi	0	0	0
Arrotondamento	0	0	0

Fiscalità differita

Non è presente in bilancio

Fiscalità dell'esercizio

L'imponibile IRES dell'esercizio è negativo.

La base imponibile IRAP è uguale a zero per effetto dell'applicazione dell'art. 11 comma 3 del Dlgs 15 dicembre 1997, n° 446 e successive modifiche e integrazioni.

Il bilancio delle partecipazioni in società controllate o collegate
Art. 2497/b - 2497/c

La società non detiene partecipazioni in società controllate né collegate.

Ammoniaro crediti e debiti di durata residua superiore a 5 anni o debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali
Art. 2497 - art. 2497/b

Non vi sono crediti/debiti di durata residua superiore a 5 anni, né debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Il bilancio di gestione delle attività finanziarie
Art. 2497/c - art. 2497/d

La fattispecie non è presente in bilancio.

Ammoniaro del credito e dei debiti di durata residua superiore a 5 anni o debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali
Art. 2497 - art. 2497/b

La fattispecie non è presente in bilancio.

Qualità passiva di cui l'azienda è debitrice nei confronti di società controllate o collegate
Art. 2497/c - art. 2497/d

Natura/descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota Disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre esercizi precedenti	
				Per copertura perdite	Per altre ragioni
Riserva Statutaria	895.870	B			
Fondo di dotazione	50.000	A-B			

A: per aumento di capitale – B: per copertura perdite.

	Patrimonio libero	Riserva straordinaria	Risultato gestioni precedenti	Risultato gestione in corso	Totale
Consistenza al 31.12.2015	1.004.166	3.774	5.272	-1.311	1.011.901
Destinazione del risultato dell'esercizio			-1.311	1.311	
Altre variazioni: copertura perdite pregresse					
Arrotondamento					
Consistenza al 31.12.2016	1.004.166	3.774	3.961	965	1.012.866
Destinazione del risultato dell'esercizio ed altro	8.650	-3.774	-3.961	-965	
Altre variazioni: assestamenti	-66.945				
Arrotondamento					
Consistenza al 31.12.2017	945.871			-45.262	900.609

Durante l'esercizio si è provveduto a scorporare il fondo di dotazione del patrimonio netto e sono stati raggruppati divari positivi e negativi di precedenti esercizi e all'assestamento di alcune voci che componevano il patrimonio netto di precedenti esercizi.

Ammondo le crediti non rimborsati dall'esercizio precedente al fondo di patrimonio netto dello stato patrimoniale
 Art. 2427 - m. 3

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Ammondo le debite e passività finanziarie iscritte al passivo dello stato patrimoniale
 Art. 2427 - m. 10

La fattispecie non è presente in bilancio.

Ammondo le debite e passività finanziarie iscritte al passivo dello stato patrimoniale
 Art. 2427 - m. 10

La fattispecie non è presente in bilancio.

Ammondo le debite e passività finanziarie iscritte al passivo dello stato patrimoniale
 Art. 2427 - m. 10

I soci federati non hanno effettuato finanziamenti all'ente.

Le fattispecie di cui all'art. 2427 del Codice Civile sono:

La fattispecie non è presente in bilancio.

Operazioni di locazione finanziaria:

Non sono in essere operazioni di locazione finanziaria.

Operazioni con parti correlate:

La fattispecie non è presente in bilancio.

Accordi di bilancio:

La fattispecie non è presente in bilancio.

Altre informazioni:

Non ci sono altre informazioni.

Conti Pendenti:

L'importo delle fidejussioni prestate dall'ente è riferito ai progetti 192/1048/2016 le cui polizze sono state emesse da Elba Assicurazioni S.p.A.

Proposta di dichiarazione del risultato di esercizio:

Signori Confederati, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale dell'Ente nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo ad approvare il prospetto di bilancio al 31.12.2017 unitamente con la proposta di ripianare il divario negativo di gestione con parte della riserva straordinaria.

Mestre, 03 maggio 2018

Per il Consiglio di Presidenza
Il Presidente
Zenon Orazio

