

Dati anagrafici	
denominazione	ASSOCIAZIONE CENTRO DI RIEDUCAZIONE EQUESTRE ANCHE NOI A CAVALLO
sede	33080 PORCIA (PN) VIA MANTOVA, 22
capitale sociale	Fondo associativo € 146.566
capitale sociale interamente versato	i
codice CCIAA	PN
partita IVA	01119340931
codice fiscale	91009860932
forma giuridica	ASSOCIAZIONE RICONOSCIUTA
società in liquidazione	no
società con socio unico	no
società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
appartenenza a un gruppo	no

	31/12/2017	31/12/2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	173	346
II - Immobilizzazioni materiali	212.626	169.797
III - Immobilizzazioni finanziarie	9.925	9.925
Totale immobilizzazioni (B)	222.724	180.068
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	55.420	49.626
Totale crediti	55.420	49.626
IV - Disponibilità liquide	38.362	78.366
Totale attivo circolante (C)	93.782	127.992
D) Ratei e risconti	355	325
Totale attivo	316.861	308.385
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	146.566	139.695
VI - Altre riserve	103.656	114.379
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(3.754)	(15.207)
Totale patrimonio netto	246.468	238.867
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	12.638	10.215
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.562	37.667
Totale debiti	36.562	37.667
E) Ratei e risconti	21.193	21.636
Totale passivo	316.861	308.385

	31/12/2017	31/12/2016
Altre riserve		
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	98.437	98.437
8) Quote di sostegno c/capitale	3.154	13.878
9) Fondo liberalità in natura	2.066	2.066
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	(2)

	31/12/2017	31/12/2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	97.497	92.714
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	47.348	25.077
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	29.944	21.749
altri	8.562	7.319
Totale altri ricavi e proventi	38.506	29.068

Totale valore della produzione	183.351	146.859
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	36.570	32.325
7) per servizi	88.752	61.122
8) per godimento di beni di terzi		182
9) per il personale		
a) salari e stipendi	38.545	44.121
b) oneri sociali	8.379	9.858
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.456	2.347
c) trattamento di fine rapporto	2.456	2.347
Totale costi per il personale	49.380	56.326
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	8.187	8.997
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	173	173
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.014	8.824
Totale ammortamenti e svalutazioni	8.187	8.997
14) oneri diversi di gestione	4.303	3.349
Totale costi della produzione	187.192	162.301
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(3.841)	(15.442)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	97	267
Totale proventi diversi dai precedenti	97	267
Totale altri proventi finanziari	97	267
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	10	32
Totale interessi e altri oneri finanziari	10	32
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	87	235
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(3.754)	(15.207)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(3.754)	(15.207)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Associati,

Il bilancio al 31.12.2017 si compone dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della presente Nota Integrativa, che costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio, ed è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni del Codice Civile.

L'Associazione, come ben sapete, è operante nel campo della rieducazione equestre fin dal 1990 ed ha lo scopo di esercitare la terapia a cavallo nei confronti di persone portatrici di handicap.

Si rimanda comunque alla Relazione Morale per una ulteriore e più dettagliata rendicontazione dell'attività svolta e per l'illustrazione dei fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio 2017.

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro 3.754,20.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata secondo le regole del Codice civile per spirito di ossequio a norme volte alla massima trasparenza e comprensibilità dei conti annuali.

Nella formazione del bilancio al 31.12.2017 non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe ai criteri dettati dalla Legge.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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 compensazioni 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 rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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 e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento riferiti alle spese per la modifica dello Statuto dell'Associazione sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate 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.

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.

Le aliquote utilizzate per il calcolo delle quote di ammortamento non risultano modificate rispetto all'esercizio precedente e sono state ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3 %
Impianti e macchinari	15 %
Arredamento	15 %
Macchine elettron.	20 %

Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte al presumibile valore di mercato aumentato dei costi sostenuti o da sostenere per inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo.

Finanziarie

Sono iscritte al costo di acquisto. Trattasi di investimento in prodotto assicurativo Banca Popolare Friuladria, contratto di capitalizzazione a premio unico "Credit Agricole Vita", con scadenza al 2018.

Crediti

Sono esposti al valore nominale che corrisponde al loro presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi e quelli di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nota integrativa, attivo**Immobilizzazioni****Movimenti delle immobilizzazioni**

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	346	372.978		373.324
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		203.180		203.180
Valore di bilancio	346	169.797	9.925	180.068
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni		50.842		50.842
Ammortamento dell'esercizio	173	8.014		8.187
Totale variazioni	(173)	42.829		42.656
Valore di fine esercizio				
Costo	173	423.405		423.578
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		210.779		210.779
Valore di bilancio	173	212.626	9.925	222.724

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
173	346	(173)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	346							346
Valore di bilancio	346							346
Variazioni nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio	173							173
Totale variazioni	(173)							(173)
Valore di fine esercizio								
Costo	173							173
Valore di bilancio	173							173

Trattasi di spese sostenute per la modifica dello Statuto dell'Associazione come deliberato dall'Assemblea straordinaria a rogito Notaio Romano Jus del 24.11.2014. L'importo è espresso al netto delle quote di ammortamento.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
212.626	169.797	42.829

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	243.608	31.218	48.783	21.917	27.452	372.978
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	115.840	29.092	37.530	20.718		203.180
Valore di bilancio	127.768	2.126	11.253	1.199	27.452	169.797
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni		1.204	550	1.740	47.348	50.842
Ammortamento dell'esercizio	4.189	1.120	1.982	723		8.014
Totale variazioni	(4.189)	84	(1.432)	1.017	47.348	42.829
Valore di fine esercizio						
Costo	243.608	32.421	48.919	23.657	74.800	423.405
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	120.029	30.211	39.098	21.441		210.779
Valore di bilancio	123.579	2.210	9.821	2.216	74.800	212.626

Si segnala che nella voce "Terreni e fabbricati" è ricompreso il valore del terreno su cui insiste il fabbricato. Il valore di tale area, che dal 2014 si è provveduto a contabilizzare in modo separato, corrisponde al valore di acquisto effettuato nel 1990 pari ad €17.559. La separata contabilizzazione si rende necessaria per il corretto calcolo delle quote di ammortamento riferibili al solo valore del fabbricato. Non si è pertanto proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore del suddetto terreno trattandosi di beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata. E' opportuno precisare che l'Associazione negli anni precedenti al 2014 ha effettuato l'ammortamento sull'intero valore iscritto in contabilità (comprensivo della quota riferibile al terreno) secondo una prassi di generale applicazione, ma con una aliquota inferiore a quella prevista per la categoria pari al 3%, e precisamente all'1,82%. Conseguentemente possiamo affermare che le quote di ammortamento calcolate fino al 2013 sono riferibili integralmente ai fabbricati e il Fondo di ammortamento iscritto in bilancio è di totale pertinenza della voce Fabbricati.

Nella voce "Attrezzature industriali e commerciali" risulta ricompresa la categoria "Cavalli" il cui costo storico è pari ad € 10.381. Si ritiene utile rammentare che nel corso dell'esercizio 2015 è stato acquisito a titolo gratuito il cavallo "Lucky Sun – SID". Si è proceduto all'iscrizione tra le immobilizzazioni dell'importo di € 3.000,00.- quale valore determinato dalla dott.ssa Marangoni, medico veterinario, che l'ha ritenuto corrispondente al valore di mercato. Il valore così determinato è stato appostato nella gestione straordinaria del conto economico dell'anno 2015 alla voce E20 "proventi straordinari". Il valore di tale immobilizzazione è stato ammortizzato in base alla stimata vita utile ritenendo congrua l'aliquota del 10%, ridotta alla metà nel primo esercizio. Il "provento straordinario" viene riscontato per il principio di correlazione dei proventi e dei costi, in modo da interessare il risultato d'esercizio in proporzione alla partecipazione dell'ammortamento del bene immobilizzato, pari ad € 300,00 per il corrente esercizio.

Nel corso dell'esercizio 2017 è stato acquisito a titolo oneroso un altro cavallo a nome "Spugna" per l'importo di € 550.

Nella voce "Immobilizzazioni materiali in corso" risultano capitalizzati i costi direttamente attribuibili all'intervento di ampliamento del fabbricato-sede, in corso di realizzazione, giusto permesso di costruire n. 42 del 20.10.2014 rilasciato dal Comune di Porcia. La quota iscritta nell'esercizio è pari ad € 47.348.-

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Crediti immobilizzati verso imprese controllate	Crediti immobilizzati verso imprese collegate	Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio					9.925	9.925
Valore di fine esercizio					9.925	9.925
Quota scadente oltre l'esercizio					9.925	9.925

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2016	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2017
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	9.925						9.925
Arrotondamento							
Totale	9.925						9.925

In data 10.06.2013 l'Associazione ha stipulato con la "Credit Agricole Vita Spa" un contratto di capitalizzazione a premio unico con rivalutazione annuale del capitale. La durata è di anni 5 con scadenza quindi al 10.06.2018. Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per un valore superiore al loro fair value.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia					9.925	9.925
Totale					9.925	9.925

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
55.420	49.626	5.794

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	17.406	594	18.000	18.000		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.835	1.168	7.003	7.003		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	26.385	4.032	30.417	30.417		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	49.626	5.794	55.420	55.420		

I crediti verso Clienti sono espressi al valore nominale corrispondente al valore di presunto realizzo. Per questo motivo non è stato necessario accantonare somme al fondo svalutazione crediti.

La voce "Crediti tributari" accoglie i crediti verso l'Erario principalmente per: credito IRAP € 299,00, credito IRES €

1.158,00, credito IVA € 4.475,00 e ritenute d'acconto subite su interessi attivi e su contributi erogati da Enti vari e dalla Regione FVG.

La voce "Crediti verso altri" accoglie principalmente i crediti vantati verso gli Enti vari quali Comune di Porcia e Agenzia Nazionale Giovani, nonché Fondazione Friuli, per contributi assegnati e non ancora riscossi.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	18.000					7.003		30.417	55.420
Totale	18.000					7.003		30.417	55.420

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
38.362	78.366	(40.004)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	76.575	(40.461)	36.114
Denaro e altri valori in cassa	1.791	457	2.248
Totale disponibilità liquide	78.366	(40.004)	38.362

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
355	325	30

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		325	325
Variazione nell'esercizio		30	30
Valore di fine esercizio		355	355

Sono riferiti a premi assicurativi per polizze incendio, RCT, infortuni e per canone manutenzione estintori.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
246.468	238.867	7.601

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	139.695		6.871					146.566
Varie altre riserve	114.379		(10.723)					103.656
Totale altre riserve	114.379		(10.723)					103.656
Utile (perdita) dell'esercizio	(15.207)		11.453				(3.754)	(3.754)
Totale patrimonio netto	238.867		7.601				(3.754)	246.468

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	98.437
8) Quote di sostegno c/capitale	3.154
9) Fondo liberalità in natura	2.066
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	103.656

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	146.566		B			
Altre riserve						
Varie altre riserve	103.656					
Totale altre riserve	103.656					
Totale	250.222					

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti

					tre precedenti esercizi per copertura perdite	esercizi per altre ragioni
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	98.437		B,D	98.437		
8) Quote di sostegno c/capitale	3.154		B,D	3.154	58.698	
9) Fondo liberalità in natura	2.066		B,D	2.066		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)		A,B,C,D			
Totale	103.656					

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari E: altro

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	F.do contr.c/cap. Quote sost.	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	132.720		134.372	(25.762)	241.330
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni	6.975		(19.993)	10.555	(2.463)
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				(15.207)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	139.695		114.379	(15.207)	238.867
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni	6.871		(10.723)	11.453	7.601
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				(3.754)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	146.566		103.656	(3.754)	246.468

Il capitale di € 146.566 è rappresentato dalle quote associative.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
12.638	10.215	2.423

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	10.215
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(2.423)
Totale variazioni	2.423
Valore di fine esercizio	12.638

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
36.562	37.667	(1.105)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	21.174	(2.266)	18.908	18.908		
Debiti tributari	1.007	(763)	244	244		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.310	39	1.349	1.349		
Altri debiti	14.175	1.886	16.061	16.061		
Totale debiti	37.667	(1.105)	36.562	36.562		

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti verso l'Erario per ritenute Irpef operate sui compensi di lavoro dipendente.

I debiti verso gli Istituti di previdenza pari ad € 1.349 sono stati assolti nei primi mesi del 2018.

Gli "Altri debiti" pari ad € 16.061 riguardano principalmente debiti verso i dipendenti per compensi riferiti al 2017 già corrisposti all'inizio del 2018 oltre che da ferie, permessi e mensilità aggiuntive di competenza dell'esercizio 2017.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso fornitori					18.908	18.908
Debiti tributari					244	244
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					1.349	1.349
Altri debiti					16.061	16.061
Totale debiti					36.562	36.562

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
21.193	21.636	(443)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio		21.636	21.636
Variazione nell'esercizio		(443)	(443)
Valore di fine esercizio		21.193	21.193

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

Sono riferiti ai contributi assegnati dai vari Enti e ad altro come di seguito indicato:

Descrizione	31/12/2017
Contributo Agenzia Naz.Giovani 2016/2017	4.721
Fondazione CRUP	3.000
Progetto Erasmus+	6.555
Comune di Porcia	4.667
Risconto su provento donazione cavallo SID	2.250
	21.193

L'importo di € 3.000,00 verrà erogato dalla Fondazione Crup a titolo di cofinanziamento per le spese di realizzazione dell'ampliamento sede, contributo che viene esposto in bilancio attraverso l'accredito graduale al conto economico per farlo concorrere al progressivo utilizzo della immobilizzazione materiale nel tempo. Nell'esercizio corrente è stato sospeso per l'intero importo essendo l'immobilizzazione non ancora ultimata.

L'importo di € 2.250,00 riguarda il risconto passivo del provento straordinario iscritto nel 2015 a seguito della donazione del cavallo "SID". In questo modo, per il principio di correlazione dei proventi e dei costi, il provento straordinario va ad interessare il risultato d'esercizio in proporzione alla partecipazione della quota di ammortamento del bene immobilizzato.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
183.351	146.859	36.492

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	97.497	92.714	4.783
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	47.348	25.077	22.271
Altri ricavi e proventi: - vari	8.562	7.319	1.243
- Contributi c/esercizio	29.944	21.749	8.195
Totale	183.351	146.859	36.492

La voce ricavi vendite e prestazioni è riferita ai ricavi caratteristici delle prestazioni svolte nell'esercizio.

La voce "Incrementi immobilizzazioni per lavori interni", come già indicato a commento delle immobilizzazioni, della capitalizzazione dei costi direttamente attribuibili all'intervento di ampliamento del fabbricato-sede, in corso di realizzazione, giusto permesso di costruire n. 42 del 20.10.2014 rilasciato dal Comune di Porcia.

La voce "Altri ricavi e proventi - vari", comprende l'importo di Euro 6.374,74 riferito al "cinque per mille", incassato nel 2017, che numerosi contribuenti hanno ritenuto di destinare all'Associazione per l'anno 2015. Per l'utilizzo del beneficio si rimanda all'apposito rendiconto previsto dalla Legge 24.12.2007 e redatto in base alle modalità indicate nel DPCM 19.03.2008.

I contributi in conto esercizio di competenza 2017 riguardano i contributi ricevuti da Comune di Porcia, UTI Noncello, Regione FVG e Agenzia Nazionale Giovani, per l'attuazione della propria attività tipica.

Risulta così composta:

Descrizione	31/12/2016
Contributi c/esercizio Comune di Porcia	2.333
UTI Noncello	12.560
Contributi c/esercizio Regione FVG	800
Contributi c/esercizio Agenzia Naz.Giovani	10.318
Contributi c/esercizio Erasmus+	3.933
Totale	29.944

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	97.497
Totale	97.497

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	97.497
Totale	97.497

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
187.192	162.301	24.891

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	36.570	32.325	4.245
Servizi	88.752	61.122	27.630
Godimento di beni di terzi		182	(182)
Salari e stipendi	38.545	44.121	(5.576)
Oneri sociali	8.379	9.858	(1.479)
Trattamento di fine rapporto	2.456	2.347	109
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	173	173	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	8.014	8.824	(810)

Oneri diversi di gestione	4.303	3.349	954
Totale	187.192	162.301	24.891

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
87	235	(148)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	97	267	(170)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(10)	(32)	22
Utili (perdite) su cambi			
Totale	87	235	(148)

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES			
IRAP			
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale			

Non vi sono imposte di competenza dell'esercizio 2017. Le perdite pregresse azzerano l'imponibile Ires e le maggiori deduzioni del costo del personale previste anche per il 2017 azzerano l'imponibile Irap.

Fiscalità differita / anticipata

Non vi sono differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate.

Nota integrativa, altre informazioni**Dati sull'occupazione**

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore commercio.

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio			2			2

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

L'Associazione non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non vi sono patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

L'Associazione non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

L'Associazione non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non sono avvenuti fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Associati,

Le finalità della nostra Associazione prevedono che deve essere esclusa ogni forma di conseguimento di lucro.

Come noto, le prestazioni svolte comportano il sostenimento di costi che non possono essere attribuiti per intero agli utenti, nello specifico alle famiglie dei ragazzi disabili.

Emerge con ciò che l'equilibrio di gestione si realizza grazie ai contributi pubblici e alle liberalità di soggetti privati. Mentre desideriamo quindi esprimere il nostro sentito ringraziamento a quanti guardano con simpatia, sensibilità e comprensione ai problemi assistenziali del portatore di handicap, individuando anche nell'attività da noi svolta un contributo alla soluzione di un importante problema sociale, non possiamo nasconderci la preoccupazione per la crescente difficoltà a ricevere un sostegno da parte della Pubblica Amministrazione, che contribuisce a rendere sempre più difficoltoso l'equilibrio economico dell'Associazione.

Per tutto quanto sopra esposto Vi invitiamo ad approvare il bilancio.

* * *

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Porcia, 12 aprile 2018

Il Presidente del Consiglio Direttivo
(Avv. Francesco Longo)