

A.M.E. ASSOCIAZIONE MEDICI ENDOCRINOLOGI E.T.S.

Capitale Sociale 30.000,00 euro i.v.

Udine - Vicolo Sottomonte n.34

Codice fiscale 97087130155 P.Iva 02321210300

BILANCIO al 31.12.2018
redatto in forma abbreviata ex art. 2435 bis C.C.

* * * * *

STATO PATRIMONIALE

A T T I V O	ANNO 2018	ANNO 2017
A) CREDITI VERSO SOCI	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I Immateriali	0,00	0,00
- Fondo ammortamento	0,00	0,00
	0,00	0,00
II Materiali	239.237,53	237.909,37
- Fondo ammortamento	26.311,13	18.176,69
	212.926,40	219.732,68
III Finanziarie	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	212.926,40	219.732,68
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I Rimanenze	0,00	0,00
II Crediti		
- entro 12 mesi	62.079,84	107.453,13
- oltre i 12 mesi	90,00	90,00
Totale crediti	62.169,84	107.543,13
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00
IV Disponibilità liquide	653.412,24	457.537,11
Totale attivo circolante	715.582,08	565.080,24

D) RATEI E RISCONTI	184,70	562,60
TOTALE ATTIVO	928.693,18	785.375,52

PASSIVO	ANNO 2018	ANNO 2017
A) PATRIMONIO NETTO		
I Capitale	30.000,00	30.000,00
II Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0,00	0,00
III Riserva di rivalutazione	0,00	0,00
IV Riserva legale	139.480,12	139.480,12
V Riserve statutarie	0,00	0,00
VI Altre riserve	0,00	0,00
- Versamenti in c/futuri aumenti capitale sociale	0,00	0,00
- Versamenti in conto capitale	0,00	0,00
- Riserva straordinaria	0,00	0,00
- Altre riserve	0,00	0,00
VII Riserva per operaz. di copertura dei flussi finanz. attivi	0,00	0,00
VIII Utile/Perdita portate a nuovo	573.728,21	422.963,58
IX Utile / Perdita dell'esercizio	149.448,49	150.764,63
X Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0,00	0,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO	892.656,82	743.208,33
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	0,00	0,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	209,09	1.606,56
D) DEBITI		
- entro i 12 mesi	29.689,62	34.817,82
- oltre i 12 mesi	0,00	0,00
Totale debiti	29.689,62	34.817,82
E) RATEI E RISCONTI	6.137,65	5.742,81
TOTALE PASSIVO	36.036,36	42.167,19
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVO	928.693,18	785.375,52

* * * * *

CONTO ECONOMICO

* * * * *

	ANNO 2018	ANNO 2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) <i>Ricavi vendite e prestazioni</i>	363.239,18	351.747,17
2) e 3) <i>Variations. delle rimanenze di prodotti in corso di lavoraz, semilavorati e finiti e variat. dei lavori in corso su ordinaz.</i>	0,00	0,00
4) <i>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</i>	0,00	0,00
5) <i>Altri ricavi e proventi:</i>		
- vari	10.800,00	23.639,91
- contributi in c/esercizio	0,00	0,00
	10.800,00	23.639,91
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	<u>374.039,18</u>	<u>375.387,08</u>
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) <i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>	1.324,88	833,39
7) <i>Per servizi</i>	90.708,66	92.340,86
8) <i>Per godimento beni di terzi</i>	2.581,55	1.135,27
9) <i>Per il personale:</i>		
a) Salari e stipendi	41.146,11	41.002,09
b) Oneri sociali	12.063,04	11.112,60
c) Trattamento fine rapporto	2.661,10	2.619,39
d) Trattamento di quiescenza e simili	0,00	0,00
e) Altri costi	4.870,00	5.140,00
	60.740,25	59.874,08
10) <i>Ammortamenti e svalutazioni:</i>		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
b) Ammortamento delle immobilizzazioni		

materiali	8.134,44	7.841,17
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d) Svalutazioni dei crediti	0,00	0,00
	8.134,44	7.841,17
11) <i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	0,00	0,00
12) <i>Accantonamenti per rischi</i>	0,00	0,00
13) <i>Altri accantonamenti</i>	0,00	0,00
14) <i>Oneri diversi di gestione</i>	56.196,35	61.088,05
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	<u>219.686,13</u>	<u>223.112,82</u>
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	<u>154.353,05</u>	<u>152.274,26</u>
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) <i>Proventi da partecipazioni:</i>		
- da imprese controllate	0,00	0,00
- da imprese collegate	0,00	0,00
- da imprese controllanti	0,00	0,00
- da altri	0,00	0,00
	0,00	0,00
16) <i>Altri proventi finanziari:</i>		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:		
- da imprese controllate	0,00	0,00
- da imprese collegate	0,00	0,00
- da controllanti	0,00	0,00
- da altri	0,00	0,00
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0,00	0,00
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00	0,00
d) proventi diversi dai precedenti:		
- da imprese controllate	0,00	0,00
- da imprese collegate	0,00	0,00
- da controllanti	0,00	0,00

- altri	52,44	39,17
	52,44	39,17
17) <i>Interessi e altri oneri finanziari:</i>		
- da imprese controllate	0,00	0,00
- da imprese collegate	0,00	0,00
- da controllanti	0,00	0,00
- altri	0,00	1,80
	0,00	1,80
17-bis) <i>Utili e perdite su cambi</i>	0,00	0,00
<u>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</u>	<u>52,44</u>	<u>37,37</u>
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE		
18) <i>Rivalutazioni:</i>		
a) di partecipazioni	0,00	0,00
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
d) di strumenti finanziari derivati	0,00	0,00
	0,00	0,00
19) <i>Svalutazioni:</i>		
a) di partecipazioni	0,00	0,00
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00
	0,00	0,00
<u>TOTALE DELLE RETTIFICHE (18 - 19)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		
(A-B+/-C+/-D+/-E)	154.405,49	152.311,63
20) <i>Imposte sul reddito dell'esercizio correnti</i>	4.957,00	1.547,00
<i>Imposte differite</i>	0,00	0,00

	<i>Imposte anticipate</i>	0,00	0,00
21)	<u>Utile / Perdita dell'esercizio</u>	<u>149.448,49</u>	<u>150.764,63</u>

* * * * *

Il presente bilancio è corrispondente alle scritture e risultanze contabili.

Udine, li

A.M.E. - ASSOCIAZIONE MEDICI ENDOCRINOLOGI E.T.S.

UDINE – Vicolo Sottomonte n.34

Capitale Sociale Euro 30.000,00.= i.v.

C.F. 97087130155 e P.IVA 02321210300

NOTA INTEGRATIVA

AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2018

Signori Associati,

il bilancio che sottoponiamo al Vostro esame ed alla Vostra approvazione chiude con un utile d'esercizio di € 149.448.=, dopo che risultano eseguiti accantonamenti di imposta per € 4.957.=, oltre ad ammortamenti per € 8.134.=. Nell'esercizio 2018 si è continuata e ancor di più incrementata la propria attività di ricerca e divulgazione scientifica, attendendo la effettiva entrata in vigore della nuova normativa degli Enti del Terzo Settore, avendo però già adeguato il proprio Statuto a tale nuova importante normativa.

Per quanto riguarda i primi mesi del 2019 non si deve segnalare alcunché di significativo.

Note esplicative al bilancio

Il bilancio, a seguito dell'intervenuto nuovo assetto statutario, è stato redatto secondo quanto previsto dal Codice Civile nella forma abbreviata ex art. 2435 bis C.C. ed è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa e le operazioni societarie sono state riportate sui libri secondo il principio della competenza. Si è altresì tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, ivi comprese quelle di cui è pervenuta conoscenza dopo la chiusura dell'esercizio, ma prima della stesura del bilancio. I criteri di valutazione applicati allo stato patrimoniale ed al conto economico sono generalmente basati su un criterio di prudenza, e si segnala altresì che non si è fatto ricorso alla disciplina di cui all'art. 2423, comma 5.

Si precisa che non esistono posizioni debitorie e/o creditorie in valuta ed altresì che la società non possiede e non ha, nel corso dell'esercizio, proceduto all'acquisto o all'alienazione di qualsivoglia partecipazione azionaria e non, anche per tramite di società finanziarie o per interposta persona.

Non si sono inoltre compiute operazioni non inserite in bilancio, né vi sono rapporti con soggetti correlati che non siano esplicitati in bilancio e non si è fatto uso di strumenti finanziari derivati.

Non vi sono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo.

Accanto all'importo di ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato riportato il corrispondente importo dell'esercizio precedente.

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

1) Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico sostenuto di acquisizione e sono esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci in relazioni all'utilizzo, alla destinazione e alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Nel presente bilancio non vi è alcuna posta in tale voce di bilancio.

2) Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, maggiorato degli oneri accessori di diretta imputazione. Le stesse sono state ammortizzate tenendo conto della loro prevedibile residua possibilità di utilizzazione, che coincide con le aliquote riportate di seguito, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del cespite, tranne l'area di sedime del fabbricato oggetto di scorporo ai sensi di legge che non è suscettibile di deprezzamento. Le spese incrementative delle immobilizzazioni vengono portate ad aumento del valore contabile del cespite di riferimento se ed in quanto aventi natura straordinaria e tali da modificare l'utilità futura attribuibile al cespite esistente.

3) Ammortamenti

Gli ammortamenti sono calcolati a quote costanti, applicando le seguenti aliquote ridotte alla metà nell'entrata in funzione del bene che si ritiene riflettano la vita stimata utile dei cespiti:

- fabbricati	3%
-impianti generici	20%
-attrezzature varie	15%
-macchine ordinaria d'ufficio	20%
-mobili e arredamenti	12%

4) Immobilizzazioni finanziarie

Non risultano presenti in bilancio.

5) Attivo circolante

Le voci creditorie sono state iscritte secondo il valore nominale, corrispondente al valore presumibile di realizzo. Non essendovi crediti di conosciuta e certa difficile esigibilità non si è reso necessario effettuare alcun accantonamento a titolo di svalutazione crediti, e ciò neanche a titolo fiscale.

6) Rimanenze

Non sono presenti in bilancio.

7) Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono state valutate in base al loro valore effettivo.

8) Patrimonio netto

Il capitale sociale è stato iscritto al valore nominale sulla base di quanto deliberato con l'adozione del nuovo statuto associativo.

Esso risulta interamente versato e come tale è esposto in bilancio.

9) Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale ed il loro ammontare rappresenta l'effettiva obbligazione della società. Si segnala la inesistenza di debiti in valuta, né vi sono debiti assistiti da qualsivoglia garanzia di tipo reale e non, né vi sono debiti aventi scadenze superiore al quinquennio.

10) Ratei e risconti

Nella voce ratei e risconti vengono iscritti i proventi e i costi di copertura dell'esercizio esigibili in

esercizi successivi, ed i costi e i ricavi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi, comunque comuni a due o più esercizi, e la cui entità varia in ragione di tempo.

11) Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli eventuali acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

12) Fiscalità latente

Non esiste alcuna forma di fiscalità latente, né di natura anticipata né differita, poiché non vi sono differenze temporanee di tassazione né aumentative né diminutive.

13) Imposte

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e pertanto rappresentano gli accantonamenti per imposte liquidate e da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti in base al regime ordinario di imposizione Ires e Irap adottato dal presente esercizio 2018 per le nuove regole previste per gli enti del terzo settore a cui l'Associazione si è adeguata con l'intervenuta adozione del nuovo Statuto associativo.

14) Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha attuato alcuna operazione di locazione finanziaria.

15) Impegni, garanzie e passività potenziali

In conformità a quanto disposto dall'articolo 2427, primo comma n. 9, si precisa che non vi sono impegni e/o garanzie rilasciate dalla società, né passività potenziali. Inoltre non risulta in essere alcuna causa o controversia, anche di natura fiscale, dalla quale si potrebbe desumere una situazione di incertezza che potrebbe procurare una perdita. Infine si evidenzia che non sussistono impegni per cessazione di rapporti di collaborazione coordinata e continuativa, né impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle.

16) Operazioni in valuta

I contributi e gli oneri derivanti dall'attività istituzionale dell'Associazione e relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

17) Arrotondamenti in Euro

Ai sensi di quanto previsto dal Decreto Legislativo n.213/1998, gli schemi di Stato Patrimoniale e di Conto Economico nonché le informazioni contenute nella Nota Integrativa sono espresse all'unità di Euro, senza cifre decimali.

18) Indicazione rapporti economici con la P.A.

In riferimento all'obbligo di pubblicazione degli eventuali rapporti economici con la Pubblica Amministrazione, si deve precisare che non vi sono contributi di qualsivoglia natura che la società abbia ottenuto e che non vi sono altri vantaggi economici ricevuti da segnalare.

* * *

Signori Associati,

passiamo ora ad illustrarVi le singole voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico senza alcun raffronto con l'esercizio precedente date che, come detto, questo è il primo bilancio redatto nella presente veste.

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Tale voce non è presente in bilancio.

Immobilizzazioni materiali

Tale voce è iscritta in bilancio per € 212.926.= al netto dei fondi ammortamento che ammontano complessivamente a € 26.311.=, con un importo nel suo ammontare lordo pari ad € 239.327.=.

Il riepilogo riassuntivo delle immobilizzazioni (comprendente altresì l'evidenziazione degli investimenti e disinvestimenti operati e degli ammortamenti relativi al presente esercizio, che sommati a quelli precedenti, portano al fondo totale maturatosi), globalmente intese, viene rappresentato qui di seguito nelle sottostanti tabelle.

Descrizione	Valore iniziale	Investimenti	Disinvestimenti	Valore al 31.12.18
Area di sedime	40.000	+ 0	+ 0	40.000
Fabbricati	171.208	+ 0	+ 0	171.208
Impianti e Macchinari	7.102	+0	+ 0	7.102
Attrezzature varie	639	+ 0	+ 0	639
Mobili ed arredi	12.682	+ 422	+ 0	13.104
Macch. d'ufficio	6.279	+ 905	+ 0	7.184
Beni minori	0	+ 0	+ 0	0
TOTALE	237.910	+ 1.327	+ 0	239.237

* * *

Descrizione	F.do iniziale	Variazioni +/-	Amm.to 2018	F.do al 31.12.18
F.do amm.to Fabbricati	7.704	0	5.137	12.841
F.do amm.to macch. e impianti	680	0	1.361	2.041
F.do amm.to attrezzature	639	0	0	639
F.do amm.to mobili e arredi	2.874	0	1.547	4.421
F.do amm.to macch. ufficio	6.279	0	90	6.369
TOTALE	18.176	0	8.135	26.311

Le immobilizzazioni materiali sono costituite esclusivamente da beni immobili strumentali, di proprietà dell'azienda.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Non sono presenti in bilancio.

Crediti

Ammontano complessivamente a € 62.170.= ed in tale posta sono compresi crediti verso clienti per € 53.985.=, nonché il credito verso erario per € 1.664.= per acconti e ritenute subite, il credito v/erario per Iva per € 2.477.= e crediti diversi per € 3.954.=. Sono presenti depositi cauzionali per € 90.= esposti fra i crediti oltre dodici mesi.

Disponibilità liquide

Risultano presenti per € 653.412.= riferiti alle disponibilità presso gli Istituti di credito pari a € 652.478.= e alle disponibilità in carte ricaricabili e alla cassa per la restante parte.

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Ammonta nel suo complesso a € 743.208.=, non comprendendo il risultato positivo del presente esercizio. Il capitale sociale è interamente sottoscritto, e versato per € 30.000.=, e le riserve di utili presenti in bilancio risultano complessivamente pari a € 713.208.=, riferibili alla riserva per € 139.480.= e agli utili di esercizi precedenti per € 573.728.=. In ottemperanza al dettato normativo di cui al punto 7bis dell'articolo 2427 del Codice Civile si evidenziano le seguenti informazioni sulle voci di patrimonio netto

NATURA	IMPORTO	POSSIBILE UTILIZZO	QUOTA DISTRIBUIBILE	UTILIZZO NEI TRE ESERCIZI
Capitale Sociale	30.000,00	Copertura Perdita	Zero	Zero
Vers. c/capitale	Zero	Copertura Perdita Aumento Capitale Sociale	Zero	Zero
Ris. Legale	139.480	Copertura Perdita Aumento Capitale Sociale	Zero	Zero
Ris. Straordinaria	Zero	Totale	Zero	Zero
Utili esercizi precedenti	573.728	Totale	Zero	Zero

DEBITI

Sono pari a € 29.690.= (diminuiti di € 5.128.), ed in tale posta è inserito il debito verso fornitori, ivi comprese le fatture da ricevere, per € 15.122.=, il debito verso il personale dipendente per € 5.722.=, il debito verso l'erario per ritenute da versare per € 1.918.=, il debito verso l'erario per le imposte dell'esercizio accantonate per € 4.957.=, nonché debiti diversi per € 1.971.=.

Non vi sono poste aventi scadenze superiore all'anno.

FONDO TFR

Il trattamento di fine rapporto è pari a € 209.= (diminuito di € 1.398.=) e deriva dall'accantonamento dell'esercizio rappresentando l'importo di debito nei confronti di una delle due dipendenti dell'associazione, in quanto l'altro dipendente ha deciso di imputare il proprio trattamento di fine rapporto ad un apposito fondo provvidenziale. Alla data di chiusura dell'esercizio il personale dipendente dell'associazione risulta composto da due dipendenti (impiegati) a tempo indeterminato.

RATEI E RISCOSSI PASSIVI

Ammontano a € 6.138.= (aumentati di € 305.=), riferiti a ratei passivi per € 169.= e ratei sul conto personale dipendente (ferie, permessi e quattordicesima) per complessivi € 5.968.=.

CONTO ECONOMICO

Si sono registrati componenti positivi di reddito per € 374.039.= con quote associative raccolte per € 142.909.= ed i costi della produzione si riferiscono ai costi operativi e amministrativi per la gestione della società e per il supporto di attività istituzionali ammontando complessivamente a € 219.686.=, fra cui si segnalano l'insorgenza del costo del personale per € 60.740.=, i contributi operativi ad altre associazioni per € 22.000.= e costi per la manutenzione del sito internet per € 12.865.=. La posta dei costi della produzione conduce ad un importo differenziale fra valore e costi della produzione pari a € 154.353.= (aumentato per € 2.078.=). Non vi sono poste straordinarie imputate nel 2018 in bilancio.

COMPENSI AD ORGANI SOCIALI

Con riferimento al disposto dell'articolo 2427, il primo comma, n.16 e n.16-bis si precisa che all'organo amministrativo non è stato deliberato e/o corrisposto nell'esercizio alcun compenso, ed altresì che ai componenti dell'organo amministrativo non sono stati concessi né anticipazioni né crediti, né vi sono impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate.

L'Associazione non ha organo di controllo e/o revisione.

GESTIONE FINANZIARIA

Si sono registrati interessi attivi bancari per € 52.=, mentre non vi sono oneri finanziari.

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

Il risultato netto dell'esercizio è pari ad un utile di € 149.448.= e ciò dopo l'accantonamento del carico impositivo, complessivamente pari a € 4.957.=, suddiviso fra Ires per € 4.158.= e Irap per € 799.=.

Si segnala altresì che non esistono né accantonamenti né rettifiche di valore derivanti dalla applicazione di norme di ordine fiscale e che non esiste altresì alcuna forma di fiscalità latente, salvo quanto già riferito in termini di fiscalità anticipata.

CONCLUSIONI

Signori Associati,

Vi invitiamo ad approvare il Bilancio al 31.12.2018 della Vostra associazione, nella triplice composizione di stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa ed alla luce di quanto relazionato, Vi invitiamo a imputare l'utile di esercizio a nuovo al fine di supportare patrimonialmente la nostra associazione.

Udine, lì

IL PRESIDENTE
DEL CONSIGLIO DIRETTIVO