

Nota Integrativa al bilancio di esercizio chiuso al 30/06/2020

Nota Integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio, chiuso al 30/06/2020 e redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c., è stato redatto con chiarezza in modo conforme alle disposizioni del codice civile; rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria dell'Associazione, i risultati delle operazioni, nonché la sua gestione.

Le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge sono risultate sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta dell'andamento dell'Associazione.

Si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato Patrimoniale
- 2) Conto Economico
- 3) Nota Integrativa

Evidenzia un utile d'esercizio pari ad € **1.961** e imposte IRAP per € 756,00.

Illustrazione dei criteri contabili adottati

- La valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- I proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- I rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Disposizioni di prima applicazione

Lo Stato Patrimoniale e il conto economico esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli relativi al precedente esercizio; al fine di rendere più chiara tale comparazione si riportano qui di seguito alcune note esplicative.

1. Stato Patrimoniale
 - a. Le macrovoci sono rimaste inalterate
 - b. I sottoconti sono stati ridotti per l'accorpamento di alcune voci di spesa
2. Conto Economico
 - a. Le macrovoci sono rimaste inalterate
 - b. I sottoconti sono stati ridotti per l'accorpamento di alcune voci di spesa

Informazioni di carattere generale

L'Associazione opera esclusivamente nel settore della cultura svolgendo una attività di promozione sociale.

Nel corso dell'esercizio, l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti rilevanti che abbiano modificato o condizionato significativamente l'andamento della gestione.

Deroghe

Non si sono ravvisate disposizioni del Codice Civile la cui applicazione sia risultata incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta.

Nota Integrativa, Attivo**Immobilizzazioni**

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale
Valore di inizio esercizio	2.615	31.459	34.074
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	0	1.380	1.380
Ammortamento dell'esercizio	342	522	864
Ammortamenti (fondo ammort.)	1.569	18.680	20.249
Valore di bilancio	1.046	14.159	15.205

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o, per le donazioni, al valore di stima. Le immobilizzazioni materiali esistenti e funzionanti alla data di chiusura dell'esercizio sono ammortizzate a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del cespite e tenendo conto dell'usura fisica del bene.

Di seguito, le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti.

Mobili e arredi	12%
Macchine ufficio	20%
Attrezzature didattiche	15%
Impianti	20%

Attivo Circolante*Variazione e scadenza dei crediti*

Composizione della voce "CII5-quater) – Crediti verso altri" imputata a bilancio, con specifica indicazione della natura dei creditori

	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante (credito IRAP)	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.095	3.095
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.095	3.095

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	18.141	-4.242	13.899
Denaro e altri valori in cassa	179	2.579	2.758
Totale disponibilità liquide	18.320	-1.663	16.657

Natura dei fondi liquidi vincolati

La somma di € 13.899 corrisponde alle disponibilità liquide sul cc bancario (Banca Intesa) alla chiusura dell'esercizio.

La somma di € 2.758 è composta, per € 2.617, dal residuo di quanto depositato sulla carta prepagata, e per € 141 dalla cassa contante a chiusura dell'esercizio.

Nota Integrativa, Passivo e Patrimonio Netto**Patrimonio netto****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 destinazione	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	21.431			1.257				22.688
Altre riserve								
Utile dell'esercizio	1.257		-1.257				1.961	1.961
Totale patrimonio netto	22.688		-1.257	1.257			1.961	24.649

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto si forniscono in maniera schematica le informazioni richieste dal comma 7-bis dell'art. 2427 del codice civile in merito alla possibilità di utilizzazione, distribuibilità e utilizzazioni nei precedenti esercizi delle poste di patrimonio netto:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	22.688					B/D
Altre riserve						
Totale	22.688					B/D

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.266
Utilizzo nell'esercizio	0
Totale variazioni	1.266

Il TFR della dipendente, come da espressa richiesta della medesima depositata agli atti, è stato versato sul fondo di previdenza complementare da lei indicato.

DebitiVariazioni e scadenza dei debiti

	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Altri debiti	2.623	2.623
Debiti tributari	1.361	1.361
Debiti verso fornitori	6.325	6.325
Totale debiti	10.309	10.309

La somma di € 2.623 si riferisce a debiti verso i dipendenti per € 143 e a debiti verso terzi per € 2.480; la somma di € 1.361 si riferisce a debiti Irap e la somma di € 6.325 deriva da fatture da ricevere verso i fornitori.

Nota Integrativa - Conto Economico**Valore della Produzione**

	Valore della produzione e ricavi vari
Sopravvenienze attive ordinarie	6.898
Contributi regionali	0
Proventi da donazioni (contributi stampa guida)	2.508
Ricavi da attività culturali e sociali	36.434
Ricavi da iscrizioni ai corsi	89.208
Ricavi da tesseramento soci aggregati	0
Ricavi da tesseramento soci ordinari	13.800
Ricavi da sottoscrizioni evento Werosa	1.776
Totale	150.624

Proventi e oneri finanziari

	Proventi e altri oneri finanziari
Arrotondamenti attivi	8
Totale	8

Costi

	Costi della produzione
Costi della produzione	122.567
Costi per il personale	21.484
Ammortamenti e svalutazioni	863
Accantonamenti e oneri diversi	896
Totale	145.810

Proventi e altri oneri finanziari

	Interessi e altri oneri finanziari
Arrotondamenti passivi	3
Oneri finanziari	2.101
Totale	2.104
	Imposte
Imposta IRAP	756
Totale	756

Composizione dei proventi finanziari, dei costi, degli interessi e altri oneri finanziari

Si espone il dettaglio delle poste iscritte nel conto economico, in quanto di valore apprezzabile.

Mentre per tutti i dettagli, e per lo specifico delle cifre, si rimanda alla stampa del conto consuntivo

e ai documenti giustificativi depositati agli atti, qui si dà conto della provenienza/destinazione di alcune voci più consistenti.

Entrate

Proventi da donazioni

Sono i contributi versati dai soggetti che hanno stipulato convenzioni con l'UPE destinando i fondi alla stampa della Guida ai corsi e risultano maggiori dello scorso anno di € 2.267.

Ricavi da attività culturali e sociali

L'introito deriva da quanto ricavato dalle iniziative culturali e sociali realizzate nel corso dell'anno e risulta leggermente inferiore a quello dello scorso anno.

Ricavi da iscrizioni ai corsi

L'importo relativo alle iscrizioni è rimasto in linea con l'esercizio precedente.

Ricavi da tesseramento soci ordinari

Questa voce registra un leggero aumento di € 940.

Uscite

Costi della produzione

Nel rimandare ancora una volta al conto consuntivo per individuare il dettaglio dei singoli costi, si illustrano qui alcuni punti essenziali.

La consistenza dei costi per le attività culturali e sociali si è ridotta, mentre sono aumentati lievemente i costi per servizi.

Accantonamenti e oneri diversi

Gli importi relativi a questa voce sono diminuiti di poco, senza particolari conti di spesa da segnalare.

Nota Integrativa - Altre Informazioni**Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

L'utile viene riversato sul bilancio dell'e.f. 2019/20 e sarà destinato alla realizzazione di iniziative culturali.

Nel ringraziarVi per la fiducia accordataci Vi invitiamo ad approvare il bilancio di esercizio e Vi proponiamo di destinare l'utile di esercizio di Euro 1.961, come segue:

- alla riserva legale Pari a Euro 0
- a copertura delle perdite portate a nuovo Pari a Euro 0
- **altre destinazioni (aumento del patrimonio netto) Pari a Euro 1961**

Nota Integrativa - Parte Finale

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.

IL PRESIDENTE

Dott.ssa Caterina Manco