

## Nota Integrativa al bilancio di esercizio chiuso al 30/06/2021

### Nota Integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio, chiuso al 30/06/2021 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 € **1.636,00** e nessuna imposta sul reddito d'esercizio.

### 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 è stata fortemente condizionata dalle chiusure imposte per arginare la pandemia da SARS - Covid 19; ciò ha comportato un minore numero di iscritti e di frequentanti i corsi con gravi conseguenze anche sulle entrate. Di contro le spese sono state più gravose avendo dovuto far fronte alla sistemazione della nuova sede e all'acquisto di suppellettili. L'UPE inoltre ha usufruito della cassa integrazione Covid messa a disposizione delle imprese.

**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

	<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>Totale</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>	1.046	12.779	13.825
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	5.096	6.224	11.320
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	0	0	0
<b>Ammortamenti (fondo ammortamento)</b>	1.569	18.680	20.249
<b>Valore di bilancio</b>	6.142	19.003	25.145

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.

Nell'esercizio in esame, non sono state accantonate le quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali, ciò a seguito della minore utilizzazione delle stesse e in conformità a quanto previsto dalla normativa in vigore.

**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
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante (credito IRAP)</b>	0	0
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	11.875	10.875
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	11.875	10.875

*Disponibilità liquide*

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	13.899	-5.852	8.047
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	2.758	-2.003	755
<b>Totale disponibilità liquide</b>	16.657	-7.855	8.802

**Natura dei fondi liquidi vincolati**

La somma di € 8.047 corrisponde alle disponibilità liquide sul cc bancario (Banca Intesa) alla chiusura dell'esercizio.

La somma di € 755 è composta, per € 313, dal residuo di quanto depositato sulla carta prepagata, e per € 442 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 destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
<b>Capitale</b>	<b>22.688</b>			<b>1.961</b>				<b>24.649</b>
<b>Altre riserve</b>								
<b>Utile dell'esercizio</b>	<b>1.961</b>		<b>-1.961</b>				<b>1.636</b>	<b>1.636</b>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>24.649</b>		<b>-1.961</b>	<b>1.961</b>			<b>1.636</b>	<b>26.285</b>

**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
<b>Capitale</b>	24.649					B/D
<b>Altre riserve</b>						
<b>Totale</b>	24.649					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**

	<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	0
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	0
<b>Totale variazioni</b>	0

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

**Debiti**Variazioni e scadenza dei debiti

	<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>Quota scadente entro l'esercizio</b>
<b>Altri debiti</b>	13.220	13.220
<b>Debiti tributari</b>	303	303
<b>Debiti verso fornitori</b>	5.815	5.815
<b>Totale debiti</b>	19.338	19.338

La somma di € 13.220 si riferisce a debiti verso i dipendenti per € 11.270, a debiti verso coll.ri - ass.ni - vari per € 1.750 e a debiti verso terzi per € 200; la somma di € 303 si riferisce a debiti Irap e la somma di € 5.815 deriva da fatture da ricevere verso i fornitori.

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

	Valore della produzione e ricavi vari
Sopravvenienze attive ordinarie	921
Contributi comunali	45.700
Proventi da donazioni (contributi stampa guida)	7.176
Ricavi da attività culturali e sociali	0
Ricavi da iscrizioni ai corsi	37.810
Ricavi da tesseramento soci aggregati	0
Ricavi da tesseramento soci ordinari	5.720
<b>Totale</b>	<b>97.327</b>

**Proventi e oneri finanziari**

	Proventi e altri oneri finanziari
Arrotondamenti attivi	7
<b>Totale</b>	<b>7</b>

**Costi**

	Costi della produzione
Costi della produzione	80.824
Costi per il personale	12.085
Ammortamenti e svalutazioni	0
Accantonamenti e oneri diversi	1.252
<b>Totale</b>	<b>94.161</b>

**Proventi e altri oneri finanziari**

	Interessi e altri oneri finanziari
Arrotondamenti passivi	5
Oneri finanziari	1.532
<b>Totale</b>	<b>1.537</b>

	<b>Imposte</b>
<b>Imposta IRAP</b>	0
<b>Totale</b>	0

### **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.

#### **Ricavi da attività culturali e sociali**

L'introito deriva da quanto ricavato dalle iniziative culturali e sociali realizzate nel corso dell'anno e risulta pari a zero, causa emergenza sanitaria.

#### **Ricavi da iscrizioni ai corsi**

Anche l'importo relativo alle iscrizioni risulta minore rispetto all'esercizio precedente.

#### **Ricavi da tesseramento soci ordinari**

Anche questa voce registra una diminuzione.



## 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. 2020/21 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 1.636,00, 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 1.636,00**

### 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

