

Nota Integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 30/06/2022

Nota Integrativa, parte iniziale

Il presente Bilancio, chiuso al 30/06/2022 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 € **5.237,00** e imposte IRAP sul reddito d'esercizio pari a € 2.034,89.

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 con regolarità, nonostante le restrizioni e le limitazioni imposte dal Governo per contrastare la pandemia da Covid 19: il timore del contagio infatti ha fortemente limitato la frequenza in presenza e solo la perizia dei docenti ha consentito di mantenere il contatto con gli iscritti svolgendo le attività online. Ne sono conseguite tuttavia riduzioni nel numero delle iscrizioni, un numero di corsi ridotto rispetto agli anni precedenti la pandemia e, alla fine, una riduzione delle entrate.

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	6.142	19.003	25.145
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	3.345	19.124	22.469
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0
Ammortamenti (fondo ammortamento)	2.165	19.638	21.803
Valore di bilancio	7.322	18.489	25.811

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	20.274	19.274
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	20.274	19.274

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	8.047	25.391	33.438
Denaro e altri valori in cassa	755	-274	481
Totale disponibilità liquide	8.802	25.117	33.919

Natura dei fondi liquidi vincolati

La somma di € 33.438 corrisponde alle disponibilità liquide sul c/c bancario (Banca Intesa) alla chiusura dell'esercizio.

La somma di € 481 è composta, per € 461, dal residuo di quanto depositato sulla carta prepagata, e per € 19 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		
Capitale	24.649			1.636				26.285
Altre riserve								
Utile dell'esercizio	1.636		-1.636				5.237	5.237
Totale patrimonio netto	26.285							31.522

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	26.285					B/D
Altre riserve						
Totale	26.285					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	0
Utilizzo nell'esercizio	0
Totale variazioni	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.

DebitiVariazioni e scadenza dei debiti

	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Altri debiti	29.551	29.551
Debiti tributari	2.337	2.337
Debiti verso fornitori	16.593	16.593
Totale debiti	48.481	48.481

La somma di € 29.551 si riferisce a debiti verso i dipendenti per € 12.206, a debiti verso Enti Previdenziali e Assistenziali per € 70 e a debiti verso terzi per € 17.275; la somma di € 2.337 si riferisce a debiti Irap e la somma di € 16.593 deriva da fatture da ricevere verso i fornitori.

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

	Valore della produzione e ricavi vari
Sopravvenienze attive ordinarie	2.263
Contributi Comunali e Regionali	55.593
Proventi da donazioni (contributi stampa guida)	2.563
Ricavi da attività culturali e sociali	13.595
Ricavi da iscrizioni ai corsi	60.747
Ricavi da tesseramento soci aggregati	0
Ricavi da tesseramento soci ordinari	8.040
Totale	142.801

Proventi e oneri finanziari

	Proventi e altri oneri finanziari
Arrotondamenti attivi	0
Totale	0

Costi

	Costi della produzione
Costi della produzione	116.399
Costi per il personale	15.152
Ammortamenti e svalutazioni	1.554
Accantonamenti e oneri diversi	638
Totale	133.743

Proventi e altri oneri finanziari

	Interessi e altri oneri finanziari
Arrotondamenti passivi	0
Oneri finanziari	1.786
Totale	1.786

	Imposte
Imposta IRAP	2.035
Totale	2.035

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

Le entrate sono aumentate di circa il 47% rispetto al precedente esercizio.

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. Hanno subito un aumento rispetto al precedente anno.

Ricavi da iscrizioni ai corsi

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

Ricavi da tesseramento soci ordinari

Anche questa voce registra un aumento.

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 è aumentata, dovuti principalmente ai costi inerenti la produzione.

Accantonamenti e oneri diversi

Gli importi relativi a questa voce sono aumentati 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. 2022/23 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 5.237,00, 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 5.237,00**

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

