

Associazione AMOPUGLIA O.N.L.U.S.

***Sede Sociale in Bari – Via Ettore Carafa 61/B
Codice fiscale 06913090723
Partita Iva 07432910722***

NOTA INTEGRATIVA

al BILANCIO CHIUSO il 31.12.2020

Signori,

Il bilancio che oggi sottoponiamo alla vostra attenzione si riferisce all'anno 2020 evidenzia un **avanzo di esercizio pari ad € 79.718.**

Il bilancio consuntivo che presentiamo alla Vostra approvazione si compone di tre parti:

1. stato patrimoniale al 31 dicembre 2020;
2. rendiconto gestionale al 31 dicembre 2020;
3. nota integrativa.

Il **RENDICONTO GESTIONALE** riassume il risultato economico della gestione dell'Associazione.

Esso deriva dalla contrapposizione del totale dei Proventi e delle Entrate, pari a euro 1.218.537, al totale degli Oneri e delle Uscite, pari a euro 1.138.819, così suddivisi:

- Costi per materie prime	euro	27.601
- Spese per servizi e prestazioni	euro	853.853
- Costi per godimento beni di terzi	euro	45.045
- Costi per il personale	euro	172.576
- Ammortamenti e svalutazioni	euro	19.472
- Spese generali di amministrazione	euro	16.669
- Interessi ed altri oneri finanziari	euro	3.603
- Imposte sul reddito di esercizio	euro	0
Totale	euro	1.138.819

In questo undicesimo esercizio di attività la contrapposizione tra Proventi ed Oneri evidenzia un risultato positivo pari a euro **79.718.**

Per quanto concerne lo **STATO PATRIMONIALE**, esso individua il Patrimonio della nostra Associazione alla data del 31 dicembre 2020.

La contrapposizione alle attività di euro 670.773 e delle passività di euro 318.209 dà il Patrimonio netto dell'Associazione per complessive euro 352.564, già comprensivo dell'avanzo di gestione del corrente esercizio.

Passiamo ad esaminare il bilancio, indicando di seguito i chiarimenti come richiesti dall'attuale legislazione.

1. CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO.

Il bilancio è stato redatto in conformità al principio della competenza e del costo storico, nonchè nel rispetto delle norme civilistiche dettate dall'art. 2423-*bis* del codice civile e delle previsioni dello Statuto del nostro Sodalizio.

L'Associazione applica costantemente ed uniformemente i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del cod. civile, alle condizioni ivi previste.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Più in particolare:

LE IMMOBILIZZAZIONI materiali vengono espresse al valore di acquisizione, incrementate dagli oneri accessori ed al netto dei relativi ammortamenti operati.

GLI AMMORTAMENTI sono stati calcolati applicando le aliquote economico-tecniche ritenute rappresentative della vita economico-tecnica dei beni ed in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi beni. La loro determinazione è fatta col metodo dell'imputazione in conto.

I RATEI E RISCONTI attivi e passivi sono stati valutati secondo il criterio della competenza temporale.

I CREDITI E DEBITI Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

I FONDI RISCHI ED ONERI riflettono accantonamenti effettuati in relazione a probabili impegni futuri per riduzione del valore dell'attivo.

COSTI, RICAVI, PROVENTI ED ONERI sono stati esposti in Bilancio secondo i principi della prudenza, della inerenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi degli sconti e abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi così come previsto dall'art. 2425 bis del C.C.

2. LE POSTE DELLO STATO PATRIMONIALE ED I MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI.

ATTIVO

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI ED AMMORTAMENTO

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

	CATEGORIA	Consistenz a iniziale	Fondo iniziale	Acquisti	Dismissioni netto fondo	Amm.to operato	Consistenza finale
B.I.4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.143	(4.143)	0	0	0	0
B.I.7	Altre	4.916			0	(3.001)	1.915
	TOTALE	9.059	(4.143)	0	0	(3.001)	1.915

La voce B.I.4 **Concessioni, licenze, marchi e diritti simili** si riferisce agli oneri sostenuti per l'acquisto della licenza Microsoft Windows XP Professional , Software Office Professional 2007, Software Antivirus NOD32 , Software Office XP S.B. OEM, ed al software di Contabilità Generale e Iva, Gestione Finanza, Compensi a terzi, Contabilità Analitica, Gestione Servizi, e IBM THINKCENTER, ricevuti dalla **Genesys Software** in **donazione** nell'anno 2012, totalmente ammortizzati.

La voce B.I.7

Altre si riferisce:

- a costi di ristrutturazione su beni di terzi presso la delegazione di Sammichele di Bari in corso Vittorio Emanuele n. 61, effettuati dalla società Edil Spiga Sas nell'anno 2012;
- a costi di ristrutturazione su beni di terzi presso la delegazione di Bari in via Ettore Carafa n. 61/B, effettuati dalla Ditta Losacco Michele nell'anno 2014;
- a costi ristrutturazione su beni di terzi presso la delegazione di Trani in via Corso Cavour 108, effettuati dalla ditta Strippoli Sabino nell'anno 2017.
- a costi di pubblicità per la realizzazione di uno spot televisivo realizzato dalla società Anche cinema srl nell'anno 2017 per un importo pari ad € 7.320.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

	CATEGORIA	Consistenz a iniziale	Fondo iniziale	Acquisti	Dismissioni netto fondo	Amm.to operato	Consistenza finale
B.II. 4	Altri beni	66.052	0	3.106	0	(16.471)	52.688
	TOTALE	66.052	0	3.106	0	(16.471)	52.688

La voce di bilancio B.II.4 **Altri Beni** si riferisce rispettivamente ai seguenti cespiti (al netto del fondo ammortamento):

- a) Mezzi di trasporto per complessivi € 43.800 interamente ammortizzato
- b) Macchine ordinarie d'ufficio per complessivi € 1.200 interamente ammortizzato
- c) Hardware per complessivi € 638
- d) Beni di modico valore per complessivi € 16.602 interamente ammortizzato
- e) Telefoni cellulare per complessivi € 2.658

- f) Impianti generici per complessivi € 1.935
- g) Attrezzatura medica per complessivi € 43.507
- h) Macchinari per complessivi € 364 interamente ammortizzato
- i) Macchine elettrocontabili per complessivi € 810
- j) Allestimento e attrezzatura sedi per complessivi € 3.139

Gli acquisti avvenuti nel corso dell'anno sono relativi a :

- Attrezzatura Medica per € 1.464
- Macchine elettrocontabili per € 1.013
- Beni di modico valore per € 630

Per un totale di € 3.106.

Per quanto riguarda l'ATTREZZATURA MEDICA, sono stati acquistati nell'anno 2020:

- Letto per degenza elettrico ad altezza variabile, completo di testiera, pediera a sponde laterali in legno.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

	CATEGORIA	Consistenza iniziale	Scadenti nel 2020	Consistenza finale
B.III.3	Altri Titoli	40.779	40.779	0
	TOTALE	40.779	40.779	0

La voce di bilancio B. III. 3 **Altri Titoli** al 31.12.2019 comprendeva il prodotto finanziario BTP 4.25% 01.03.2020 EUR, titolo di stato emesso dalla Repubblica Italiana in Euro. Lo stesso è regolarmente scaduto il 01.03.2020.

ATTIVO CIRCOLANTE

RIMANENZE:

CONTO	2019	AUMENTO	DIMINUZIONE	2020
PRODOTTI FINITI E MERCI	495	12.968	0	13.463

Sono indicate le rimanenze di prodotti finiti esistenti alla data del 31.12.2020. Tali rimanenze fanno prevalentemente riferimento:

- alla manifestazione panettoni;
- ai dispositivi di protezione e mascherine.

CREDITI:

CONTO	2019	AUMENTO	DIMINUIZIONE	2020
CREDITI TRIBUTARI	0	3.886	0	3.886

I crediti indicati si riferiscono principalmente:

- al credito di imposta Pubblicità per € 223 (al netto dell'utilizzo);
- al credito di imposta Sanificazione e ddp per € 3.663 (al netto dell'utilizzo).

CONTO	2019	AUMENTO	DIMINUIZIONE	2020
CREDITI VERSO ALTRI	268.852	0	44.964	223.888

I crediti indicati si riferiscono principalmente:

- agli introiti della varie manifestazioni, realizzate nell'anno in corso, ma non ancora entrati nelle casse sociali pari ad euro 6.551;
- agli introiti delle quote associative, non ancora entrati nelle casse sociali pari ad euro 16.000;
- a crediti verso ASL, per fatture emesse in seguito a convenzione per svolgimento da parte dell'associazione di assistenza domiciliare specialistica in favore di pazienti oncologici in fase avanzata, pari ad euro 86.620;
- Fatture ASL da emettere, per un importo pari ad euro 71.280;
- Crediti verso Unipol per TFR per € 38.983 (credito oltre i 12 mesi).

DISPONIBILITA' LIQUIDE:

CONTO	2019	AUMENTO	DIMINUIZIONE	2020
DEPOSITI BANCARI E POSTALI	166.402	168.691	0	335.093

Il saldo evidenzia la liquidità depositata sui conti correnti bancari e postali alla data del 31.12.2020.

L'aumento del valore del conto rispetto all'anno precedente e' dovuto all'incasso del contributo 5*1000 relativo a due anni finanziari il 2018 e 2019.

CONTO	2019	AUMENTO	DIMINUIZIONE	2020
DENARO E VALORI IN CASSA	39.343	0	7.388	31.955

Alla data del 31.12.2020 il saldo cassa dell'Associazione ammonta ad Euro 31.955.

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

CONTO	2019	AUMENTO	DIMINUIZIONE	2020
RISCOINTI ATTIVI	8.564	0	679	7.885

I **riscointi attivi** indicati consistono in componenti negativi di reddito sostenuti anticipatamente dall'Associazione rispetto alla loro epoca di maturazione. Sono rappresentati principalmente da premi assicurativi e polizza auto il cui periodo di

maturazione è a cavallo di anno.

PASSIVO

<i>CONTO</i>	<i>2019</i>	<i>AUMENTO</i>	<i>DIMINUZIONE</i>	<i>2020</i>
PATRIMONIO NETTO (RESIDUO DI GESTIONE)	272.847	79.718	0	352.654

Il **Patrimonio netto dell'Associazione** alla data di chiusura del bilancio è rappresentato da:

- ❑ Avanzi di esercizi precedenti, pari ad euro 272.847;
- ❑ Avanzo di esercizio per euro 79.718.

<i>CONTO</i>	<i>2019</i>	<i>AUMENTO</i>	<i>DIMINUZIONE</i>	<i>2020</i>
T.F.R. LAVORO SUBORDINATO	54.947	7.164	0	62.111

La società ha accantonato nell'anno 2020 euro 9.757 (al netto di imposta sostitutiva) per la futura indennità da corrispondere ai dipendenti in seguito alla cessazione del rapporto di lavoro, in relazione alle previsioni del Contratto Collettivo di Lavoro.

FONDO UNIPOL

In data 11/04/2017 e' stato stipulato con L'Unipol assicurazioni un contratto in forma collettiva che ha per oggetto un prodotto finanziario di capitalizzazione con rivalutazione annua del capitale, a premio unico con possibilità di versamenti aggiuntivi e la finalità di consentire all'Associazione la costituzione mediante accantonamenti della provvista necessaria al pagamento del TFR ai propri dipendenti.

E' previsto un piano di accantonamento riferibile a ciascun Dipendente realizzato tramite il pagamento dei premi, effettuato dall'investitore-contraente.

Il singolo piano di accantonamento riferibile ad ogni dipendente dell'intestatore-contraente ha una durata minima di 5 anni.

L'investitore contraente fornirà annualmente alla Società, ad ogni data di rivalutazione del contratto, i dati relativi ai Dipendenti e l'ammontare della quota annua da accantonare per ciascuno di essi a tale data.

La liquidazione delle prestazioni avverrà in qualunque momento cessi il rapporto di lavoro subordinato con l'investitore-contraente, nonché in tutti i casi di anticipazione del trattamento di fine rapporto previsti per legge, per contratto collettivo anche aziendale o patto individuale.

DEBITI:

<i>CONTO</i>	<i>2019</i>	<i>AUMENTO</i>	<i>DIMINUZIONE</i>	<i>2020</i>
DEBITI VERSO FORNITORI	173.325	0	137.072	36.253

Trattasi di debiti a breve verso Fornitori e fatture da ricevere, per l'acquisto di beni e servizi il cui pagamento non è ancora avvenuto, per complessive € 36.253.

CONTO	2019	AUMENTO	DIMINUZIONE	2020
DEBITI TRIBUTARI	11.003	3.790	0	14.793

Tali debiti indicati si riferiscono principalmente a ritenute fiscali irpef dipendenti, ritenute d'acconto lavoro autonomo.

CONTO	2019	AUMENTO	DIMINUZIONE	2020
DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA	6.938	0	1.589	5.349

Tali debiti indicati si riferiscono a contributi Inps relativi al mese di dicembre 2020.

CONTO	2019	AUMENTO	DIMINUZIONE	2020
DEBITI VERSO DIPENDENTI	9.501	2.115	0	11.616

Tali debiti indicati si riferiscono a debiti verso dipendenti relativi al mese di dicembre 2020.

CONTO	2019	AUMENTO	DIMINUZIONE	2020
CREDITORI DIVERSI	2.539	0	936	1.602

Trattasi principalmente di debiti a breve verso terzi.

CONTO	2019	AUMENTO	DIMINUZIONE	2020
RISCONTI PASSIVI	0	186.484	0	186.484

I **risconti passivi** rappresentano quote di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Essi rappresentano la quota parte dei proventi rinviata ad uno o più esercizi successivi.

Si riferiscono al Contributo 5*1000 anno finanziario anno 2019.

RENDICONTO GESTIONALE

CONTO	2019	AUMENTO	DIMINUZIONE	2020
VALORE DELLA PRODUZIONE	1.165.381	51.943	0	1.217.324

Il valore indicato si riferisce alle attività principali svolte dalla società. Si possono così riassumere:

CONTO	2019	2020
Ricavi Gestione Commerciale	0	0
Entrate Gestione Istituzionale raccolta fondi e quote associative	427.966	303.785
Entrate convenzioni con Enti Pubblici	502.800	535.680
Entrate contributi Enti Pubblici	12.500	40.773
Entrate contributi per Finanziamento progetti	0	0
Variazione delle rimanenze di prodotti finiti	471	12.968
Proventi e ricavi diversi (donazioni, contributo 5x1.000, sopravvenienze attive, ecc.)	221.644	324.118
TOTALE	1.165.381	1.217.324

Le entrate **Convenzioni con Enti Pubblici** derivano da convenzioni stipulate con le Direzioni generali ASL Bari, BAT e Lecce.

Le entrate **Contributi Enti Pubblici** derivano:

- Dal contributo della **Regione Puglia** mandato n. 157459 -1 L.R. 52/2019 – Art. 8. Sostegno alle famiglie dei malati oncologici.

Le entrate derivanti da **Proventi e ricavi diversi** derivano principalmente da:

- **Donazione:** ricevuta dal fornitore Maglio Vincenzo srl con sede a Maglie (Le), fattura n. 461/d del 30/11/2019 per un valore pari ad € 1.000 per ricevimento del 10/10/19;
- **Contributo cinque per mille:** in data 06/10/2020 ha beneficiato della distribuzione delle scelte e degli importi per Onlus ed enti del volontariato, relativo all'anno finanziario 2018, per un importo pari ad € 187.918;
- **Soppravvenienze Attive:** dovute principalmente alle note credito del fornitore Wind Tre spa per un importo pari ad € 125.253;
- **Crediti d'imposta:** relativi ai fitti passivi, sanificazioni e ddp, pubblicità per un totale pari ad € 9.754.

In contrapposizione ai ricavi sono di seguito indicati i costi di produzione sostenuti:

CONTO	2019	AUMENTO	DIMINUZIONE	2020
COSTI DELLA PRODUZIONE	1.243.014	0	107.798	1.135.216

CONTO	2019	2020
Costi acquisto materie prime, sussid., di consumo e di merci	0	27.601

Il valore indicato si riferisce all'acquisto di mascherine e dispositivi di protezione per l'emergenza COVID-19.

CONTO	2019	2020
Costi generali di produzione per servizi	966.746	853.853

I principali costi per servizi sono qui di seguito indicati:

- ❑ costi manifestazioni varie: 59.775 euro
- ❑ rimborsi spesa: 2.744 euro
- ❑ trasporti: 1.496 euro
- ❑ costi smaltimento rifiuti speciali: 655 euro
- ❑ premi assicurativi: 8.463 euro
- ❑ spese telefoniche: 19.076 euro
- ❑ spese postali: 1.354 euro
- ❑ pulizia locali: 1.756 euro
- ❑ energia elettrica: 5.686 euro
- ❑ compensi a terzi: 36.405 euro
- ❑ costo eser. mezzi di trasporto: 9.969 euro
- ❑ pubblicità: 4.308 euro
- ❑ spese per fotocopie/stampe: 1.875 euro
- ❑ costi medici e infermieri per attività istituzionale: 680.283 euro
- ❑ servizio doccia a letto: 17.160 euro

CONTO	2019	AUMENTO	DIMINUIZIONE	2020
SPESE PER GODIMENTO BENI DI TERZI	48.690	0	3.646	45.045

Il valore indicato si riferisce principalmente a fitti passivi e canoni di locazione operativa.

I canoni della locazione operativa si riferiscono ad una fotocopiatrice Hewlett – Packard M775DN; la società locatrice e' la BNP Paribas Leasing Solution spa, contratto n. V0034092; ditta fornitrice la Roda sas di Danese e C. di Monopoli, durata: locazione operativa di n. 2 periodi irrevocabili per un totale di 60 mesi + eventuali proroghe , periodicità:

trimestrale , competenza canoni: anticipata, canoni fissi.

	2019	Aumento	Diminuzione	2020
COSTI RELATIVI AL PERSONALE	175.370	0	2.794	172.576

Il costo del lavoro risulta così ripartito:

CONTO	2019	2020
Salari e stipendi	128.061	127.497
Oneri sociali	38.135	35.322
Quote T.F.R.	9.174	9.757
Altri costi del personale	0	0
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	175.370	172.576

Il personale addetto, n. 11 dipendenti al 31/12/2020, svolge l'attività a tempo parziale (n.2 dipendenti per la macroarea di Monopoli, n. 2 dipendenti per macroarea la di Trani, n.5 dipendenti per la macroarea di Bari, n. 2 dipendenti per la macroarea di Lecce).

Il valore indicato nella voce **Oneri sociali** si riferisce principalmente alla quota di competenza 2020 inps a carico della associazione pari a d € 35.322

CONTO	2019	AUMENTO	DIMINUZIONE	2020
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	23.550	0	4.078	19.472

Le quote di ammortamento calcolate sono le seguenti:

Sui beni immateriali euro 3.001;

Sui beni materiali euro 16.471.

CONTO	2019	AUMENTO	DIMINUZIONE	2020
SPESE GENERALI DI AMMINISTRAZIONE	28.657	0	11.988	16.669

Le principali spese indicate in tale posta sono rappresentate da:

CONTO	2019	2020
Cancelleria	6.370	4.979
Imposta di bollo	1.048	883
Sanzioni	58	14
Imposta di registro	324	54
Spese varie	6.694	6.517
Quote associative	0	1.033
Componenti straordinari del reddito (si tratta principalmente di fatture d'acquisto relative ad anni precedenti)	13.141	3.050

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI:

CONTO	2019	AUMENTO	DIMINUIZIONE	2020
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	1.488	0	1.240	248

Sono indicati in questa voce interessi attivi derivanti da titoli (BTP) iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni, scaduti in data 01.03.20.

CONTO	2019	AUMENTO	DIMINUIZIONE	2020
PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI	1.128		163	965

Sono indicati in questa voce gli interessi attivi maturati sulle giacenze dei conti correnti bancari e postali e interessi attivi maturati sulla polizza Unipol FTR al 31.12.2020.

CONTO	2019	AUMENTO	DIMINUIZIONE	2020
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	5.230	0	1.627	3.603

Sono indicati degli oneri e le commissioni bancarie e postali corrisposte agli Istituti di Credito per le operazioni effettuate.

CONTO	2019	AUMENTO	DIMINUIZIONE	2020
AVANZO (DISAVANZO) DI GESTIONE	(80.247)	159.965		79.718

E' il risultato netto dell'esercizio, in assenza di imposte dirette, che misura il decremento del patrimonio dell'Associazione.

Ad oggi non vi sono stati altri eventi occorsi in data successiva al 31 dicembre 2020 tali da rendere l'attuale situazione

patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale a tale data o da richiedere rettifiche od annotazioni integrative al Bilancio.

Il Consiglio Direttivo

Agata DIVELLA (Presidente)

Antonio CONVERSANO (Vice Presidente)

Mariangela TULLI (Segretario)

Natalia BASILI REALE

Antonia VALENTINO

Pierfrancesco DI MASI

Giovanna ROSSANI GIANNULO

Alberto CORALLO

Roberto Savino PATRUNO

Vincenzo POMO

Giuseppe PASTORESSA

Gianluca ORLANDI

Daniela CAGNAZZO