

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 31.12.2019

Signori,

Il bilancio che oggi sottoponiamo alla vostra attenzione si riferisce all'anno 2019 evidenzia un **disavanzo di esercizio pari ad € 80.247.**

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

1. stato patrimoniale al 31 dicembre 2019;
2. rendiconto gestionale al 31 dicembre 2019;
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 1.167.997, al totale degli Oneri e delle Uscite, pari a euro 1.248.244, così suddivisi:

- Costi per materie prime	euro	0
- Spese per servizi e prestazioni	euro	966.746
- Costi per godimento beni di terzi	euro	48.690
- Costi per il personale	euro	175.370
- Ammortamenti e svalutazioni	euro	23.550
- Spese generali di amministrazione	euro	28.658
- Interessi ed altri oneri finanziari	euro	5.230
- Imposte sul reddito di esercizio	euro	0
Totale	euro	1.248.244

In questo decimo esercizio di attività la contrapposizione tra Proventi ed Oneri evidenzia un risultato negativo pari a euro **80.247**

Per quanto concerne lo **STATO PATRIMONIALE**, esso individua il Patrimonio della nostra Associazione alla data del 31 dicembre 2019.

La contrapposizione alle attività di euro 595.899 e delle passività di euro 323.053 dà il Patrimonio netto dell'Associazione per complessive euro 272.846, già comprensivo del disavanzo 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	Consistenz a finale
B.I.4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.143	(4.143)	0	0	0	0
B.I.7	Altre	8.300			0	(3.384)	4.916
	TOTALE	12.443	(4.143)	0	0	(3.384)	4.916

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	44.224	0	41.994	0	(20.166)	66.052
	TOTALE	44.224	0	41.994	0	(20.166)	66.052

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 € 1.264
- d) Beni di modico valore per complessivi € 15.572 interamente ammortizzato
- e) Telefoni cellulare per complessivi € 4.565
- f) Impianti generici per complessivi € 2.650

- g) Attrezzatura medica per complessivi € 52.665
- h) Macchinari per complessivi € 37
- i) Macchine elettrocontabili per complessivi € 509 interamente ammortizzato
- j) Allestimento e attrezzatura sedi per complessivi € 4.871

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

- Attrezzatura Medica per € 35.721
- Telefoni cellulari per € 252
- Beni di modico valore per € 3.643
- Allestimento sede per € 2.378

Per un totale di € 41.994.

Per quanto riguarda l'ATTREZZATURA MEDICA, sono stati acquistati nell'anno 2019:

- Pulsiossimetro (Li -On) completo di sensore SPO2
- Ecografo Fujifilm/ Sonosite
- Pilot TLS APT01S
- Ecografo Edge II Fujifilm
- Aquabuddy home
- Apparecchio ECG 100+Cardioline
- Letto elettrico
- Pulsiossimetro SAT -200PI

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

	CATEGORIA	Consistenza iniziale	Acquisti	Consistenza finale
B.III.3	Altri Titoli	40.779	0	40.779
	TOTALE	40.779	0	40.779

La voce di bilancio B. III. 3 **Altri Titoli** si riferisce al prodotto finanziario BTP 4.25% 01.03.2020 EUR, titolo di stato emesso dalla Repubblica Italiana in Euro.

Il titolo corrisponde cedole fisse, pagate con frequenza semestrale, pari a 4.25% del valore nominale su base annua e prevede il rimborso del 100% del valore nominale alla scadenza, il 01.03.2020.

ATTIVO CIRCOLANTE

RIMANENZE:

CONTO	2018	AUMENTO	DIMINUZIONE	2019
PRODOTTI FINITI E MERCI	24	471	0	495

Sono indicate le rimanenze di prodotti finiti esistenti alla data del 31.12.2019. Tali rimanenze fanno prevalentemente

riferimento alle merci da impiegare nella raccolta fondi relativi:

- alla manifestazione cioccolato, piantine e panettoni.

CREDITI:

<i>CONTO</i>	<i>2018</i>	<i>AUMENTO</i>	<i>DIMINUZIONE</i>	<i>2019</i>
CREDITI VERSO ALTRI	236.336	32.516	0	268.852

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 14.842;

- agli introiti delle quote associative, non ancora entrati nelle casse sociali pari ad euro 16.100;

- 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 138.100;

- Fatture ASL da emettere, per un importo pari ad euro 56.640;

- Crediti verso Unipol per TFR per € 38.717 (credito oltre i 12 mesi).

DISPONIBILITA' LIQUIDE:

<i>CONTO</i>	<i>2018</i>	<i>AUMENTO</i>	<i>DIMINUZIONE</i>	<i>2019</i>
DEPOSITI BANCARI E POSTALI	178.935	0	12.534	166.402

Il saldo evidenzia la liquidità depositata sui conti correnti bancari e postali alla data del 31.12.2019.

<i>CONTO</i>	<i>2018</i>	<i>AUMENTO</i>	<i>DIMINUZIONE</i>	<i>2019</i>
DENARO E VALORI IN CASSA	28.407	10.936	0	39.343

Alla data del 31.12.2019 il saldo cassa dell'Associazione ammonta ad Euro 39.343.

RATEI E RISCONTI ATTIVI:

<i>CONTO</i>	<i>2018</i>	<i>AUMENTO</i>	<i>DIMINUZIONE</i>	<i>2019</i>
RATEI ATTIVI	496	0	0	496

I **ratei attivi** indicati consistono in componenti positivi di reddito di competenza dell'esercizio, che avranno la loro manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio successivo. Sono rappresentati da interessi attivi su BTP.

<i>CONTO</i>	<i>2018</i>	<i>AUMENTO</i>	<i>DIMINUZIONE</i>	<i>2019</i>
RISCONTI ATTIVI	8.087	477	0	8.564

I **riscosti 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>2018</i>	<i>AUMENTO</i>	<i>DIMINUZIONE</i>	<i>2019</i>
PATRIMONIO NETTO (RESIDUO DI GESTIONE)	353.094	0	80.248	272.846

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

- Avanzi di esercizi precedenti, pari ad euro 353.094;
- Disavanzo di esercizio per euro 80.248.

<i>CONTO</i>	<i>2018</i>	<i>AUMENTO</i>	<i>DIMINUZIONE</i>	<i>2019</i>
T.F.R. LAVORO SUBORDINATO	45.913	9.034	0	54.947

La società ha accantonato nell'anno 2019 euro 9.034 (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'intestitore-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, nonche' in tutti i casi di anticipazione del trattamento di fine rapporto previsti per legge, per contratto collettivo anche aziendale o patto individuale.

DEBITI:

CONTO	2018	AUMENTO	DIMINUZIONE	2019
DEBITI VERSO BANCHE	0	64.800	0	64.800

Nel corso dell'anno l'Associazione ha fatto ricorso ad una operazione di finanziamento presso la banca di Credito Cooperativo di Monopoli: l' anticipo su fatture con cessione del credito.

È una forma di finanziamento basata sull'anticipo dell'importo delle fatture emesse. La banca si riserva di richiedere la restituzione in caso di mancato pagamento a scadenza avvenuta.

Tale debito al 31/12/2019 risulta pari ad € 64.800; tale forma di finanziamento e' risultata necessaria per la mancanza di liquidità verificatasi nel corso dell'anno 2019.

CONTO	2018	AUMENTO	DIMINUZIONE	2019
DEBITI VERSO FORNITORI	115.487	57.838	0	173.325

Trattasi di debiti a breve verso Fornitori e fatture da ricevere, per l'acquisto di beni e servizi il cui pagamento non e' ancora avvenuto, per complessive € 173.325.

CONTO	2018	AUMENTO	DIMINUZIONE	2019
DEBITI TRIBUTARI	13.946	0	2.943	11.003

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

CONTO	2018	AUMENTO	DIMINUZIONE	2019
DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA	6.374	564	0	6.938

Tali debiti indicati si riferiscono a contributi Inps relativi al mese di dicembre 2019.

CONTO	2018	AUMENTO	DIMINUZIONE	2019
DEBITI VERSO DIPENDENTI	9.551	0	50	9.501

Tali debiti indicati si riferiscono a debiti verso dipendenti relativi al mese di dicembre 2019.

CONTO	2018	AUMENTO	DIMINUZIONE	2019
CREDITORI DIVERSI	1.152	1.388	0	2.539

Trattasi principalmente di debiti a breve verso terzi.

RATEI E RISCONTI PASSIVI:

CONTO	2018	AUMENTO	DIMINUZIONE	2019
RATEI PASSIVI	71	0	71	0

RENDICONTO GESTIONALE

CONTO	2018	AUMENTO	DIMINUZIONE	2019
VALORE DELLA PRODUZIONE	1.222.415	0	57.034	1.165.381

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

CONTO	2018	2019
Ricavi Gestione Commerciale	0	0
Entrate Gestione Istituzionale raccolta fondi e quote associative	467.831	427.966
Entrate convenzioni con Enti Pubblici	510.840	502.800
Entrate contributi Enti Pubblici	64.560	12.500
Entrate contributi per Finanziamento progetti	0	0
Variazione delle rimanenze di prodotti finiti	(276)	471
Proventi e ricavi diversi (donazioni, contributo 5x1.000, sopravvenienze attive, ecc.)	179.460	221.644
TOTALE	1.222.415	1.165.381

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:

- dalla sovvenzione del **Comune di Monopoli** per il prosieguo del "Progetto di igiene personale per pazienti allettati a domicilio e in hospice" per un valore complessivo pari ad € 12.500.

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

Donazione: di capi (abiti da sposa, veli, giacchini, borse, accessori, ecc.) ricevuti dal fornitore Van Westerhout srl con sede in Bari, fattura n. 1 del 18/10/2019 per un valore pari ad € 395.

Donazione finalizzata: al miglioramento ed ampliamento delle prestazioni in assistenza domiciliare oncologica mediante acquisto di ecografo a due sonde ed elettrocardiografo portatili , disposta dalla Fondazione Puglia per un valore pari ad € 23.750.

Contributo cinque per mille: in data 07/08/2019 ha beneficiato della distribuzione delle scelte e degli importi per Onlus ed enti del volontariato, relativo all'anno finanziario 2017, per un importo pari ad € 190.313

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

<i>CONTO</i>	<i>2018</i>	<i>AUMENTO</i>	<i>DIMINUZIONE</i>	<i>2019</i>
COSTI DELLA PRODUZIONE	1.256.016	0	13.002	1.243.014

CONTO	2018	2019
Costi generali di produzione per servizi	1.013.737	966.746

I principali costi per servizi sono qui di seguito indicati:

- costi manifestazioni varie: 116.563 euro
- rimborsi spesa: 4.044 euro
- trasporti: 1.484 euro
- costi smaltimento rifiuti speciali: 682 euro
- revisione contabile: 2080 euro
- premi assicurativi: 8.899 euro
- spese telefoniche: 16.492 euro
- spese postali: 1.949 euro
- pulizia locali: 543 euro
- energia elettrica: 7.815 euro
- compensi a terzi: 25.821 euro
- costo eser. mezzi di trasporto: 10.312 euro
- pubblicità: 2.914 euro
- spese per fotocopie/stampe: 1.597 euro
- costi medici e infermieri per attività istituzionale: 679.686 euro
- servizio doccia a letto: 79.900 euro

<i>CONTO</i>	<i>2018</i>	<i>AUMENTO</i>	<i>DIMINUZIONE</i>	<i>2019</i>
SPESE PER GODIMENTO BENI DI TERZI	50.740	0	2.050	48.690

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.

CONTO	2018	AUMENTO	DIMINUZIONE	2019
COSTI RELATIVI AL PERSONALE	155.863	19.507	0	175.370

Il costo del lavoro risulta così ripartito:

CONTO	2018	2019
Salari e stipendi	117.038	128.061
Oneri sociali	30.358	38.135
Quote T.F.R.	8.467	9.174
Altri costi del personale	0	0
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	155.863	175.370

Il personale addetto, n. 11 dipendenti al 31/12/2019, 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 2019 inps a carico della associazione pari a d € 38.135

CONTO	2018	AUMENTO	DIMINUZIONE	2019
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	17.817	5.733	0	23.550

Le quote di ammortamento calcolate sono le seguenti:

Sui beni immateriali euro 3.384;

Sui beni materiali euro 20.166.

CONTO	2018	AUMENTO	DIMINUZIONE	2019
SPESE GENERALI DI AMMINISTRAZIONE	17.858	10.800	0	28.657

Le principali spese indicate in tale posta sono rappresentate da:

CONTO	2018	2019
Cancelleria	6.975	6.370
Imposta di bollo	1.476	1.048
Sanzioni	137	58

Imposta di registro	244	324
Spese varie	4.408	6.694
Quote associative	1.033	0
Componenti straordinari del reddito (si tratta principalmente di fatture d'acquisto relative ad anni precedenti)	1.147	13.141

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI:

CONTO	2018	AUMENTO	DIMINUZIONE	2019
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	1.488	0	0	1.488

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

CONTO	2018	AUMENTO	DIMINUZIONE	2019
PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI	456	672	0	1.128

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 31.12.2019.

CONTO	2018	AUMENTO	DIMINUZIONE	2019
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	3.958	0	1.272	5.230

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

CONTO	2018	AUMENTO	DIMINUZIONE	2019
AVANZO (DISAVANZO) DI GESTIONE	(35.615)	0	44.632	(80.247)

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 2019 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)

Giuseppe PASTORESSA (Segretario)
Natalia BASILI REALE
Antonia VALENTINO
Pierfrancesco DI MASI
Giovanna ROSSANI GIANNULO
Alberto CORALLO
Roberto PATRUNO
Vincenzo POMO