

# Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2019

## Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2019.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità, tenuto conto anche degli aggiornamenti derivanti dalle novità introdotte dal D.Lgs.139/2015 che ha recepito la Direttiva contabile 34/2013/UE; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

## **CRITERI DI FORMAZIONE**

### **Redazione del Bilancio**

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e 5 e all'art. 2423 – bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

### **Principi di redazione del bilancio**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

## **Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio**

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico, e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come facoltativamente previsto dall'art.2423 ter del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente, ma in seguito allo spostamento di alcune voci del conto economico è stato necessario l'adeguamento anche della composizione delle voci B6 e B7 del bilancio 2017.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente tranne per quanto si specificherà in seguito nel commento delle singole voci.

Ai sensi dell'articolo 2427 c.1 n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

## **ALTRE INFORMAZIONI**

### **Valutazione poste in valuta**

I valori contabili espressi in valuta, laddove esistenti, sono stati iscritti, previa conversione in Euro secondo il tasso di cambio vigente al momento della loro rilevazione, ovvero al tasso di cambio alla data di chiusura dell'esercizio sociale secondo le indicazioni del principio contabile OIC 26.

In applicazione a quanto disposto dall'art. 2427 6-bis del Codice Civile, nel prosieguo della presente nota integrativa, viene data indicazione di eventuali effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

L'Associazione, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

L'Associazione, ai sensi dell'art. 2427 n.6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Nota Integrativa Attivo

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'art. 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### Immobilizzazioni immateriali

#### Introduzione

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto.

Voci immobilizzazioni immateriali	Aliquote %
Software	20%
Lavori straordinari su beni di terzi	20%

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n.72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n.3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Tra le immobilizzazioni immateriali risultanti dal bilancio dell'esercizio precedente non figurano costi capitalizzati a titolo di avviamento e costi di pubblicità e ricerca di base.

## Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

### Introduzione

Le immobilizzazioni immateriali riguardano l'acquisizione di software e i lavori straordinari su beni di terzi.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Lavori straordinari su beni di terzi	Lic.za uso software	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	264.739	17.968	282.707
Fondo ammortamenti	87.720	13.105	100.825
Valore di bilancio	177.019	4.863	181.882
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	73.000	0	73.000
Ammortamenti	67.547	2518	70.065
Fondi Ammortamento non accantonati esercizi precedenti			
<i>Totale variazioni</i>	5.453	-2.518	2.935
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	337.739	17.968	355.707
Fondo ammortamenti	155.267	15.623	170.890
Valore di bilancio	182.472	2.345	184.817

## Immobilizzazioni materiali

### Introduzione

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori e di diretta imputazione ed esposte in bilancio al netto dei fondi di ammortamento. Il valore di costo viene rettificato solo in conformità ad apposite leggi nazionali che permettano la rivalutazione delle immobilizzazioni.

Gli ammortamenti sono calcolati in modo sistematico e costante, ridotti al 50% per i beni acquisiti nell'esercizio, sulla base di piani di ammortamento che prevedono l'applicazione di aliquote ritenute rappresentative della residua vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti; tali aliquote, per la maggior parte dei cespiti, sono state stimate corrispondenti a quelle ordinarie stabilite dalla normativa fiscale.

I criteri di ammortamento assicurano una razionale e sistematica imputazione del valore dei cespiti durante la stimata vita utile dei medesimi.

L'ammortamento a quote costanti è ottenuto ripartendo il valore da ammortizzare per il numero degli anni di vita utile.

Il criterio di ammortamento prescelto viene riesaminato qualora non più rispondente alle condizioni originarie previste nel piano di ammortamento; eventuali modifiche, come richiesto dalla normativa vigente, vengono motivate nella presente nota integrativa.

Gli ammortamenti così determinati sono congrui in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni, tenuto conto dell'uso e deperimento sia tecnico che economico dei cespiti a cui si riferiscono.

Le aliquote applicate, che soddisfano il criterio della prudenza e che seguono il piano di ammortamento stabilito e in linea con la residua possibilità di utilizzo, sono le seguenti:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Fabbricati	3%
Costruzioni Leggere	10%
Macchinari, apparecchi e attr. varie	15%
Arredamento	15%
Impianti specifici	30%
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12%
Macchine d'ufficio elettrom. elettron.	20%
Autocarri/autovetture	25%
Beni di importo non superiore a 516,32	100%

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n.3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	806.641	1.713	98.310	225.233	1.131.897
Fondo ammortamenti	132.215	1.713	70.245	154.010	358.183
Valore di bilancio	674.426	0	28.065	71.223	773.714
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	21.073		15.006	55.794	91.873
Decrementi per alienazioni					
Ammortamenti	8.310		7.503	32.475	48.288
Decremento Fondo amm.to					
Altre variazioni	- 16.500				- 16.500
<i>Totale variazioni</i>	- 3.737	0	7.503	23.319	27.085
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	827.714	1.713	113.316	281.027	1.223.770
Fondo ammortamenti	157.025	1.713	77.748	186.485	422.971
Valore di bilancio	670.689	0	35.568	94.542	800.799

La voce "Impianti e macchinari" accoglie gli impianti di allarme.

La voce "Altri beni" accoglie mobili e macchine d'ufficio, mezzi di trasporto, gli arredi e le immobilizzazioni materiali in corso.

### **Operazioni di locazione finanziaria**

L'Associazione non ha operazioni di locazione finanziaria in corso.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Alla data di bilancio, la voce in esame, pari ad euro 1.575,00, è costituita da:

- Una partecipazione promozionale nella San Valentino Impresa Sociale, con sede in Terni, Via dei Gonzaga n.3/a, per un importo nominale pari ad euro 1.000,00.  
Con la predetta azienda non si sono intrattenuti rapporti economici e/o finanziari.
- Azioni Banca Etica pari ad euro 575,00.

### **Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie**

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Immobilizzazioni Finanziarie	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Quote Ass. Impresa Sociale San Valentino	1.000,00	1.000,00	0,00
Depositi Cauzionali contratti	0	400,00	-400,00
Azioni Banca Etica	575,00	575,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>1.575,00</b>	<b>1.975,00</b>	<b>-400,00</b>

### **Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate**

L'Associazione non detiene partecipazioni in imprese controllate.

### **Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegate**

L'Associazione non detiene partecipazioni in imprese collegate.

### **Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

L'Associazione non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine in relazione ai crediti immobilizzati.

## Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del Codice Civile.

I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

## Rimanenze

Non sono state rilevate rimanenze finali.

## Attivo circolante: Crediti

L'Associazione continua a valutare i crediti al valore di presumibile realizzo senza applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione in quanto, in base a quanto previsto dall'OIC 15, tale criterio può non essere applicato ai crediti se gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore.

L'Associazione non ha stanziato alcun importo al fondo svalutazione crediti in quanto ritenuti completamente esigibili.

## Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.142.849	- 791.516	2.351.333	2.238.634
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	91.738	- 1.102	90.636	90.636
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	19.813	- 1.672	18.141	18.141
<b>Totale</b>	<b>3.254.400</b>	<b>- 794.290</b>	<b>2.460.110</b>	<b>2.347.411</b>

## Crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

L'Associazione non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine in relazione ai crediti iscritti nell'attivo circolante.

Per quanto riguarda i crediti verso i clienti si riporta nella tabella che segue il dettaglio.

Crediti verso clienti	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Di cui la quota oltre l'esercizio
Clienti	2.172.496	- 331.350	1.841.146	112.699
Clienti c/fatture/note debito da emettere	974.560	- 464.373	510.187	0
Note di credito da emettere	- 4.207	4.207	0	0
Fondo svalutazione crediti	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>3.142.849</b>	<b>- 791.516</b>	<b>2.351.333</b>	<b>112.699</b>

Nello specifico la situazione al 31/12/2019 nella tabella che segue in dettaglio

<b>CREDITI VERSO CLIENTI AL 31/12/2019</b>	<b>2.351.333</b>
--	------------------

<b>CLIENTI C / NOTE DI DEBIO DA EMETTERE / FATTURE DA EMETTERE / NOTE DI CREDITO DA EMETTERE</b>			
CLIENTE	PROGETTO	ANNO	IMPORTO
COMUNE DI NARNI	VERDE PUBBLICO	2011	4.000
COMUNE DI NARNI	SPRAR DISAGIO MENTALE	2011	8.368
COMUNE DI NARNI	VERDE PUBBLICO	2012	5.057
COMUNE DI NARNI	SPRAR AMPLIAMENTO	2012	32.644
COMUNE DI NARNI	VERDE PUBBLICO	2013	4.000
COMUNE DI NARNI	SPRAR AGGIUNTIVI	2015	11.460
ARCI	SPRAR TERNI (ORD+AGG+MSNA)	2016	75.993
ARCI	SPRAR TERNI (ORD+AGG+MSNA) + MONTEFRANCO	2017	68.154
COMUNE DI TERNI	SPRAR DISAGIO MENTALE	2018	60.763
IL CERCHIO	SPRAR CASTEL RITALDI + SPOLETO	2018	4.164
ARCI	SPRAR MONTEFRANCO	2018	430
REGIONE UMBRIA	PRESUPPOSTI FILOSOFICI	2018	1.393
COMUNE DI TERNI	MAMY SHARING	2019	6.547
IMPRESA SOC. SAN VALENTINO	INNOVATER (REGIONE UMBRIA)	2019	48.787
ARCI	SPORTELLI IMMIGRATI (COMUNE DI TERNI)	2019	5.800
ARCI	SPRAR TERNI (ORD+MSNA) + MONTEFRANCO	2019	47.011
IL CERCHIO	SPRAR SPOLETO + CASTEL RITALDI	2019	1.244
REGIONE UMBRIA	FREE LIFE 3	2019	14.682
REGIONE UMBRIA	PRESUPPOSTI FILOSOFICI	2019	5.605
FONDAZIONE CARIT	EMPORIO DUE BINARI	2019	11.684
COMUNITA' EUROPEA	I-REXFO	2019	17.068
CARITAS	FORMATI E AVVIATI AL LAVORO II ANNO	2019	2.016
PREFETTURA TERNI	EM.SBARCHI	DIC 2019	73.317
<b>TOTALE</b>			<b>510.187</b>

<b>CLIENTI</b>			
<b>CLIENTE</b>	<b>PROGETTO</b>	<b>ANNO</b>	<b>IMPORTO</b>
PREFETTURA DI TERNI	EM.SBARCHI	2019	145.983
COMUNE DI NARNI	SPRAR + ALTRI PROGETTI	2011-2019	1.506.281
COMUNE DI TERNI	SPRAR + ALTRI PROGETTI	2014-2017	34.358
ARCI COM.PROV.LE	SPORTELLI IMMIGRATI	2015-2018	22.587
REGIONE UMBRIA	FREE LIFE 2 +FREE LIFE 3	2018 - 2019	131.651
COOP.AGR.LABOURE'	RICORSO TAR EMERGENZA SBARCHI	2019	286
<b>TOTALE</b>			<b>1.841.146</b>

Il dettaglio dei crediti tributari è riportato nella seguente tabella.

<b>Crediti tributari</b>	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
Erario c/IVA	86.627	- 23.748	62.879
Crediti verso Erario	5.111	22.646	27.757
<b>Totale</b>	<b>91.738</b>	<b>- 1.102</b>	<b>90.636</b>

Per quanto riguarda i crediti verso altri si riporta nella tabella che segue il dettaglio.

<b>Crediti verso altri</b>	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
Crediti Vs. Istituti Previdenziali	7.183	583	7.766
Fornitori c/acconti	11.318	- 2.439	8.879
Altri crediti	1.312	184	1.496
<b>Totale</b>	<b>19.813</b>	<b>- 1.672</b>	<b>18.141</b>

I depositi cauzionali sono stati riclassificati tra le immobilizzazioni finanziarie.

### **Attivo circolante: Variazioni disponibilità liquide**

#### **Variazioni delle disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

<b>Disponibilità liquide</b>	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
Depositi bancari	425.909	- 30.139	395.770
Denaro in cassa	3.379	- 2.175	1.204
<b>Totale</b>	<b>429.288</b>	<b>- 32.314</b>	<b>396.974</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art.2427, c.1, n.8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Ratei e risconti attivi

I ratei e i risconti sono stati calcolati sulla base del principio di competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Ratei e risconti attivi	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	16.175	2.803	18.978
Risconti attivi	5.064	3.864	8.928
<b>Totale</b>	<b>21.239</b>	<b>6.667</b>	<b>27.906</b>

## Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espresse le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

### Variazioni voci di patrimonio netto

Patrimonio netto	Valore di inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Destinazione Risultato dell'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	6.293				6.293
Altre riserve di capitale	1.034.449		- 16.500	8.856	1.026.805
Utile (perdita) dell'esercizio	8.856			- 8.856	0
<b>Totale</b>	<b>1.049.598</b>		<b>- 16.500</b>	<b>0</b>	<b>1.033.098</b>

Il valore del capitale sociale è stato allineato al valore nominale delle quote sociali.

## Trattamento di fine rapporto

Informazioni sul trattamento di fine rapporto

### Introduzione

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti Istat.

L'ammontare del Fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Con una variazione netta in aumento di euro 4.657 il fondo, pari a euro 57.910 copre i diritti del personale maturati a tutto il 31 dicembre 2019 in conformità a quanto disposto dalla normativa vigente.

Trattamento di fine rapporto	Valore di inizio esercizio	Accantonamento	Utilizzi	Valore di fine esercizio
Trattamento di fine rapporto	53.253	14.864	- 10.207	57.910

### Debiti

L'Associazione continua a valutare i debiti al valore nominale senza applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione in quanto, in base a quanto previsto dall'OIC 19, tale criterio può non essere applicato ai debiti se gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore.

### Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Debiti	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio successivo	Quota scadente oltre l'esercizio successivo
Debiti verso banche	1.248.525	- 328.039	920.486	920.486	0
Debiti verso fornitori	1.374.681	- 279.904	1.094.777	1.094.777	0
Debiti tributari	6.936	- 4.585	2.351	2.351	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.640	- 2.521	17.119	17.119	0
Altri debiti	448.359	- 152.864	295.495	183.002	112.493
<b>Totale</b>	<b>3.098.141</b>	<b>- 767.913</b>	<b>2.330.228</b>	<b>2.217.735</b>	<b>112.493</b>

Il dettaglio della voce "debiti verso fornitori" è riportato nella seguente tabella.

Debiti verso fornitori	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Fornitori	1.007.963	- 547.096	460.867
Fatture da ricevere	369.796	264.910	634.706
Note di credito da ricevere	- 3.078	2.282	- 796
<b>Totale</b>	<b>1.374.681</b>	<b>- 279.904</b>	<b>1.094.777</b>

Il dettaglio della voce "debiti tributari" è riportato nella seguente tabella.

Debiti tributari	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Erario c/rit.lav.autonomo	3.491	- 1.947	1.544
Erario c/rit.lav.dipendente	470	137	607
Regioni c/rit.addiz.irpef	491	- 361	130
Comunic/rit.addiz.irpef	141	- 74	67
Erario c/rit.TFR	59	- 56	3
Erario c/IRAP	2.284	- 2.284	0
<b>Totale</b>	<b>6.936</b>	<b>- 4.585</b>	<b>2.351</b>

Il dettaglio della voce "debiti verso altri" è riportato nella seguente tabella.

Altri debiti	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Dipendenti c/retribuzioni	25.300	- 10.117	15.183
Tirocinanti c/retribuzioni	0	1.200	1.200
Collaboratori c/retribuzioni	26.767	- 4.084	22.683
Debiti verso Caritas	107.381	0	107.381
Debiti verso adozioni	287.749	- 142.262	145.487
Ritenute sindacali e pignoramenti	1.162	- 1.138	24
Debiti v/San Vincenzo Mamy Sharing	0	3.537	3.537
<b>Totale</b>	<b>448.359</b>	<b>- 152.864</b>	<b>295.495</b>

### Debiti suddivisi per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

L'Associazione non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

L'Associazione non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

### Ratei e risconti passivi

I ratei e i risconti sono stati calcolati sulla base del principio di competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Ratei e risconti passivi	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	345.177	10.002	355.179
Risconti passivi	116.328	- 20.562	95.766
<b>Totale</b>	<b>461.505</b>	<b>- 10.560</b>	<b>450.945</b>

## Nota Integrativa Conto economico

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

### Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, in particolare per quanto concerne:

- le cessioni di beni: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di consegna o spedizione dei beni;
- le prestazioni di servizi: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al progetto correlato, in base alla rendicontazione.

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni, laddove esistenti, sono iscritti in base al costo di produzione inclusivo dei costi diretti e dei costi generali di produzione, per la quota ragionevolmente imputabile al cespite per il periodo della sua fabbricazione fino al momento in cui il cespite è pronto per l'uso; con gli stessi criteri sono aggiunti gli oneri relativi al finanziamento per la sua fabbricazione.

I contributi in conto esercizio, laddove esistenti, sono rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione e vengono indicati nell'apposita A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

I contributi in conto capitale, laddove esistenti, sono iscritti nella voce A5, per la quota di competenza dell'esercizio dei contributi in conto capitale commisurati al costo delle immobilizzazioni materiali che vengono differiti attraverso l'iscrizione di un risconto passivo anziché essere contabilizzati a deduzione del costo dell'immobilizzazione.

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per categoria di attività

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività è la seguente:

Ricavi	%	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Ricavi da privati	3,50	117.853	117.960	- 107
Ricavi progetti SPRAR	48,38	1.628.610	1.835.504	- 206.894
Ricavi Regione Umbria (Free Life-Innovater-Pr.Filosofici)	6,53	219.956	113.828	106.128
Ricavi Diocesi	6,69	225.101	201.276	23.825
Ricavi 5X1000	0,11	3.702	4.806	- 1.104
Ricavi Sportello Immigrati	0,15	4.900	4.500	400
Ricavi comune Terni (Interv.emergenza e Mamy Sharing)	0,20	6.916	19.014	- 12.098
Ricavi Fondazione Carit	0,80	26.976	39.352	- 12.376
Ricavi altre fondazioni	0,11	3.720	3.720	0
Ricavi Caritas Italiana	3,28	110.508	109.164	1.344
Ricavi gestione ordinaria att.istituzionale	0,35	11.869	15.731	- 3.862
Ricavi Prefettura Emergenza Sbarchi	29,11	979.900	1.529.550	- 549.650
Ricavi I-rexfo	0,51	17.068	19.389	- 2.321
Ricavi Provincia di Terni att.commerciale	0,00	0	500	- 500
Ricavi altri partner	0,28	9.500	500	9.000
<b>Totale Ricavi</b>	<b>100,00</b>	<b>3.366.579</b>	<b>4.014.794</b>	<b>- 648.215</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

### Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

La voce "**Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**" di € 648.399 è composta dalle seguenti voci: vitto, materiale di consumo, materiale per pulizia, materiale per manutenzione locali, cancelleria, carburante, abbigliamento, effetti lettereschi, medicinali, altri acquisti vari.

La voce "**Costi per servizi**" di € 1.934.702 è composta delle seguenti voci: servizi vari destinati ai beneficiari, utenze varie, oneri per mezzi di trasporto, manutenzioni locali ed attrezzature, pubblicità, oneri bancari e spese postali, costi per adozioni a distanza, prestazioni professionali varie, costi per acquisto voucher, costi per collaboratori, costi per servizi resi da altri enti.

La voce “**per godimento di beni di terzi**” di € 348.565 è composto da affitti passivi beni immobili.

La voce “**Per il personale**” di € 261.374 è composto dai costi per il personale dipendente: retribuzioni, contributi inps, oneri sociali inail e trattamento di fine rapporto.

La voce “**ammortamenti e svalutazioni**” di € 118.352 è composta da: ammortamenti immobilizzazioni immateriali e ammortamenti immobilizzazioni materiali.

La voce “**Oneri diversi di gestione**” di € 25.686 è composto da: imposte comunali, imposte di registro, tassa sui rifiuti, tasse di proprietà mezzi di trasporto, abbonamenti riviste e giornali, abbuoni, sopravvenienze passive e altri oneri di gestione.

Di seguito si elencano le macro voci relative ai “**costi della produzione**”:

Costi della Produzione	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Per materie prime, suss., di cons. e merci	648.399	881.583	- 233.184
Per Servizi	1.934.702	2.279.114	- 344.412
Per godimenti di beni di terzi	348.565	389.483	- 40.918
Per il personale	261.374	239.131	22.243
Ammortamenti e svalutazioni	118.352	105.002	13.350
Oneri diversi di gestione	25.686	34.497	- 8.811
<b>Totale Costi della Produzione</b>	<b>3.337.078</b>	<b>3.928.810</b>	<b>-591.732</b>

### Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

### Composizione proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice Civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie. Si precisa che l'Associazione non ha emesso prestiti obbligazionari.

Interessi e altri oneri finanziari	2019	2018	Variazione
Interessi passivi bancari	31.790	39.475	- 7.685
Altri oneri e interessi	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>31.790</b>	<b>39.475</b>	<b>- 7.685</b>

## Utili e perdite su cambi

Non sono state rilevate operazioni che hanno determinato utili e perdite su cambi.

## Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nella seguente tabella si espone il dettaglio dell'imputazione dei proventi e oneri straordinari relativi all'anno 2019.

Dettaglio proventi e oneri di natura eccezionale	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
A5) Altri ricavi e proventi			
Sopravvenienze Ordinarie attive	4.281	928	3.353
Altri proventi Straordinari	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>4.281</b>	<b>928</b>	<b>3.353</b>
B14) Oneri diversi di gestione			
Sopravvenienze Ordinarie passive	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Nel conto economico sono state accantonate imposte correnti rispettivamente euro 706,00 per Ires ed euro 11.153,00 per Irap.

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non sussistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico che danno luogo ad imposte differite passive.

## Nota Integrativa Altre Informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427-bis del Codice Civile.

### Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media annuale.

	Numero medio
Impiegati	3
Operatori	10
<b>Totale dipendenti</b>	<b>13</b>

### **Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto**

Non sono stati erogati compensi, agli amministratori. Si precisa, ai sensi dell'art. 2427 n. 16 c.c. che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

L'Organo di controllo non è previsto ai sensi dell'art. 2477 del Codice Civile.

### **Titoli emessi dalla società**

L'Associazione non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 Codice Civile.

### **Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società**

L'Associazione non ha emesso strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

### **Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del Codice Civile, si attesta che l'Associazione non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

### **Patrimoni destinati a uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

### **Finanziamenti destinati a uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

### **Operazioni con parti correlate**

Nel corso dell'esercizio non sono state realizzate operazioni con parti correlate.

### **Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata**

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile".

## Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non vi è dubbio che i fatti in corso relativamente all'emergenza epidemiologica COVID-19 avranno impatti addirittura globali su vari settori economici, e di conseguenza direttamente o indirettamente anche sulle attività della società relativamente al 2020. Questa emergenza, scatenatasi all'inizio del nuovo anno avrà certamente importanti ripercussioni economiche sull'esercizio ad oggi di entità non prevedibile. Alla data di approvazione del presente documento, sulla base della normativa di emergenza approvata a livello nazionale, la società ha adottato le misure di sicurezza previste dalla normativa vigente.

## Informazioni aggiuntive

L'art. 35, comma 3, del decreto-legge Cura Italia ha previsto che, per l'anno 2020, le organizzazioni di volontariato, le associazioni di promozione sociale e le Onlus per le quali la scadenza del termine di approvazione dei bilanci ricade all'interno del periodo emergenziale Covid-19 (31 gennaio 2020 – 31 luglio 2020, salvo proroghe), possono approvare i propri bilanci entro il 31 ottobre 2020, anche in deroga alle eventuali previsioni di leggi statali o regionali, regolamenti o dello statuto. Questa possibilità è stata estesa dalla legge di conversione, a tutte le associazioni, fondazioni, comitati ed enti non commerciali.

## Nota Integrativa parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'associazione, nonché il risultato economico dell'esercizio è corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2019.

Utile dell'esercizio	0
Riserva Legale	
Altre Riserve	
Copertura perdite esercizi precedenti	

Il bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Il Presidente \_\_\_\_\_



Il sottoscritto Venturini Francesco, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la l'Associazione.