

VENERABILE CONFRATERNITA DI MISERICORDIA DI TAVARNELLE E BARBERINO

Sede in Tavarnelle Val Di Pesa-Via B.Naldini n. 224

Codice Fiscale 03172790481

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2019

CRITERI DI FORMAZIONE

Il Bilancio consuntivo relativo all'esercizio chiuso al **31.12.2019** che sottoponiamo alla Vostra attenzione per l'approvazione evidenzia una Perdita di Euro **66.984=**. =dopo aver effettuato Ammortamenti per €.**67.856=** che trova riscontro nelle poste che andremo ora ad esaminare e accantonato Imposte Ires per l'esercizio 2019 pari ad €.**19.968=**

Ai sensi dell'Art.2423 comma 1 Codice Civile, e in ottemperanza dell'art.2427 si forniscono le informazioni seguenti ad integrazione di quelle espresse dai valori contabili dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico.

Il Bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed e' redatto conformemente agli art. 2423,2423 ter, 2424, 2424 bis,2425, 2425 bis del Codice civile , secondo i principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'Art.2423 Bis comma1 c.c., e criteri di valutazione di cui all'art.2426 c.c.

Ove applicabili sono stati osservati i principi e le raccomandazioni dagli organi professionali competenti in materia contabile , al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della Situazione Patrimoniale, Economica e Finanziaria.

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'Art.2423 bis del c.c., nella redazione del Bilancio si e' provveduto a :

- valutare le singole voci secondo Prudenza ed in previsione di una normale continuità dell'attività;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;

- comprendere tutti i rischi Nel 2018 a seguito della comunicazione per l'assegnazione definitiva da parte del Ministero dell'importo spettante all'Associazione in riferimento all'anno 2017 , si è ritenuto di imputare come Credito 5x 1000 un Credito di €. 20.000,00.=, con criterio della prudenza e considerando la media degli incassi dei contributi negli ultimi 5 anni.

- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

i Criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art.2426 del Codice Civile .

STRUTTURA E CONTENUTO DEL 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 direttamente desunti.

Ai sensi del 2423 Ter C.C. , si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente , non vie' è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

FISCALITA'

L'Associazione ai fini fiscali beneficia della normativa in favore delle Onlus (D.L.460/97), non essendo ancora entrata in vigore ai fini Fiscali la Riforma del Terzo Settore d.l.117/2017.

PUBBLICITA' PROVENTI DA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE

L'Associazione ha provveduto alla Pubblicazione sul proprio Sito dei Proventi incassati dalla Pubblica Amministrazione nell'anno 2019.

Ai fini Iva , le prestazioni di servizi dell' Associazione sono Fuori dal Campo di Applicazione Iva poiché L'Associazione non ha partita Iva , e applica la normativa ai sensi dell'Art.8 L.266/91 ; questo determina una indeducibilità Totale dell' Iva sugli Acquisti che risulterà pertanto Indetraibile e quindi un costo per l'Associazione.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

1. IMMOBILIZZAZIONI.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le **Immobilizzazioni Immateriali** sono iscritte al costo di acquisto inclusi gli oneri di diretta imputazione e sono ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzo del bene .

La valutazione indicata in bilancio e la procedura di ammortamento adottata tengono conto di un'utilità futura .

Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali nel 2019 :

	2018	2019	VARIAZIONI
IMMOBILIZZ.IMMATERIALI	56.359	56.359	----

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le **Immobilizzazioni Materiali** sono iscritte al costo di acquisto inclusi gli oneri di diretta imputazione e sono ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzo del bene.

-Non sono state effettuate Rivalutazioni delle Immobilizzazioni materiali.

Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali nel 2019 :

	ANNO 2018	ANNO 2019	VARIAZIONI
IMMOBILIZZ.MATERIALI	3.818.579	3.832.091	13.512

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

	ANNO 2018	ANNO 2019	VARIAZIONI
IMMOBILIZZ. FINANZIARIE	499.565	668.856	169.291

2. DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sono iscritte al loro valore nominale per totali e sono così divise :

-€1.325=in cassa.

-€353.925.=risultano giacenti presso gli Istituti di Credito e Banco Posta.

DISPONIBILITA' LIQUIDE	ANNO 2018	ANNO 2019	VARIAZIONI
DISPONIBILITA' LIQUIDE	519.122	355.250	-156.872

La diminuzione di Liquidità è basata sullo smobilizzo di un investimento finanziario scaduto , che si trova al momento tra le disponibilità Liquide correnti.

3. CREDITI DELL' ATTIVO CIRCOLANTE.

I crediti sono esposti nello Stato Patrimoniale secondo il loro valore di presumibile realizzo così come previsto dall'Art.2426 comma1, n.8 del C.C.

CREDITI	ANNO 2018	ANNO 2019	VARIAZIONI
CREDITI ATTIVO CIRCOLANTE	385.485	387.601	2.116

Da evidenziare che : i Crediti verso Clienti ammontano ad €304.026, in quanto a € 53.072 sono il F.do Previdenza per i Dipendenti, € 3.387 Crediti Tributari .

4. RATEI E RISCONTI ATTIVI

Ratei e Risconti , sono stati calcolati e determinati sulla base del principio della competenza temporale mediante la ripartizione dei costi /ricavi comuni a due esercizi.

I Risconti Attivi , pari ad € 21.173 sono riferiti ad Assicurazioni ,affitti, bollo automezzi , sono determinati rispettando il criterio della competenza temporale e si riferiscono esclusivamente a

quote di componenti positivi e negativi del rendiconto gestionale comuni a più esercizi variabili in ragione del tempo .

Ratei Attivi sono competenze su interessi attivi bancari.

PASSIVITA'

5. DEBITI B/M TERMINE

Sono iscritti al loro valore nominale .

DEBITI	ANNO 2018	ANNO 2019	VARIAZIONI
DEBITI B/M TERMINE	190.473	293.707	103.234

6. FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO – FONDI PENSIONE

Riflette l'effettivo debito esistente alla data di chiusura del bilancio nei confronti dei lavoratori dipendenti ed è determinato in conformità ai dettami dell'articolo 2120 del codice civile ed a quanto previsto dalla legislazione e dagli accordi contrattuali vigenti in materia di diritto del lavoro.

Nel 2019, per la gestione dei Servizi , la l'Associazione si è avvalsa in totale di n.35 dipendenti

TFR	ANNO 2018	ANNO 2019	VARIAZIONI
Trattamento Fine Rapporto	191.495	202.139	10.644

7. RATEI E RISCONTI PASSIVI

Ratei e Risconti , pari ad €. 1.331, sono stati calcolati e determinati sulla base del principio della competenza temporale mediante la ripartizione dei costi /ricavi comuni a due esercizi .

8. PATRIMONIO NETTO.

Rappresenta il valore patrimoniale della Fondazione al 31/12/2019 .

PATRIMONIO NETTO	ANNO 2018	ANNO 2019	
PATRIMONIO NETTO	3.265.730	3.198.746	-66.984

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico , a sezione divise e contrapposte evidenzia l'origine delle risorse acquisite, il loro impiego e la resa di gestione e trova ampia classificazione analitica sia nei Ricavi che nei costi che sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza temporale.

A)RICAVI

RICAVI	ANNO 2018	ANNO 2019	VARIAZIONI
RICAVI SANITARI	1.088.340	1.078.396	-9.944
RICAVI SOCIALI	462.465	329.494	-132.971
RICAVI DIVERSI	41.789	51.494	9.705
PROVENTI FINANZIARI	7.364	29.015	21.651
PROVENTI STRAORDINARI	30.703	17.463	-13.240

PROVENTI STRAORDINARI

Trattasi di competenze di ricavo relative ad anni precedenti per €. 17.463.=

COMUNE BARBERINO TAVARNELLE IMU	15.056
INSUSSITENZA DEBITI	2.407

B)COSTI

COSTI	ANNO 2018	ANNO 2019	VARIAZIONI
COSTI AMBULATORI	21.640	24.516	2.876
COSTI DI GESTIONE	421.130	405.769	-15.361
COSTI ASSOCIAZIONE	258.665	230.361	-28.304
COSTO DIPENDENTI	809.651	811.494	1.843
ONERI BANCARI	21.118	4.093	-17.025
AMMORTAMENTI	80.431	67.856	-12.575
ONERI STRAORDINARI	14.864	1.571	-13.293

ONERI STRAORDINARI

Trattasi di competenze di costo relative ad anni precedenti €. 1.571

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

IRES-Per procedere al calcolo dell'IRES di competenza dell'esercizio 2019, si è proceduto sulla base di quanto previsto dal T.U.I.R.- DPR.917/86 , ad applicare l'aliquota Ires su Redditi GSE e sul Contratto di Locazione della Società Opere di Misericordia.

IRAP-Per procedere al Calcolo IRAP di competenza dell'anno 2019 si è proceduto sulla base di quanto previsto dal D.L.15/12/1997 N.446 e successive modificazioni ad applicare l'aliquota Irap, così come determinata dalla Regione Toscana , pari al 2,98% sull'ammontare dell'imponibile Contributivo ai fini previdenziali.

CONCLUSIONI

L'anno 2019 , è caratterizzato tra i RICAVI da un Decremento per totali euro 146.145 dovuti alla cessazione del Progetto Migranti e dalla diminuzione di entrate da Oblazioni , tra i Costi da un Decremento di Costi per totali euro 40.628.

La liquidità della Confraternita , rimane pressochè inalterata rispetto al 2018 , segnando all'opposto una variazione positiva da euro 1.018 del 2018 a euro 1.024 del 2019 e I debiti a Breve crescono rispetto al 2018 di euro 50.330.

Come è noto i primi mesi del corrente esercizio 2020 sono stati caratterizzati dalla diffusione in Italia come in Europa del virus Covi-19.

Al fine di prevenire la diffusione del contagio la Confraternita di Misericordia ha posto in essere i presidi e le precauzioni previste dai provvedimenti emanati dalle competenti autorità.

L'evoluzione di questa situazione nei primi mesi del 2020 se pur in presenza di indubbe ripercussioni di tipo economico, non determina alcun impatto rettificativo dell'informativa finanziaria dell'esercizio chiuso al 31/12/2019.

La Confraternita continuerà a monitorare costantemente l'evoluzione delle proprie dinamiche finanziarie e con esse eventuali ripercussioni sul bilancio dell'esercizio in corso.

Si ritiene che la Confraternita abbia i mezzi per far fronte ai propri impegni per il prevedibile futuro.

Successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi inoltre eventi tali, oltre quello ricordato sopra da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo stato patrimoniale e dal rendiconto di gestione o da richiedere rettifiche o annotazioni integrative al bilancio.

*Il presente Bilancio , composto da Stato Patrimoniale e Nota Integrativa al **31 Dicembre 2019**, rappresenta in modo veritiero le operazioni poste in essere direttamente o indirettamente dalla Associazione che risultano dalle scritture contabili eseguite nell'anno nonche' La Perdita dell'esercizio pari ad €.**66.984.**=*

In relazione a quanto Vi abbiamo riferito, confidiamo vorrete approvare il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 così come predisposto e con esso il nostro operato.

Il presidente

PAOLO NALDINI