

## **CENTRO UNESCO DI FIRENZE O.N.L.U.S.**

**Sede in:** Piazza A. Conti 5 - 50132 - FIRENZE (FI)

**Codice fiscale:** 80101730481

# **Nota Integrativa**

## **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO 31/12/2012 (In unità di Euro)**

### **PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO –**

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non è stata redatta la relazione di controllo sottoscritta da uno o più revisori legali, in quanto l'Associazione, per due anni consecutivi, non ha conseguito proventi eccedenti il limite legale previsto per tale fattispecie.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2012 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato. E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili suggeriti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri Commercialisti, in particolar modo dei principi contabili per gli Enti non Profit, Principio n.1, "Quadro sistematico per la preparazione e la presentazione del bilancio degli enti non profit".

### **O.n.l.u.s. - Adempimenti e risvolti contabili**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2012 il Centro non ha posto in essere attività connesse ex art 10, c. 5 D.Lgs. 460/97, ovvero attività considerate per natura commerciali per le quali, conseguentemente, sia obbligatoria la tenuta delle scritture contabili previste per le imprese

commerciali.

Al fine di fornire all'esterno una rappresentazione corretta, significativa e veritiera, della situazione economica, patrimoniale e finanziaria dell'Associazione, in favore in particolar modo di terzi finanziatori, si è ritenuto essenziale porre in essere un impianto contabile strutturato ed il più possibile esaustivo.

Come per l'annualità precedente si è, pertanto, perpetrata la scelta di adottare una contabilità ordinaria, proprio per rispondere al meglio all'esigenza di evidenziare cronologicamente e sistematicamente le operazioni poste in essere in ciascun periodo, monitorandone pienamente sia la loro manifestazione economica, che finanziaria.

Per quanto attiene alla redazione del presente bilancio, si è scelto di seguire le impostazioni e gli schemi previsti dal Codice Civile, ritenendole le più esaustive ed adatte allo scopo.

Per tutto quanto sopra, si è deciso, quindi, di non avvalersi delle deroghe previste dalla normativa per le O.n.l.u.s. che nell'anno di riferimento abbiano conseguito limitati proventi.

## Criteri di valutazione

### ATTIVO:

- Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto, o quando questo sia risultato mancante, al loro presumibile valore di mercato. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Il costo delle immobilizzazioni materiali e' stato ammortizzato nell'esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

### PASSIVO:

- I debiti sono esposti al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.
- I Ratei e i Risconti sono stati iscritti in bilancio in base al valore determinato secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Non sussistono al 31/12/2012 ratei o risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## Immobilizzazioni

### Movimentazione delle immobilizzazioni materiali

Nella seguente tabella vengono esposti i dettagli delle movimentazioni relative alle Immobilizzazioni materiali:

|  | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinari | Attrezzature industr. e comm.li | Altre immob. materiali | Immobil. mater. in corso e acconti |
|--|----------------------|-----------------------|---------------------------------|------------------------|------------------------------------|
| Valore residuo a fine periodo precedente |                      | 1161                  |                                 | 6.000                  |                                    |
| Altre variazioni "origine"               |                      | 0                     |                                 | 0                      |                                    |
| Altre variazioni "destinazione"          |                      | 0                     |                                 | 0                      |                                    |
| Acquisizioni/Incrementi                  |                      | 0                     |                                 | 0                      |                                    |
| Rivalutazioni ad incremento del bene     |                      | 0                     |                                 | 0                      |                                    |
| Rivalutazioni ad incremento del fondo    |                      | 0                     |                                 | 0                      |                                    |
| Rivalutazioni a decremento               |                      | 0                     |                                 | 0                      |                                    |

|                                  |     |     |   |       |
|----------------------------------|-----|-----|---|-------|
| del fondo                        |     |     |   |       |
| Altre variazioni                 | 0   |     | 0 |       |
| Svalutazioni                     | 0   |     | 0 |       |
| Ammortamento                     | 168 |     | 0 |       |
| Alienazioni                      | 573 |     | 0 |       |
| Decremento fondo per alienazioni | 0   |     | 0 |       |
| Valori a fine periodo            | 0   | 420 | 0 | 6.000 |
|                                  |     |     |   | 0     |

Per maggiore chiarezza si precisa che le immobilizzazioni materiali di sopra riportate sono state valutate così come segue:

- Altre immobilizzazioni immateriali: il valore di € 6.000,00 riguarda un quadro d'autore di proprietà dell'Associazione. Detto valore risulta essere, prudenzialmente, quello più prossimo al presumibile valore di mercato. Data la tipologia del cespite, non sono stati calcolati ammortamenti.

## Altre voci dell'attivo e del pass.

### Attivo circolante - Disponibilità liquide - Variazioni

|                          | Saldo al<br>31/12/2011 | Variazioni    | Saldo al<br>31/12/2012 |
|--------------------------|------------------------|---------------|------------------------|
| Depositi bancari         | 437                    | 14.431        | 14.868                 |
| Assegni                  |                        |               | 0                      |
| Denaro e valori in cassa | 330                    | -32           | 298                    |
| <b>Totale</b>            | <b>767</b>             | <b>14.399</b> | <b>15.166</b>          |

### Patrimonio netto - Variazioni

|                        | Saldo al<br>31/12/2011 | Variazioni | Saldo al<br>31/12/2012 |
|------------------------|------------------------|------------|------------------------|
| <b>I Capitale</b>      | <b>5.682</b>           | <b>0</b>   | <b>5.682</b>           |
| Perdita al 31/12/2011  | 1.603                  |            |                        |
| Perdita a nuovo (2010) | 286                    | 1.603      | 1.889                  |
| Perdita dell'esercizio | 1.603                  | 4.363      | 4.359                  |

### Passività - Debiti - Variazioni

|                                 | Saldo al<br>31/12/2011 | Variazioni    | Saldo al<br>31/12/2012 |
|---------------------------------|------------------------|---------------|------------------------|
| Debiti v/soci per finanziamenti | 0                      | 1.022         | 1.022                  |
| Debiti v/banche                 | 0                      | 0             | 0                      |
| Debiti v/altri finanziatori     | 0                      | 0             | 0                      |
| Debiti v/fornitori              | 2.747                  | -1.065        | 1.682                  |
| Altri debiti                    | 0                      | 18.908        | 18.908                 |
| <b>Totale</b>                   | <b>2.747</b>           | <b>18.865</b> | <b>21.612</b>          |

Tra le passività correnti sono stati originariamente iscritti, seguendo i corretti principi contabili, i finanziamenti ricevuti nel corso dell'anno per progetti intrapresi dal centro.

Dette passività sono poi state stornate delle spese sostenute nell'anno inerenti i singoli progetti.

Per chiarezza e trasparenza si dettaglia di seguito i singoli conti:

|   | <i>Progetto<br/>Tavola Valdese</i> | <i>Progetto<br/>Firenze per bene</i> | <i>Prog. Ricostruzione<br/>Vernazza</i> |
|---|------------------------------------|--------------------------------------|---|
| <b>Finanziamento</b>                          | <b>3.807,75</b>                    | <b>2.040,00</b>                      | <b>10.000,00</b>                        |
| Tot. Oneri busta paga<br>Grassellini Novembre | 516,97                             | 389,40                               | -                                       |
| Tot. Oneri busta paga<br>Grassellini Dicembre | 482,17                             | 424,20                               | -                                       |
| Inail 2012                                    | 5,22                               | 5,22                                 | -                                       |
| Spese postali                                 | -                                  | 3,90                                 | -                                       |
| Marche da bollo                               | -                                  | 1,81                                 | -                                       |
| Assicurazione                                 | -                                  | 270,00                               | -                                       |
| <b>Residuo al 31/12/2012</b>                  | <b>2803,39</b>                     | <b>945,47</b>                        | <b>10.000,00</b>                        |

#### Passivita' - Ratei e risconti passivi - Variazioni

| <u>[eB-Cod.261]</u>     | Saldo al<br>31/12/2011 | Variazioni | Saldo al<br>31/12/2012 |
|-------------------------|------------------------|------------|------------------------|
| <b>Risconti passivi</b> | 1756                   | -786       | 970                    |
| <b>Ratei passivi</b>    | 0                      | 0          | 220                    |
| <b>Totale</b>           | 1756                   | -566       | 1.190                  |

I risconti passivi indicati in bilancio sono stati calcolati sui tesseramenti incassati nell'anno 2012, ma di competenza dell'anno successivo.

I ratei passivi si riferiscono alle spese condominiali di competenza dell'anno 2012.

## Crediti e Debiti oltre 5 anni

#### Passivita' - Debiti - Composizione temporale

| [eB-Cod.257]                    | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale        |
|---------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| Debiti v/soci per finanziamenti | 1.022         | 0             | 0            | 1.022         |
| Debiti v/banche                 | 0             | 0             | 0            | 0             |
| Debiti v/altri finanziatori     | 0             | 0             | 0            | 0             |
| Debiti v/fornitori              | 1.682         | 0             | 0            | 1.682         |
| Altri debiti                    | 20.735        | 0             | 0            | 18.908        |
| <b>Totale</b>                   | <b>23.439</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>     | <b>21.612</b> |

## Finanziamenti effettuati dagli associati

Alla data di chiusura del bilancio risultano € 1.022,00 di finanziamenti effettuati dagli associati, nonché € 1.540,00 di anticipazioni di spesa per costi dell'associazione corrisposti dalla Dott.ssa Mori Novella.

### Note Finali

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, secondo il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Associazione, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Specificatamente per quanto attiene la destinazione alla perdita di esercizio di Euro 4.359,00 se ne propone il riporto a nuovo.

Firmato:

Il legale rappresentante

(Sig.ra Maria Luisa Stringa)

Firenze, 31/03/2013