

NOTA INTEGRATIVA SEMPLIFICATA AL RENDICONTO ECONOMICO FINANZIARIO 2020

A.N.B.I.M.A. Friuli Venezia Giulia

Il Rendiconto si compone della Sezione Economica e della Situazione Patrimoniale, della presente nota integrativa semplificata.

Il Rendiconto è la sintesi delle istituite scritture contabili, volte alla sistematica rilevazione degli eventi che hanno interessato l'associazione e che competono all'esercizio cui il bilancio riferisce, espone le modalità tramite le quali l'associazione ha acquisito ed impiegato risorse, evidenzia le componenti economiche positive e negative che competono all'esercizio in funzione della loro manifestazione economica e sintetizza il risultato di gestione conseguito.

Viene redatto secondo le previsioni del documento "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit".

La forma prescelta classifica le entrate in funzione della loro origine e le spese sulla base della loro destinazione. La presente nota integrativa semplificata assolve lo scopo di fornire ulteriori informazioni, con criterio descrittivo ed analitico, ritenute utili ad una chiara comprensione delle evidenze riportate nelle Sezioni Economica e Patrimoniale del Rendiconto per favorirne l'intelligibilità.

I criteri di valutazione adottati saranno mantenuti anche negli esercizi futuri, consentendo conseguentemente la diretta comparabilità dei valori nel tempo.

In funzione delle dimensioni dell'Associazione, si è ritenuto opportuno adottare il criterio di competenza. La valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva di continuazione dell'attività e si è seguito il principio della prudenza.

L'Associazione ANBIMA Regionale FVG ha concluso il suo esercizio amministrativo conseguendo un risultato economico finale negativo di € -9.343,76.

RENDICONTO – SEZIONE ECONOMICA

La sezione Economica del rendiconto gestionale evidenzia le componenti economiche positive e negative, che determinano il risultato di gestione, classificandole in funzione delle singole gestioni in cui si articola la gestione complessiva dell'Associazione:

A - Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale

I proventi relativi all'attività tipica ammontano ad 375.591,73 e sono costituiti da quote associative di retrocessione Nazionale (15.865,00), Contributi Pubblici derivanti dalla Convenzione Annuale con la Regione Friuli Venezia Giulia (318.384,00), Prestazioni di Servizi v/Enti rientranti negli scopi istituzionali dell'Associazione (4.772,73) e Liberalità da Banca di Udine – credito cooperativo (500,00). Oltre a

Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori corrispondenti a €uro 36.070,00

Quote Stage	8.080,00
Quote Campus	24.940,00
Quote Corso Formazione Maestri	3.050,00

B - Ricavi, rendite e proventi da attività diverse

I Ricavi relativi a questa sezione corrispondono ad entrate pubblicitarie per €uro 1.665,00 e abboni per €uro 0,01

D - Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali ammontano a €uro 1.250,38 e sono così determinati:

Interessi Attivi da C/c	27,48
Abbuoni e arrotondamenti	0,50
Sopravvenienze attive da 2019	1.222,40

E) Proventi di supporto generale corrispondono a €uro 6.266,70 per crediti d'imposta come riportati in tabella

Fdo Perduto Covid Sanificazione	4.931,00
Fdo Perduto Covid Reg.le FVG	1.335,70

Determinando un totale Entrate 2020 pari a 384.773,82

PAGAMENTI/COSTI DELLA GESTIONE TIPICA DELL'ASSOCIAZIONE

I pagamenti che riguardano la gestione tipica dell'associazione riguardano principalmente costi e oneri per attività istituzionale di interesse generale (393.606,07).

In questa sezione merita particolare analisi e approfondimento:

1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci in cui sono riassunti i costi per partiture, cancelleria, carburante e materiale di consumo (4.832,32), come da tabella esemplificativa

Testi e partiture	1.467,59
Cancelleria	950,71
Carburante	480,03
Costi per materiale di consumo	1.933,99

2) Servizi (87.595,53) nella quale convergono come da tabella seguente:

Collaboratori Artistici - Compensi	11.431,21
Collaboratori Artistici - Rimborsi	1.056,12
Collaboratori Tecnici - Compensi	250,00
Rimborsi spese attività formative	198,52
Servizi diversi	2.265,00
Spese pubblicitarie e di stampa	9.292,74
Trasporti	1.830,90
Spese viaggio, vitto e alloggio	50.444,00
Spese assemblee, riunioni e corsi	549,00
Telefono	1.437,22
Costi per Assistenze Professionali, Giuridiche, del Lavoro, Fiscali e Contabili	7.286,67
Assicurativi	1.097,50
Spese bancarie	456,65

Nella voce Spese viaggio, vitto e alloggio è ricompresa anche la spesa per la gestione vitto e alloggio dello Stage e Campus svolti nell'anno 2020 per l'importo di €uro 45.279,00

3) Godimento beni di terzi corrispondenti a €uro 2.265,96 e riferentesi al costo di locazione della sede

4) Personale. I costi per il personale dipendente (27.264,59) sono comprensivi dell'accantonamento annuale per T.F.R. oltre agli oneri di competenza.

5) Ammortamenti, questa voce non è movimentata in quanto non esistono valori in ammortamento

6) Accantonamenti per oneri e rischi non viene movimentata in quanto non si ravvisano situazioni relative a spese che non siano certe nella quantità e nella competenza.

7) Oneri diversi di gestione (271.647,67), in questa voce converge la gestione delle attività dirette o a supporto delle associate intesa come sostegno diretto alle singole bande associate in rapporto alla Convenzione in essere con la Regione FVG e in rapporto al totale delle Entrate e delle Uscite; così come riassunti nella seguente tabella:

Attività concertistica da associate e bandi ANBIMA FVG	252.466,64
Altri costi attività istituzionale	17.606,58
Altri costi generali	460,48
Valori bollati	32,00
Imposta di Affissione, Bollo, Siae,	1.081,97

con la seguente tabella diamo più analitica lettura alla voce *Attività concertistica da associate*:

Distribuzione diretta alle Bande dei fondi regionali per attività concertistica attraverso i Bandi e in modo diretto da ANBIMA Regionale e ANBIMA Provinciali		Convenz. Regionale	Entrate di Bilancio	Uscite di Bilancio
		318.384,00	384.773,82	394.117,58
Bando 1	23.000,00			
Bando 2	118.456,64			
Bando 3.1	1.000,00			
Bando 3.2	9.500,00			
Bando 3.3	9.500,00			
Totale Erogazioni tramite Bandi	161.456,64	50,71%	41,96%	40,97%
Bande di Gorizia	9.580,00			
Bande di Pordenone	18.970,00			
Bande di Trieste	14.100,00			
Bande di Udine	48.360,00			
Totale erogazioni dirette c/ANBIMA	91.010,00	28,58%	23,65%	23,09%
Totale	252.466,64	79,30%	65,61%	64,06%

Altri costi per attività Istituzionali (17.606,58) Le spese per il costo dell'intervento a favore delle Bande per il materiale di sanificazione e misure anticovid.

L'intervento di ANBIMA FVG diretto verso le Bande associate comprensivo del sostegno in natura nei confronti delle stesse ammonta a €uro 270.073,22.

Costi per attività Istituzionali (COVID-19 materiale sanificazione e altre misure anticovid)	17.606,58	5,53%	4,58%	4,47%
Totale Intervento ANBIMA a sostegno bande	270.073,22	84,82%	70,19%	68,53%

D) **Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali** (468,51) evidenziati e puntualmente documentati sono abbuoni su fornitori (.43), interessi passivi vs Erario 0,03 e Sopravvenienze Passive (468,05).

Determinando un totale Costi pari a 394.074,58

Le imposte lorde sull'esercizio 2020 per IRES ammontano a €uro 43,00, mentre per Irap la valorizzazione è nulla.

Il risultato economico si determina nella differenza tra Entrate 384.201,42 e Uscite 394.074,58 per una differenza pari a €uro 9.300,76 a cui vanno aggiunte le imposte (43,00), determinando un Disavanzo complessivo di €uro 9.343,76.

RENDICONTO – SITUAZIONE PATRIMONIALE

La seconda sezione del rendiconto riguarda la situazione patrimoniale dell'Associazione.

ATTIVITA'

La Voce B) *Immobilizzazioni* è riportata a valore 0 ancorché in presenza di beni di proprietà dell'Associazione, questi sono stati completamente spesi negli anni precedenti e di acquisizione.

La Voce C) *Attivo Circolante* dello Stato Patrimoniale ammonta a €uro 310.355,02 e di seguito le giuste specificazioni:

La voce C) II "*Crediti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo*" al termine dell'esercizio 2020 è pari a €uro 30.324,44 con ricomprese le voci:

- Crediti utenti e clienti (3.130,00) comprendente il credito Coro S. Ilario partner dell'evento AQUILEIA 2018.
- Crediti verso Enti Pubblici (22.575,22) che comprende i crediti v/ANBIMA Nazionale per Progetti MIBACT. Per Annualità 2020 (5.150,00), 2019 (5.247,07), mentre la parte più consistente relativa al contributo 2018 (7.178,15) non derivante da ricavo a conto economico in quanto la sua incerta esigibilità, dovuta ad un contenzioso nazionale, ci ha fatto scegliere in via prudenziale nell'operare un accantonamento a fondo, oltre ad un credito nei confronti del Comune di Udine (5.000,00) incassato nel 2021.
- Crediti tributari per un totale di 4.586,09 formati da credito residuo IRAP2019 (95,00), Credito Ires2020 (64,00), Credito d'Imposta Covid Sanificazione (4.427,09)

Attivo circolante C) II	2020	2019
	30.324,44	16.820,22
1) verso utenti e clienti	3.130,00	4.300,00
2) verso Enti Pubblici	22.575,22	12.425,22
5) crediti tributari	4.586,09	95,00
12) verso altri	33,13	0

C) IV *Disponibilità Liquide* - In particolare la voce disponibilità liquide al termine dell'esercizio 2020 e corrispondente alle somme presenti in cassa e nel conto corrente bancario è pari a 280.030,58

Disponibilità liquide	2020	2019
	280.030,58	163.410,12
Cassa Contanti	1.021,57	631,00
Carta Tasca	22,62	Non Rilev.
C/C Banca di Udine	278.986,39	162.779,12

La voce D) *Ratei e risconti attivi* (1.794,03) si sviluppa come da seguente tabella:

D) ratei e risconti attivi	2020
	1.794,03
Ratei e Risconti Attivi	32,03
Costi Sospesi Anni Succ.vi	1.762,00

Si determina così un attivo Patrimoniale pari a €uro 312.149,05

PASSIVITA'

Nella Sezione Passività dello Stato Patrimoniale si evidenziano le seguenti voci:

A) Patrimonio Netto

Il **Patrimonio** esistente alla data del 01.01.2020 relativo all'Associazione ANBIMA Regionale F.V.G. ammonta a €uro 36.029,79 che per effetto di una mancata rilevazione attiva della Carta Tasca viene rilevato in aumento di € 1.016,15 determinando così un Patrimonio Iniziale di €uro 37.045,94

Il risultato economico negativo di gestione pari a 9.343,76 che verrà portato a nuovo nel prossimo esercizio, comporterà una riduzione del patrimonio che per effetto appunto del disavanzo 2020, si ridetermina in €uro 27.702,18

Patrimonio netto al.31.12.2020	27.702,18
Riserve patrimoniali 01-01-2020	37.045,94
Divanzo di gestione esercizio 2020	9.343,76

Alle Voci **B) e C)** del Passivo Patrimoniale si evidenziano le seguenti voci:

- Fondo Accantonamento imposte (43,00) per IRES Lorda anno 2020
- Fondo Assicurazione Regionale (1.085,38) pari al saldo della gestione in partita di giro relativa alla Assicurazione Regionale R.C. e Infortuni a favore dei singoli associati delle Bande di riferimento Regionale.
- Fondo MIBACT (7.178,15) importo assegnato da ANBIMA Nazionale in base al riparto MIBACT anno 2018 e accantonato per mancanza della certezza di incasso dovuta a situazione di contenzioso a livello nazionale
- Fondo T.F.R. (2.511,90) per accantonamenti spesi e rilevati analiticamente negli anni di competenza che ne blocca l'erogazione.

Fondi	2020	2019
	10.818,43	12.828,58
Fondo Imposte	43,00	0
Fondo assicurazione regionale	1.085,38	292,91
Fondo MIBACT	7.178,15	7.178,15
Fondo TFR	2.511,90	5.357,52

D- 4) Debiti v/enti della stessa rete associativa corrispondenti a:

- Debiti v/Bande Associate (174.416,64) per posizioni relative a rendicontazioni di competenza 2020 e in pagamento nell'anno 2021
- Debiti v/Bande Anno precedente (2.124,00) per importi a debito da anni precedenti
- Debiti v/Anbima Provinciale di Pordenone (1.841,22) per importi a debito da anni precedenti
- Debiti v/ANBIMA Provinciale di Udine (1.982,60) per importi a debito da anni precedenti
- Fdo contributi per sostegno Bande anno 2020 (78.050,00) da erogare nel 2021

D-4) Debiti v/enti della stessa rete associativa	2020	2019
	258.414,46	121.738,50
Debiti v/Bande Associate	174.416,64	116.368,19
Debiti v/Bande Anno precedente	2.124,00	0
Debiti v/ANBIMA Pordenone Anni Prec.	1.841,22	1.841,22
Debiti v/ANBIMA Udine Anni Prec.	1.982,60	1.982,60
Debiti v/ANBIMA Gorizia Anno Corr.	0	877,87
Debiti v/ANBIMA Pordenone Anno Corr.	0	668,62
Fdo Contributi per sostegno Bande	78.050,00	0

Debiti di cui alle voci D- 7) 9) 10) 11) dello stato patrimoniale sono corrispondenti a:

7) - Debiti V/fornitori (8.233,26) che verranno pagati ed estinti nel 2021

9) - Debiti tributari (580,27) verso Erario Iva (392,27) e per ritenute autonomi (188,00)

10) - Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (1.354,73)

11) - Debiti v/Collaboratori Artistici (725,32) , Debiti v/Personale (1.439,00), Debiti v/Collaboratori Diretti (2.010,00)

E) Ratei e risconti passivi (871,40) a questa voce sono imputati i costi relativi alla Dipendente Varutti per Ferie, permessi e altri oneri maturati nell'anno 2020 ma che avranno la loro realizzazione nel futuro

Si determina così un Passivo Patrimoniale pari a €uro 312.149,05

Il presente Rendiconto, composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Nota Integrativa semplificata al rendiconto, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico e finanziario dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Udine lì 29.05.2021

Il Presidente di ANBIMA F.V.G.

Pasquale Moro