

ASSONAUTICA PROVINCIALE DI LECCE

VIALE GALLIPOLI 39 73100 LECCE LE

NR. REA LE 111111

CODICE FISCALE NR.REG.IMP. 02287860759

ESERCIZIO DAL 01/01/2020 AL 31/12/2020

BILANCIO IN FORMA ABBREVIATA AI SENSI DELL'ART.2435 bis C.c. A L 31/12/2020

S T A T O P A T R I M O N I A L E 31/12/2020 31/12/2019

- A T T I V O -

## B IMMOBILIZZAZIONI

## I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

marchi industriali	6.960	6.960
f.do amm. marchi industriali	(6.960)	(6.960)

## II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

costruzioni leggere	32.247	31.942
pontile e spese installazione	1.001.322	1.001.322
f.do amm. costruzioni leggere	(21.086)	(18.155)
f.do amm.to pontile e spese	(554.959)	(512.820)
impianti depurazione	2.885	2.885
MACCHINARI, APP. E ATTR.VARIE	63.647	63.594
f.do amm.impianti depurazione	(2.885)	(2.885)
f.do amm.to macchinari apparec	(51.814)	(47.343)
mobili e arredo d'ufficio	4.208	3.630
macchine ufficio elettr.sist.t	6.104	6.355
telefoni cellulari	1.476	1.476
arredamento	2.307	2.307

B I L A N C I O    A L	31/12/2020	31/12/2019
f.do amm. mobili ufficio	(3.283)	(2.513)
f.do amm. macch.uff.elettron.	(5.251)	(5.195)
f.do amm. telefoni cellulari	(1.406)	(1.121)
f.do amm. arredamento	(1.036)	(1.036)
TOTALE II	472.478	522.445
III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
depositi cauz. a fornitori	516	472
depositi cauz. vari	2.565	2.565
depositi cauz.az.ener.elettr.	539	539
certificati di deposito	34.985	34.985
TOTALE III	38.605	38.561
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	511.083	561.006
C ATTIVO CIRCOLANTE		
II CREDITI		
1 ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO		
SUCCESSIVO		
cred. per ricavi di competenza	6.240	7.484
credito imposta sostit. su TFR	95	110
cred. erario c/iva da compens.	44.689	44.689
Inail da compensare	5	4
altri cred.imposta entro l'es.	359	
Ires acconto	735	276
anticipi a fornitori	228	796
TOTALE 1	52.351	53.358

B I L A N C I O   A L	31/12/2020	31/12/2019
TOTALE II	52.351	53.358
IV    DISPONIBILITA' LIQUIDE		
postali c/c	14.068	19.009
banca popolare pugliese	3	9
banca popolare pugliese2	126.970	25.451
cassa contanti	2.049	413
TOTALE IV	143.089	44.882
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	195.440	98.240
D RATEI E RISCONTI		
risconti attivi	7.097	13.379
TOTALE RATEI E RISCONTI	7.097	13.379
TOTALE ATTIVO.....	713.620	672.625
- P A S S I V O -		
A PATRIMONIO NETTO		
I    CAPITALE		
fondo sociale	105.375	96.622
fondo sociale quote anno att..	10.650	15.620
TOTALE I	116.025	112.242
VI    ALTRE RISERVE		
riserva straordinaria facolt.	230.130	230.130
riserve di arrotondamento	(1)	1
TOTALE VI	230.129	230.131
IX    UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	1.888	(6.868)
TOTALE PATRIMONIO NETTO	348.042	335.505

B I L A N C I O   A L	31/12/2020	31/12/2019
B FONDI PER RISCHI E ONERI		
f.do imp.da accertam.contenz.	59.000	
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	59.000	
C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
DI LAVORO SUBORDINATO		
tratt.fine rapp.lav.sub.	37.463	34.751
TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
DI LAVORO SUBORDINATO	37.463	34.751
D DEBITI		
1 ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO		
SUCCESSIVO		
FORNITORI		
fatture da ricevere a breve	1.674	3.224
ritenute irpef dipendenti	32.118	40.717
ritenute irpef terzi	980	1.565
altre ritenute fatt.passive	423	423
debiti x IRPEF rivalut. tfr	332	1.704
debiti verso Inps	89	98
debiti verso Sindacati	1.427	1.929
debiti verso enti Prev.Compl.	46	46
iva c/erario	12	12
TOTALE 1	36.677	50.019
2 ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO		
SUCCESSIVO		

B I L A N C I O   A L	31/12/2020	31/12/2019
prestito chirograf.	77.904	113.798
TOTALE 2	77.904	113.798
TOTALE DEBITI	114.581	163.817
E RATEI E RISCONTI		
ratei passivi	48	
risconti passivi		138.552
acconto ormeggi anno successiv	134.415	
quote associative anno succes	20.070	
TOTALE RATEI E RISCONTI	154.534	138.552
TOTALE PASSIVO E NETTO.....	713.620	672.625
C O N T O   E C O N O M I C O	31/12/2020	31/12/2019
A VALORE DELLA PRODUZIONE		
1 RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI		
quote ormeggio	443.116	435.628
quote ass.ve annuali CCIAA	5.000	10.000
quote associative annuali	26.895	27.746
quote transito	9.465	12.495
abbuoni passivi (ordinaria)		(2)
TOTALE 1	484.476	485.866
5 ALTRI RICAVI E PROVENTI		
a CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO		
contrib.c/eserc.COVID non imp.	359	
TOTALE a	359	

B I L A N C I O   A L	31/12/2020	31/12/2019
b ALTRI		
proventi vari	1.834	3.062
plusvalenza	210	
sopr.attiva gestione ordinaria	186	1.732
TOTALE b	2.230	4.794
TOTALE 5	2.589	4.794
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	487.065	490.660
B COSTI DELLA PRODUZIONE		
6 PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE		
DI CONSUMO E DI MERCI		
abbuoni attivi (ordinaria)		
utensileria minuta	(155)	
TOTALE 6	(155)	
7 PER SERVIZI		
spese/serv.trasporti puliz.		(71)
consulenze tecniche	(11.165)	(13.740)
canoni di assistenza e manuten	(18.269)	(21.570)
manut. e ripar.tot.deducibile	(13.913)	(25.684)
materiale elettrico	(404)	(520)
spedizioni e trasporti	(205)	(183)
materiale di consumo medico	(45)	
utenze telefoniche fisse		(50)
utenze telefoniche cellulari	(320)	(330)
utenze energia elettrica	(7.163)	(9.676)

B I L A N C I O   A L	31/12/2020	31/12/2019
utenze acquedotto	(5.341)	(5.207)
spese x canoni linea adsl	(846)	(745)
commissioni diverse	(3)	
commissioni postali	(274)	(216)
consulenze legali	(8.904)	(14.805)
servizio postale	(16)	
servizio smaltimento rifiuti		(738)
lavoro occasionale	(1.331)	(8.894)
rimborsi chilometr. dipendenti	(2.128)	(2.486)
rimb.spese presidente/commiss		(531)
consulenza contabile fiscale	(5.529)	(5.897)
consulenza lavoro	(914)	(914)
compenso amministra/commissari	(21.350)	(49.410)
compensi a revisore	(2.083)	(1.903)
controversie legali	(3.648)	
TOTALE 7	(103.853)	(163.572)
9 PER IL PERSONALE		
a SALARI E STIPENDI		
stipendi	(38.930)	(39.821)
TOTALE a	(38.930)	(39.821)
b ONERI SOCIALI		
contributi Inps	(10.047)	(11.185)
contributi Inail	(204)	(209)
contrib.integrativo fondo est.	(120)	(120)

B I L A N C I O   A L	31/12/2020	31/12/2019
TOTALE b	(10.371)	(11.514)
c TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
accant. tfr dell'anno	(2.800)	(2.848)
TOTALE c	(2.800)	(2.848)
TOTALE 9	(52.101)	(54.183)
10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		
b AMMORTAMENTO DELLE		
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
amm.pontile e spese install.	(42.139)	(42.139)
amm. macchinari generici	(4.471)	(4.712)
amm. mobili e arredi d'ufficio	(770)	(192)
amm. macch. uff. elettroniche	(266)	(651)
amm. telefoni cellulari	(285)	(435)
amm. costruzioni leggere	(2.931)	(2.874)
TOTALE b	(50.861)	(51.002)
TOTALE 10	(50.861)	(51.002)
14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE		
erogazioni liberali		(2.500)
valori bollati	(197)	
quote associative	(4.411)	(4.406)
imposte di bollo	(366)	(322)
imposta di registro		(1.313)
tasse concess. governative	(134)	
IMU E TASI	(4.752)	(4.373)



B I L A N C I O   A L	31/12/2020	31/12/2019
risarcimento danni		(6.654)
omaggi per la clientela	(550)	
spese di cancelleria e stamp	(82)	(68)
diritto annuale CCIAA	(18)	(18)
sanzioni indeducibili	(72)	(45)
spese contrattuali		(739)
spese varie documentate	(483)	(26)
concessioni demaniali	(26.528)	(25.765)
spese ricar/revisione estintor	(6.472)	(4.921)
spese varie molo		(3.991)
spese abbigliam.calzature		(190)
assicurazione pontile	(5.201)	(3.983)
spe.mat.antinf/disp.anticonta	(1.393)	
materiale di consumo	(1.236)	(1.667)
timbri e targhe	(18)	
spese x minuteria	(74)	(33)
guardiania assist.molo	(149.781)	(149.781)
polizza fidejussoria	(150)	(150)
costi siti web e p/ele.conness	(1.264)	(2.031)
tasse comunali diverse	(1.682)	(2.114)
diritti CCIAA	(50)	
tasse regionali	(633)	(644)
costi non deducibili fiscali	(83)	(1.931)
tasse diverse	(354)	

B I L A N C I O   A L	31/12/2020	31/12/2019
materiale di consumo molo	(171)	
tassa rifiuti/TARI	(910)	(1.213)
diff.negat.esp.bilancio euro	(1)	
acc. a f.do imposte indirette	(59.000)	
tassa rifiuti anni prec.	(3.540)	
TOTALE 14	(269.605)	(218.879)
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(476.575)	(487.636)
DIFF.TRA VALORE E COSTI DI PROD.(A-B)	10.490	3.024
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI		
d PROVENTI DIVERSI DAI		
PRECEDENTI		
d5 ALTRI		
arrotondamenti attivi	4	1
TOTALE d5	4	1
TOTALE d	4	1
TOTALE 16	4	1
17 INTERESSI E ALTRI ONERI		
FINANZIARI		
e ALTRI		
interessi passivi c/c bancari	(1.012)	(693)
interessi pass. su mutui	(5.772)	(7.668)
arrotondamenti passivi	(1)	(5)
int. passivi debiti v/Erario	(5)	(2)

B I L A N C I O    A L	31/12/2020	31/12/2019
oneri bancari	(1.076)	(1.214)
int.pass.inded.IVA trimestrale	(5)	(3)
TOTALE e	(7.871)	(9.586)
TOTALE 17	(7.871)	(9.586)
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(7.867)	(9.585)
RISULT.PRIMA DELLE IMP. (A-B+-C+-D)	2.623	(6.561)
20 IMPOSTE SUL REDDITO		
DELL'ESERCIZIO, CORRENTI		
DIFFERITE E ANTICIPATE		
b IMPOSTE RELATIVE A ESERCIZI		
PRECEDENTI		
Ires esercizi prec.	(735)	(307)
TOTALE b	(735)	(307)
TOTALE 20	(735)	(307)
21 UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	1.888	(6.868)
IL PRESENTE BILANCIO E'CONFORME AI RISULTATI DELLE SCRITTURE CONTABILI.		

# ASSONAUTICA PROVINCIALE DI LECCE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIALE GALLIPOLI, 39 - LECCE (LE) 73100
<b>Codice Fiscale</b>	02287860759
<b>Numero Rea</b>	LE 111111
<b>P.I.</b>	02287860759
<b>Capitale Sociale Euro</b>	-
<b>Forma giuridica</b>	Associazioni riconosciute
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	949920
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
II - Immobilizzazioni materiali	472.478	522.445
III - Immobilizzazioni finanziarie	38.605	38.561
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>511.083</b>	<b>561.006</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	52.351	53.358
<b>Totale crediti</b>	<b>52.351</b>	<b>53.358</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>	<b>143.089</b>	<b>44.882</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>195.440</b>	<b>98.240</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>7.097</b>	<b>13.379</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>713.620</b>	<b>672.625</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>116.025</b>	<b>112.242</b>
<b>VI - Altre riserve</b>	<b>230.129</b>	<b>230.131</b>
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>1.888</b>	<b>(6.868)</b>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>348.042</b>	<b>335.505</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>59.000</b>	<b>-</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>37.463</b>	<b>34.751</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.677	50.019
esigibili oltre l'esercizio successivo	77.904	113.798
<b>Totale debiti</b>	<b>114.581</b>	<b>163.817</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>154.534</b>	<b>138.552</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>713.620</b>	<b>672.625</b>

## Conto economico

**31-12-2020 31-12-2019**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	484.476	485.866
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	359	-
altri	2.230	4.794
Totale altri ricavi e proventi	2.589	4.794
Totale valore della produzione	487.065	490.660
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	155	-
7) per servizi	103.853	163.572
9) per il personale		
a) salari e stipendi	38.930	39.821
b) oneri sociali	10.371	11.514
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.800	2.848
c) trattamento di fine rapporto	2.800	2.848
Totale costi per il personale	52.101	54.183
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	50.861	51.002
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	50.861	51.002
Totale ammortamenti e svalutazioni	50.861	51.002
14) oneri diversi di gestione	269.605	218.879
Totale costi della produzione	476.575	487.636
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	10.490	3.024
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4	1
Totale proventi diversi dai precedenti	4	1
Totale altri proventi finanziari	4	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.871	9.586
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.871	9.586
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.867)	(9.585)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.623	(6.561)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte relative a esercizi precedenti	735	307
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	735	307
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.888	(6.868)

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

## Nota integrativa, parte iniziale

### Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2020, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, C.C., è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. E' redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Qualora gli effetti derivanti dagli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa siano irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta non verranno adottati ed il loro mancato rispetto verrà evidenziato nel prosieguo della presente nota integrativa.

Detto bilancio è redatto in forma abbreviata in quanto non si sono realizzati i presupposti per l'obbligo di redazione in forma ordinaria di cui all'art. 2435-bis.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917 /1986 e successive modificazioni e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

La presente Nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

## Principi di redazione

### Principi generali di redazione del bilancio

Ai sensi dell'art. 2423, c. 2, C.C. il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti postulati generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta:
  - secondo **prudenza**. A tal fine sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati rilevati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo; inoltre gli elementi eterogenei componenti le singole voci sono stati valutati separatamente;
  - e nella prospettiva della **continuazione dell'attività**, quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato, almeno per un prevedibile arco temporale futuro, alla produzione di reddito;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della **sostanza** dell'operazione o del contratto; in altri termini si è accertata la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici sulla base del confronto tra i principi contabili ed i diritti e le obbligazioni desunte dai termini contrattuali delle transazioni;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di **competenza** dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. Si evidenzia come i costi siano correlati ai ricavi dell'esercizio;
- la valutazione delle componenti del bilancio è stata effettuata nel rispetto del principio della "**costanza nei criteri di valutazione**", vale a dire che i criteri di valutazione utilizzati non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente, salvo le eventuali deroghe necessarie alla rappresentazione veritiera e corretta dei dati aziendali;
- la **rilevanza** dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi;
- si è tenuto conto della **comparabilità** nel tempo delle voci di bilancio; pertanto, per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, salvo i casi eccezionali di incomparabilità o inadattabilità di una o più voci;
- il processo di formazione del bilancio è stato condotto nel rispetto della **neutralità** del redattore.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424, 2425 e 2435-bis del C.C.;
- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del C.C..

Il contenuto della presente Nota integrativa è formulato applicando tutte le semplificazioni previste dall'art. 2435-bis c. 5 C.C.. Sono pertanto fornite solo le informazioni richieste dai seguenti numeri dell'art. 2427 c. 1 C.C.:

- n. 1) criteri di valutazione;
- n. 2) movimenti delle immobilizzazioni;
- n. 6) ammontare dei debiti di durata residua superiore a 5 anni e dei debiti assistiti da garanzie sociali (senza indicazione della ripartizione per area geografica);
- n. 8) oneri finanziari capitalizzati;
- n. 9) impegni, garanzie e passività potenziali;
- n. 13) elementi di ricavo e di costo di entità o incidenza eccezionali;
- n. 15) numero medio dei dipendenti, omettendo la ripartizione per categoria;
- n. 16) compensi, anticipazioni, crediti concessi ad amministratori e sindaci;
- n. 22-bis) operazioni con parti correlate, limitatamente, a norma dell'art. 2435-bis c. 1 n. 6, a quelle realizzate direttamente o indirettamente con i maggiori soci/azionisti, con i membri degli organi di amministrazione e controllo, nonché con le imprese in cui la società stessa detiene una partecipazione;
- n. 22-ter) accordi fuori bilancio, omettendo le indicazioni riguardanti gli effetti patrimoniali, finanziari ed economici;
- n. 22-quater) fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio;

La Nota integrativa contiene, infine, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

La società non presenta il rendiconto finanziario in quanto si è avvalsa dell'esonero di cui all'art. 2435-bis c. 2 ultimo capoverso C.C..

Inoltre si è usufruito della facoltà di esonero dalla redazione della Relazione sulla gestione prevista dall'art. 2435-bis C.C. c. 7, in quanto sono riportate in Nota Integrativa le informazioni richieste dai nn. 3 e 4 dell'art. 2428 C.C..

Ai sensi dell'art. 2423-bis, c.1, n.1, C.C., la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività, tenuto conto della valutazione degli effetti che la pandemia da Covid-19 ha comportato sull'economia nazionale e mondiale. Ciò nonostante, non si sono verificati impatti negativi, considerando la tenuta dei ricavi dell'esercizio che non hanno subito alcuna contrazione

## **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

Si dà atto che nel presente bilancio non si sono verificati casi eccezionali che comportino il ricorso alla deroga di cui al quinto comma dell'art. 2423.

## **Correzione di errori rilevanti**

Si dà evidenza che nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio non sono stati riscontrati errori rilevanti.



## Nota integrativa abbreviata, attivo

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata della tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

### Immobilizzazioni

L'attivo immobilizzato raggruppa, sotto la lettera "B Immobilizzazioni", le seguenti tre sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- I Immobilizzazioni immateriali;
- II Immobilizzazioni materiali;
- III Immobilizzazioni finanziarie.

L'ammontare dell'attivo immobilizzato al 31/12/2020 è pari a euro 511.083.

Rispetto al passato esercizio ha subito una variazione in diminuzione pari a euro 49.923.

Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 1, di seguito sono forniti i criteri di valutazione relativi a ciascuna sottoclasse iscritta nel presente bilancio.

#### **Criteri di valutazione IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale alla sotto-classe B.II al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi euro 472.478.

In tale voce risultano iscritti:

- terreni e fabbricati;
- impianti e macchinari;
- costruzioni leggere
- attrezzature
- altri beni

I costi "incrementativi" sono stati eventualmente computati sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero, infine, di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al Conto economico.

#### **Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene.

Il metodo di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2020 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti.

Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, ecc..

Si è ritenuto opportuno applicare l'ammortamento ridotto per il Pontile

Sulla base della residua possibilità di utilizzazione, i coefficienti adottati nel processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono i seguenti:

Descrizione	Coefficienti ammortamento
<b>Terreni e fabbricati</b>	
Pontili	5%
Costruzioni leggere	10%
<b>Attrezzature industriali e commerciali</b>	
Attrezzatura varia e minuta	15%

<b>Altri beni</b>	
Mobili e macchine ufficio	12%
Macchine ufficio elettroniche, tel cellulari	20%

I coefficienti di ammortamento non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente.

Si precisa che l'ammortamento è stato calcolato anche sui cespiti temporaneamente non utilizzati.

Per le immobilizzazioni materiali acquisite nel corso dell'esercizio si è ritenuto opportuno e adeguato ridurre alla metà i coefficienti di ammortamento.

I beni acquistati di costo unitario non superiore a € 516,46 sono stati dedotti interamente nell'esercizio

#### **CRITERI DI VALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte nella sottoclasse B.III per l'importo complessivo di euro 38.605.

Esse risultano composte da:

- depositi cauzionali relativi ad utenze
- certificati di deposito presso la Banca Popolare Pugliese

## Movimenti delle immobilizzazioni

### **B - IMMOBILIZZAZIONI**

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, le immobilizzazioni sono iscritte ai seguenti valori:

Saldo al 31/12/2020	511.083
Saldo al 31/12/2019	561.006
Variazioni	-49.923

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie iscritte nella classe B dell'attivo.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	6.960	1.113.512	38.561	1.159.033
Rivalutazioni	0	0	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.960	591.067		598.027
Svalutazioni	0	0	-	-
Valore di bilancio	-	522.445	38.561	561.006
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	936	44	980
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	42	-	42
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	-	-
Ammortamento dell'esercizio	-	50.861		50.861
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	-	-
<b>Totale variazioni</b>	0	(49.967)	44	(49.923)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	6.960	1.114.197	38.605	1.159.762

Rivalutazioni	0	0	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.960	641.719		648.679
Svalutazioni	0	0	-	-
Valore di bilancio	-	472.478	38.605	511.083

## IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà della società.

### Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, alcuna operazione di locazione finanziaria.

## Attivo circolante

L'Attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- Sottoclasse II - Crediti;
- Sottoclasse IV - Disponibilità Liquide

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2020 è pari a euro 195.440. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento pari a euro 97.200.

Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 1, di seguito sono forniti i criteri di valutazione relativi a ciascuna sottoclasse iscritta nel presente bilancio.

### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, i Crediti sono iscritti nella sottoclasse C.II dell'Attivo di Stato patrimoniale per l'importo complessivo di euro 52.351.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in diminuzione pari a euro 1.007.

I crediti iscritti in bilancio rappresentano validi diritti ad esigere ammontari di disponibilità liquide da clienti o da altri terzi.

I crediti originati da ricavi per operazioni di vendita di beni o prestazione di servizi sono stati rilevati in base al principio della competenza poiché il processo produttivo dei beni o dei servizi è stato completato e si è verificato:

- per i beni, il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà;
- per i servizi, l'ultimazione della prestazione.

I crediti originatisi per ragioni differenti dallo scambio di beni e servizi (ad esempio per operazioni di finanziamento) sono stati iscritti in bilancio solo qualora essi rappresentano effettivamente obbligazione di terzi verso l'impresa.

La classificazione dei crediti nell'attivo circolante è effettuata secondo il criterio di destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria di gestione.

Come richiesto dall'art. 2424 del codice civile, i crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati suddivisi, in base alla scadenza, tra crediti esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo.

Poiché la società si è avvalsa della facoltà di non valutare i crediti dell'attivo circolante con il criterio del costo ammortizzato, la rilevazione iniziale di tutti i crediti del circolante è stata effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. Successivamente, al predetto

valore, si sono aggiunti gli interessi calcolati al tasso di interesse nominale, mentre sono stati dedotti gli incassi ricevuti per capitale e interessi, le svalutazioni stimate e le perdite su crediti contabilizzate per adeguare i crediti al valore di presumibile realizzo.

### **Crediti commerciali**

I crediti commerciali, pari ad euro 6.240, sono iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione, che corrisponde alla differenza tra il valore nominale e il fondo svalutazione crediti costituito nel corso degli esercizi precedenti, del tutto adeguato ad ipotetiche insolvenze ed incrementato della quota accantonata nell'esercizio.

### **Crediti d'imposta Covid-19**

Al fine di contenere gli effetti negativi derivanti dalle misure di prevenzione e contenimento adottate per l'emergenza epidemiologica da Covid-19, sono state introdotte dal legislatore misure di sostegno volte alla concessione di crediti d'imposta in presenza di determinate condizioni.

### **Crediti d'imposta sanificazione**

L'art. 125 del D.L. n. 34/2020, convertito dalla Legge n. 77/2020, ha introdotto un credito d'imposta a fronte delle spese sostenute per:

1. la sanificazione degli ambienti nei quali è esercitata l'attività lavorativa e istituzionale e degli strumenti utilizzati nell'ambito di tali attività;
2. l'acquisto di dispositivi di protezione individuale conformi alla normativa europea, di prodotti detergenti e disinfettanti, nonché di termometri, termo scanner, tappeti e vaschette decontaminanti e igienizzanti, anch'essi conformi alla normativa europea, ivi incluse le eventuali spese di installazione;
3. l'acquisto di dispositivi atti a garantire la distanza di sicurezza interpersonale, ivi incluse le spese di installazione.

Nella voce C.II dell'attivo di Stato patrimoniale, tra i crediti tributari, si è imputato l'ammontare del credito d'imposta per euro 359 relativo alle spese per sanificazione e acquisto dispositivi di protezione, interamente sostenute entro il 31.12.2020.

### **ATTIVITÀ FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE - CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO**

Alla data di chiusura dell'esercizio, la società non detiene alcuna tipologia di attività finanziarie non immobilizzate. Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2020 **non sono presenti** strumenti finanziari derivati attivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

### **DISPONIBILITÀ LIQUIDE - CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO**

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse C.IV per euro 143.089, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Rispetto al passato esercizio la sottoclasse C.IV Disponibilità liquide ha subito una variazione in aumento pari a euro 98.207.

## **Ratei e risconti attivi**

### **CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO**

Nella classe D. "Ratei e risconti", esposta nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale, sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In particolare sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 ammontano a euro 7.097.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in diminuzione pari a euro 6.282.

In questa voce sono compresi i costi di competenza degli anni successivi; per quote associative Cofidi. pagate nel 2018 per l'erogazione del prestito chirografario, per € 6356,58; polizze fidejussorie per € 51.46 e assicurazione pontili per € 292,46, canone manutenzione sito web € 395,99.

## **Oneri finanziari capitalizzati**

### **Oneri finanziari capitalizzati**

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale.

## **Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto**

### **Introduzione**

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

### **Patrimonio netto**

Il **patrimonio netto** è la differenza tra le attività e le passività di bilancio. Le voci del patrimonio netto sono iscritte nel passivo dello Stato patrimoniale alla classe A "Patrimonio netto" con la seguente classificazione:

I — Capitale

VI — Altre riserve, distintamente indicate

IX — Utile (perdita) dell'esercizio

Il patrimonio netto ammonta a euro 348.042 ed evidenzia una variazione in aumento di euro 12.537.

Le riserve del patrimonio netto possono essere utilizzate per diverse operazioni a seconda dei loro vincoli e della loro natura. La nozione di distribuibilità della riserva può non coincidere con quella di disponibilità. La disponibilità riguarda la possibilità di utilizzazione della riserva (ad esempio per aumenti gratuiti di capitale), la distribuibilità riguarda invece la possibilità di erogazione ai soci (ad esempio sotto forma di dividendo) di somme prelevabili in tutto o in parte dalla relativa riserva. Pertanto, disponibilità e distribuibilità possono coesistere o meno.

### **Riserva da arrotondamento all'unità di euro**

Al solo fine di consentire la quadratura dello Stato patrimoniale, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 è stata iscritta nella sottoclasse "VI - Altre riserve" una Riserva da arrotondamento pari a euro -1.

### **Fondi per rischi e oneri**

I "Fondi per rischi e oneri", esposti nella classe B della sezione "Passivo" dello Stato patrimoniale, accolgono, nel rispetto dei principi della competenza economica e della prudenza, gli accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono tuttavia indeterminati.

L'entità dell'accantonamento è misurata con riguardo alla stima dei costi alla data del bilancio, ivi incluse le spese legali, determinate in modo non aleatorio ed arbitrario, necessarie per fronteggiare la sottostante passività certa o probabile.

Nella valutazione dei rischi e degli oneri il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi di eventi futuri, si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.

Nel rispetto del criterio di classificazione dei costi "per natura", gli accantonamenti per rischi ed oneri relativi all'**attività caratteristica e accessoria** sono iscritti fra le voci della classe B del Conto economico diverse dalle voci B.12 e B.13, in particolare è stato iscritto l'accantonamento al fondo per imposte, a fronte del contenzioso verso il Comune di Gallipoli, nella voce B.14 del Conto economico, in quanto si riferisce a imposta indirette per TARI relativa agli anni 2014 2015 2018 e 2019, per euro 59000).

Nel presente bilancio, i Fondi per rischi ed oneri ammontano complessivamente a euro 59.000 e, rispetto all'esercizio precedente, si evidenzia una variazione in aumento di euro 59.000.

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2020 non sono presenti strumenti finanziari derivati passivi, né sono stati incorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati passivi.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

#### **CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO**

Il trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 C.C..

Costituisce onere retributivo certo iscritto in ciascun esercizio con il criterio della competenza economica.

Ai sensi della L. 27 dicembre 2006, n. 296 (Legge Finanziaria 2007):

- le quote di TFR maturate fino al 31 dicembre 2006 sono rimaste in azienda;
- le quote di TFR maturate a partire dal 1° gennaio 2007, a scelta del dipendente, sono state destinate a forme di previdenza complementare o sono state mantenute in azienda, la quale provvede periodicamente a trasferire le quote di TFR al Fondo di Tesoreria, gestito dall'INPS.

Si evidenzia che:

- a. nella classe C del passivo sono state rilevate le quote mantenute in azienda, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R., per euro 2712;

Il relativo accantonamento è effettuato nel Conto economico alla sotto-voce B.9 c) per euro 2800

Pertanto, la passività per trattamento fine rapporto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio al netto degli acconti erogati ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Gli ammontari di TFR relativi a rapporti di lavoro cessati, il cui pagamento è già scaduto o scadrà ad una data determinata dell'esercizio successivo, sono stati rilevati nella classe D del Passivo per euro ....

La passività per trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato ammonta complessivamente a euro 37.463 e, rispetto all'esercizio precedente, evidenzia una variazione in aumento di euro 2.712.

## Debiti

### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

I debiti rappresentano obbligazioni a pagare nei confronti di finanziatori, fornitori e altri soggetti ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente.

I debiti originati da acquisti di beni e di servizi sono rilevati in base al principio della competenza poiché il processo produttivo dei beni o dei servizi è stato completato e si è verificato:

- per i beni, il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà;
- per i servizi, l'ultimazione della prestazione ricevuta.

I debiti originatisi per ragioni diverse dallo scambio di beni e servizi (ad esempio per operazioni di finanziamento) sono stati iscritti in bilancio solo al sorgere dell'obbligazione della società al pagamento verso la controparte.

Poiché la società si è avvalsa della facoltà di non valutare i debiti con il criterio del costo ammortizzato, la loro rilevazione iniziale è stata effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. Successivamente, al predetto valore, si sono aggiunti gli interessi passivi calcolati al tasso di interesse nominale e sono stati dedotti i pagamenti per capitale e interessi.

Come richiesto dall'art. 2424 del codice civile, i debiti sono stati suddivisi, in base alla scadenza, tra debiti esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo.

L'importo dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla classe "D" per complessivi euro 114.581.

Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in diminuzione pari a euro 49.236.

### Debiti tributari

La classe del passivo "D - Debiti" comprende l'importo di euro 1.401 relativo ai Debiti tributari.

### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

In ossequio al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 6 C.C., si evidenzia che non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del c. 1 n. 6 dell'art. 2427 C.C., si segnala che i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali risultano essere i seguenti:

Mutuo chirografario

Nel rispetto delle informazioni richieste dal principio contabile OIC 19, il seguente prospetto fornisce i dettagli in merito ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali:

Creditore	Tipologia di debito	Scadenza	Durata residua finanziata (SI-NO)	capitale superiore ai 5 anni	Garanzia reale prestata	Modalità di rimborso
BANCA POPOLARE PUGLIESE	Mutuo chirografario	31/12/2022	NO		FIDJUSSIONE COFIDI	ADDEBITO SU C/C RATA SEMESTRALE

## Ratei e risconti passivi

### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella classe "E - Ratei e risconti", esposta nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale, sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In tale classe sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti passivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 ammontano a euro 154.534.

Rispetto al passato esercizio la classe del Passivo "E – Ratei e risconti" ha subito una variazione in aumento di euro 15.982.

In questa voce sono compresi quote associative relative all'anno successivo per un importo di € 20070 e quote ormeggio anno successivo per un importo di € 134415, rateo passivo per € 48 riferito ad assicurazione pontile



## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

### **Introduzione**

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, compongono il Conto economico.

Nella redazione del Conto economico la società **non** si è avvalsa delle semplificazioni consentite dall'art. 2435-bis c. 3 C.C.. Il Conto economico è pertanto redatto secondo lo schema di cui all'art. 2425 C.C..

In linea con l'OIC 12, si è mantenuta la distinzione tra attività caratteristica ed accessoria, non espressamente prevista dal Codice Civile, per permettere, esclusivamente dal lato dei ricavi, di distinguere i componenti che devono essere classificati nella voce A.1) "Ricavi derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi" da quelli della voce A.5) "Altri ricavi e proventi".

In particolare, nella voce A.1) sono iscritti i ricavi derivanti dall'attività caratteristica o tipica, mentre nella voce A.5) sono iscritti quei ricavi che, non rientrando nell'attività caratteristica o finanziaria, sono stati considerati come aventi natura accessoria.

Diversamente, dal lato dei costi tale distinzione non può essere attuata in quanto il criterio classificatorio del Conto economico normativamente previsto è quello per natura.

## **Valore della produzione**

### **Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale, di abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi e ammontano a euro 484.476e si riferiscono alle quote associative e di ormeggio corrisposte dai soci. Gli altri ricavi e proventi di € 2230 si riferiscono ai rimborsi spese riconosciuti dalla società che gestisce i distributori automatici di alimenti e bevande, situati presso il pontile di Gallipoli.

## **Costi della produzione**

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti di natura commerciale, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati nella voce C.16, costituendo proventi finanziari.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7).

Si precisa che l'IVA non recuperabile è stata incorporata nel costo d'acquisto dei beni. Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8 non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelli di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati appositi accertamenti.

Si precisa che, dovendo prevalere il criterio della classificazione dei costi "per natura", gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono stati iscritti fra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione, diverse dalle voci B.12 e B.13.

Inoltre la società, per poter riprendere la propria attività in sicurezza e nel rispetto delle prescrizioni sanitarie per contrastare la diffusione del Covid-19, ha sostenuto spese imprevedute per acquisto di materiale necessario alla sanificazione degli ambienti, imputate alle seguenti voci di Conto economico:

- B14 altri costi per euro 1393.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 476.575.

## **Proventi e oneri finanziari**

Nella classe C del Conto economico sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi.

I proventi e oneri di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale.

## **Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**

La società non ha proceduto ad alcuna svalutazione o rivalutazione o ripristino di valore di attività e passività finanziarie.

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

In questa voce si rilevano i tributi diretti di competenza dell'esercizio in commento o di esercizi precedenti.

### **Imposte dirette**

Le imposte sono rilevate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- le imposte correnti da liquidare per l'esercizio determinate secondo le aliquote e le norme vigenti, comprese le sanzioni e gli interessi maturati relativi all'esercizio in commento;
- le imposte relative ad esercizi precedenti, comprese le sanzioni e gli interessi maturati;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote

Le attività derivanti da imposte anticipate non sono state rilevate in quanto non sono presenti, nell'esercizio in corso, differenze temporanee deducibili.

Le imposte differite passive non sono state rilevate in quanto non si sono verificate differenze temporanee imponibili

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2020, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata della tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C. nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni:

- Dati sull'occupazione
- Compensi, anticipazioni e crediti ad amministratori e sindaci
- Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 9)
- Informazioni sulle operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis c.c.)
- Informazioni sugli accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter c.c.)
- Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c.1 n. 22-quater C.C.)
- Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite (art. 2427 c. 1 n. 22-septies)

### **Dati sull'occupazione**

#### **Numero medio dei dipendenti ripartito per categorie (art. 2427 c. 1 n. 15 C.C.)**

Il numero medio dei dipendenti è pari a 1

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

#### **Ammontare complessivo dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto (art. 2427 c. 1 n. 16 C.C.)**

I compensi spettanti, le anticipazioni e i crediti concessi agli Amministratori e al Sindaco nel corso dell'esercizio in commento, nonché gli impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate, risultano dal sottostante prospetto:

Si specifica che l'importo indicato nel prospetto si riferisce al compenso corrisposto al Commissario Straordinario.

	<b>Amministratori</b>	<b>Sindaci</b>
<b>Compensi</b>	21.350	2.083

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non si evidenziano nell'esercizio in commento impegni garanzie passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

#### **Operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis C.C.)**

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 non sono state effettuate operazioni atipiche inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela dei soci di minoranza, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

### **Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter C.C.)**

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale dotati dei requisiti di cui al n. 22-ter dell'art. 2427 C. C.

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

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.)**

Sulla scorta delle indicazioni fornite dal principio contabile OIC 29, si riportano di seguito sinteticamente i fatti di rilievo, diversi da quelli di cui all'art. 2427 c. 1 n. 6-bis C.C., avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Tra i fatti di rilievo, si evidenzia l'emergenza sanitaria Covid-19 che, nonostante abbia interrotto nel periodo del lockdown lo svolgimento delle normali attività, non ha avuto di fatto dei riflessi economici sull'Associazione.

-

## **Azioni proprie e di società controllanti**

Si precisa che:

- la società non possiede azioni proprie, neppure indirettamente;
- la società non possiede, direttamente o indirettamente, azioni o quote di società controllanti;
- nel corso dell'esercizio la società non ha posto in essere acquisti o alienazioni di azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciaria o interposta persona.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

### **Proposta di destinazione dell'utile di esercizio**

Sulla base di quanto esposto si propone di destinare a fondo sociale **l'utile di esercizio**, ammontante a complessivi euro 1.888.