--

# Nota integrativa al Bilancio Consuntivo 2022

dell’Unione Italiana dei Ciechi e degli Ipovedenti

Sezione Territoriale di Napoli

**PREMESSA**

Signori Associati,

la presente Relazione di missione è parte integrante del bilancio d'esercizio dell'Ente UICI-CONS. TERRIT. DI NAPOLI chiuso al 31/12/2022 , composto da Stato Patrimoniale e Rendiconto gestionale, nel quale è stato conseguito un risultato netto pari a €.385,25. In questa sede, ai sensi dell'art. 13 del Codice del Terzo Settore (D.LGS. n. 117/2017, di seguito "Cts") vogliamo relazionarVi sulla gestione dell'Ente e sulle esplicitazioni dei dati numerici risultanti dallo Stato Patrimoniale e dal Rendiconto gestionale, sia con riferimento all'esercizio chiuso sia alle sue prospettive future.

Gli schemi di bilancio, ai sensi dell'art. 13, comma 3, del Cts sono stati redatti in conformità alla modulistica definita con decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali "Adozione della modulistica di bilancio degli enti del Terzo settore", licenziato in data 5 marzo 2020 e pubblicato nella Gazzetta Ufficiale in data 18 aprile 2020 (D.M. n. 39/2020).

Si evidenzia che il presente bilancio è redatto con riferimento al Codice Civile, così come modificato dal D.Lgs. del 18/08/2015 n. 139 e successive modificazioni ed integrazioni. In particolare la stesura del bilancio d'esercizio fa riferimento agli artt. 2423, 2423-ter, 2427, 2428, nonchè ai principi di redazione stabiliti dall'art. 2423-bis ed ai criteri di valutazione imposti dall'art. 2426 C.c. .

Alla base di questo rapporto non c'è solo la volontà di far conoscere i risultati concreti, ma anche e soprattutto quella di fornire informazioni necessarie a garantire livelli di massima trasparenza e apertura nei confronti dei diversi interlocutori.

L'esercizio appena passato è stato un periodo complesso e pieno di nuove sfide per il mondo del Terzo Settore. Particolare evidenza alle spese sostenute durante l’anno 2022 per la manutenzione straordinaria ai locali della sede associativa e degli altri immobili di proprietà della sede centrale, sono state considerate costi sostenuti per immobili di proprietà di terzi classificabili tra le immobilizzazioni immateriali. Pertanto, sentito il parere del Segretario Generale dell’UICI sede centrale, che consigliava di ammortizzare le spese per un periodo di ammortamento pari al 3% annuo in assenza di contratto di locazione o comodato d’uso, si è optato per tale ipotesi.

**DETTAGLIO SITUAZIONE ECONOMICA/PATRIMONIALE DELLA SEZIONE**

L’Esercizio al 31/12/2022 per quanto concerne l’approvvigionamento delle risorse si è avvalso principalmente dei seguenti Ricavi/Contributi:

***CONTRIBUTI ENTI PUBBLICI €. 15.106,10***

***-Contributo da enti territoriali***  ***€. 13.286,10***

***(Comune ercolano €.250,00 Comune Piano di Sorrento 1534,50,Comune di S.Anastasia €.1200,00,Regione Muoviamoci insieme 10.301,60)***

**-Contributi straordinari enti pubbl. €. 1.820,00**

***(Contributi per Corsi braille presso scuole pubbliche ariosto 1500,00 Scuola Siani 320,00*)**

***- Contributo da privati e strutt.associativa €.* 114.536,35**

**-Contributi IAPB €. 6.955,00**

**-Contributi 5x1000 €. 7.402,94**

**-Contributi enti privati e sponsor €. 19.998,54**

**(*Barilla €. 10.000 per Martuscelli, Biblioteca 5000,Visufarma 400,00,oticca sacco 1000,00,centro trascrizione regionale Braille 2700,altri contributi da privati 508,54, contributi da corsi braille sezioe 390,00*)**

**-Contributi presidenza nazionale UICI €. 28.420,00**

**(*Contributi per lavorsi veranda e sede UNIVOC 20,000, Contributi formazione art.40 3420,00,contributi progetto Fondazione Cattolica 1000,00, Libro Parlato 4000,00*)**

**-Contributi consiglio regionale €. 42.142,35**

**-Contributi da soci €. 1.832,52**

**-Contributi non soci (privati) €. 65,00**

**-Contributo Fondo Solidarieta' €. 7.720,00**

**(contributi per progetti presentati 2000,00, per soci 3720, per eventi mostra fotografica 2000,00)**

***Contributi Progetti Vari €. 6.000,00***

***Rodinò €. 6000,00(campi estivi e altre attività)***

***Contributi Quote associative €. 43.284,52***

***(saldo deleghe 2 semestre anno 2021 €. 17567,77, acconto deleghe I semestre 2022 €. 17800,00, quote ordinarie 2021 €.929,70, quote ordinarie 2022 €.6941,82 quote ridotte 2022 €. 45,23)***

***Proventi gestione patrimoniale €. 109.980,00***

**-Locazione Immobili €. 109.980,00**

***Recupero spese e rimborsi***  ***€. 35.134,23***

**-Recupero spese Ires 2021 €. 13.058,92**

**-Recupero spese Ires 2022 €. 13.758,84**

**-Recupero spese imposte di registro €. 1.091,80**

**-Recupero spese Telefoniche per rimborsi €. 388,17**

**-Recupero Spese per corsi (Irifor) €. 3.000,00**

**-Recupero spese 2022 (Univoc) €. 1.800,00**

**-Recupero spese Iniziativa Biglietti isole €. 1.358,00**

**-Recupero spese varie €. 538,50**

**-Recupero spese premio braille €. 140,00**

***Proventi finanziari***  ***€. 2,77***

**-Interessi su C/C €. 2,77**

Proventi straordinari  €. 653,70

**-Sopravvenienze attive €. 653,70**

***Proventi raccolta fondi***

**-Contributi per attività di autofinanziamento €. 670,00**

**(incasso calendari )**

***ALTRI RICAVI ORDINARI €. 30.249,38***

**-Arrotondamenti attivi *€. 4,38***

**-Erogazioni liberali €. 30.245,00**

***(Per il Martuscelli €. 28.455,00, da soci per contributo attività come campi estivi,corsi ect €. 1.790,00)***

***Il totale dei Ricavi/ Entrate al 31/12/2022 è risultato pari a €. 355.617,05***

**A fronte di costi/uscite sostenuti per:**

***ONERI PER GLI ORGANI STATUTARI € 6.873,55***

**Assemblea dei Soci €. 1.991,36**

**Consiglio Naz. Reg. Sez. €. 4.882,19**

**(spese di locomozione dirigenti e uff. di presidenza, gettoni presenza consigli)**

***ONERI PER LE RISORSE UMANE €. 90.215,87***

**Stipendi ed assegni fissi al lordo irpef** **€. 66.184,96**

**Costi per ticket restaurant €. 1.432,83**

**Oneri previdenziali dipendenti €. 12.606,70**

**Trattamento di fine rapporto (acc.annuo) €. 9.442,88**

**Oneri assicurativi INAIL €. 253,90**

**Onere Fondo Assistenza Sanitaria €. 240,00**

**Oneri Quas/Fondi bilaterali €. 54,60**

**ONERI PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI** ***€. 65.006,47***

**Iniziative sportive e tempo libero €. 90,00**

**Iniziative a favore degli anziani €. 25,20**

**Iniziative comitato lavoro €. 707,50**

**Iniziative comitato ausili e tecnol. €. 16,00**

**Iniziative a favore dei soci €. 140,32**

**-Gestione Premio Braille €. 1.683,00**

**-Iniziative culturali e ricreative €. 10.115,95**

***(campi estivi, giornata cani guida,evento procida capitale,spettacoli vari,udienza papa ect.)***

**-Iniziative di integrazione scolastica €. 58,80**

**-Iniziative prevenzione cecita' €. 9.377,49**

**(campagne prevenzione e manifestazioni legate alla prevenzione Piano di Sorrento)**

**-Contributi all'UNIVOC €. 4.000,00**

**-Contributi all'IRIFOR (cofinanziamenti) €. 5.000,00**

**-Spese per le rappresentanze (escluse utenze e Fitto di Ercolano) €. 18.542,21**

**-Affitto/noleggio (teatro San Carlo per martuscelli) €. 15.250,00**

**ONERI PER ATTIVITA’ ACCESSORIE** ***€. 2.393,23***

**-Materiale Tiflodidattico €. 2.393,23**

**ONERI FINANZIARI, TRIB. E PATRIMON.** (imu) ***€. 17.496,00***

**ONERI STRAORDINARI** €. 10.930,39

**-Svalutazione titoli €. 8.784,42**

**-Sopravvenienze passive(5 per mille erogazione inferiore al credito)** €. 2.145,97

**ONERI DI SUPPORTO GENERALE** (compreso pres. Territoriali) **€. 51.081,23**

**-Spese di cancelleria €. 3.533,56**

**-Spese telefoniche €. 4.043,95**

**-Spese informatiche €. 2.054,13**

**-Spese postali e di spedizione €. 6,10**

**-imposta di bollo su E/C €. 199,98**

**-Commissioni bancarie €. 170,55**

**-Spese bancarie €. 949,51**

**-Spese di rappresentanza €. 45,00**

**-Spese di locomozione (per trasporti soci corsi, gite ect) €. 6.982,50**

**-Spese di energia elettrica (compreso presidi) €. 7.342,50**

**- di riscaldamento €. 2.714,38**

**-Spese per Acqua (compreso presidi) €. 579,83**

**-Spese per quote condominiali ord.e straord €. 9.276,81**

**-Spese per pulizie €. 447,74**

**-Spese per sicurezza( sanificazioni clima,estintori) €. 567,27**

**-Spese di assicurazioni diverse (fideiussioni e assicurazioni per corsi e progetti) €. 3.804,00**

**-Spese assicurazioni automezzi(camper) €. 1.319,00**

**-Costi per sicurezza del lavoro (Medico del lavoro, Responsabile della Sicurezza) €. 2.560,00**

**-Spese varie (cialde, detersivi extra, pile,ect,duplicazioni chiavi ect.) €. 931,53**

**-spese ristoranti/pranzi/cene €. 514,99**

**-Spese formazione volontari €. 1.988,00**

**-Acqu. valori bollati (francobolli) €. 24,00**

**-Rimborso Spese carburante autovetture €. 110,90**

**-Spese Stamperia e Tipografia (progetto Unicredit) €. 915,00**

**ONERI PER LA GESTIONE PATRIMONIALE**  ***€. 34.253,77***

**-Spese di manut. ordinaria fabbricati €. 22.214,93**

**-Spese di manut. Straordinaria fabbricati €. 12.038,84**

**COSTI PER SERVIZI PROFESSIONALI** ***€. 5.813,38***

**-Costi per consulenze legali €. 1.275,87**

**-Costi per consulenze fiscali €. 4.387,51**

**Costi per consulenze varie €. 150,00**

**COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI** ***€. 7.565,40***

**-Fitti passivi(fitto presidio di Ercolano) €. 3.720,00**

**-Altri costi di godimento beni terzi (fotocop. €.1385 e telef. per Muoviamoci insieme €.2500) €. 3.845,40**

**COSTI PER MANUTENZIONI** ***€. 2.200,00***

**Costi per manutenzione beni propri (sala informatica per Muoviamoci insieme) €. 2.200,00**

**COSTI PER LAVORO NON DIPENDENTE €. 22.920,00**

**Compensi collaboratori a progetto €. 22.920,00**

**COSTI PER AMM. MIGLIORIE BENI DI TERZI** ***€. 2.893,53***

**(quota ammortamento del 3 per cento annua calcolata sulle spese di**

**migliorie di beni di terzi pari a €. 96.451,18)**

**COSTI DIVERSI DI GESTIONE *€. 10.302,35***

**-Costi per abbuoni e arrotondamenti €. 4,87**

**-Costi per alberghi e ristoranti (Albergo per banda concerto martuscelli) €. 10.000,00**

**-Costi per imposte differite €. 297,48**

**COSTI PER ONERI FINANZIARI (interessi passivi su imposte ravvedute) €. 27,01**

**COSTI PER IMPOSTE INDIRETTE *€. 8.045,62***

**-Costi per imposte di registro €. 2.457,60**

**-Costi per imposta di bollo (marche da bollo) €. 219,02**

**-Costi per tassa sui rifiuti €. 5.369,00**

**IMPOSTE REDDITO D'ESERCIZIO** ***€. 17.234,00***

**-IRES €. 13.392,00**

**-IRAP €. 3.842,00**

**Il totale delle spese/costi al 31/12/22 è risultato pari a**

***€. 355.251,80***

**Pertanto l’utile di esercizio è pari ad (Tot. Ricavi-Tot.Costi) €. 365,25**

**LA SITUAZIONE PATRIMONIALE DELLA SEZIONE TERRITORIALE UICI DI NAPOLI AL 31/12/2021 PRESENTA LE SEGUENTI**

**ATTIVITA’**:

**IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI** €. ***93.557,65***

(**ONERI CAPITALIZZATI PER MANUT.STRAORDINARIA SEZIONE )**

**IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI *€. 44.395,60***

**IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE** ***€. 51.310,74***

**investimento in titoli tfr dipendenti**

**CREDITI VERSO PRESIDI TERRIORIALI 1.894,37**

**Quote associative da riscuotere credito presidi**

**CREDITI VERSO CLIENTI** (locazioni,Irifor) €. ***12.260,55***

**ALTRI CREDITI VERSO TERZI  *€. 42.757,88***

**Crediti V/s Regione (Muoviamoci insieme) €. 10.301,60**

**Crediti v/s Comuni(S.Anastasia e Piano) €. 2.734,50**

**Crediti verso Privati ( 5 per mille) €. 7.402,94**

**Crediti V/s Presidenza Nazionale €. 18.318,84**

**Crediti vs libro parlato €. 4.000,00**

**CREDITI VERSO ENTI PREVIDENZIALI**  ***€. 28,66***

**CREDITI VERSO ERARIO** ***€. 15.910,00***

**IRES, IRAP**

**DEPOSITI BANCARI E POSTALI *€. 69.071,69***

**DENARO E VALORI IN CASSA  *€. 133.322,14***

**Titoli €. 132.421,04**

**C/c Titolo Allianz €. 291,43**

**Contanti-Cassa €. 589,67**

**Totale A T T I V I T A'** **€. 464.489,28**

**LA SITUAZIONE PATRIMONIALE DELLA SEZIONE UICI DI NAPOLI AL 31/12/2022 PRESENTA LE SEGUENTI**

**PASSIVITA’:**

FONDO DOTAZIONE INIZIALE  ***€. 203.772,11***

***AVANZO ANNI PRECEDENTI €. 106.091,75***

**FONDI TRATTAMENTO FINE RAPPORTO** ***€. 59.883,55***

**FONDI AMMORTAMENTO BENI MATERIALI** ***€. 44.395,60***

**DEBITI VERSO FORNITORI**  ***€. 10.173,10***

***ABC ACQUA BENE COMUNE NAPOLI €. 70,54***

***GORI GESTIONE OTTIMALE RISORSE IDRIC €. 42,06***

***TIM €. 425,25***

***BNP PARIPAS €. 336,35***

***FASTWEB €. 8,48***

***AMMNINISTRAZIONE CONDOMINIO SEDE €. 3.636,01***

***AMMINISTRAZIONE COND. VIA PESSINA €. 3.579,18***

***VOLONTARI UICI SEDE TERRITORIALE E P €. 500,00***

***ENERGIA SOCIALE €. 838,50***

***PEMA SAS DI SAVASTANO GIUSEPPE €. 48,99***

***SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE GIGLIO €. 240,00***

***INGENIUM SOCIETA' COOPERATIVA €. 447,74***

***DEBITI VERSO ALTRI (PRESIDI TERRITORIALI) €. 5.299,57***

***PRESIDIO TERRITORIALE CASTELLAMMARE €. 3.300,00***

***PRESIDIO TERRITORIALE POMPEI DE COLA €. 494,13***

***PRESIDIO TERRITORIALE DI SANT'ANASTA €. 1.505,44***

***DEBITI VERSO TERZI €. 12.497,90***

**Debiti per depositi cauzionali *€. 7.900*,*00***

**Debiti v/s Presidenza Nazionale (quote) *€. 2.061,81***

**Debiti v/s Consiglio Regionale (quote) *€. 2.536,09***

**DEBITI VERSO ERARIO (TRIBUTARI)** €. ***20.509,09***

**Erario c/ritenute su prestazioni €. 267,75**

**Erario c/ritenute su retribuzioni €. 2.440,42**

**Erario c/imposta sostitutiva TFR €. 566,92**

**Erario c/debiti per IRES €. 13.392,00**

**Erario c/debiti per IRAP €. 3.842,00**

**DEBITI VERSO ENTI PREVIDENZIALI INPS**/**INAIL** ***€. 1.501,36***

**TOT.PASSIVITA’ *€.* 464.124,03**

**Pertanto l’utile di esercizio è pari a (Tot. Attività-Tot. Passività) €. 365,25**

**VERIFICA DI CASSA**

**01/01/2022 - 31/12/2022**

**SALDI CONTABILI**

**Codice e descrizione conto Saldo iniziale Saldo finale**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**260.00010 BNL 55.050,64 60.580,54**

**----------------------------------------------------------------------------------------**

**260.00105 BNL CONTO DEDICATO P.A. 1.479,77 8.491,15**

**----------------------------------------------------------------------------------------**

**270.00010 CASSA CONTANTI 278,74 589,67**

**----------------------------------------------------------------------------------------**

**270.00320 Titoli 139.292,57 132.441,04**

**----------------------------------------------------------------------------------------**

**270.00321 ALLIANZ BANK FINANCIAL ADVISORS 262,93 291,43**

**----------------------------------------------------------------------------------------**

**196.364,65 202.393,83**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| **Stato Patrimoniale al 31/12/2021 (CALCOLO PATRIMONIO NETTO)** | | |
|  | ANNO CORRENTE | ANNO PRECEDENTE |
| **STATO PATRIMONIALE ATTIVO** | **31/12/2022** | 31/12/2021 |
|  |  |  |
| **B) Immobilizzazioni** |  |  |
| I - Immobilizzazioni immateriali | **93.558** | **91.251** |
| Valore Lordo | 96.451 | 94.073 |
| Ammortamento (fondo ammortamento) | 2893 | 2.822 |
| Svalutazioni |  |  |
| II - Immobilizzazioni materiali |  |  |
| Valore Lordo | 44396 | 44.396 |
| Ammortamento (fondo ammortamento) | -44396 | -44.396 |
| Svalutazioni |  |  |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | **51311** | **44.453** |
| Totale immobilizzazioni | **144869** | **136.704** |
| **C) Attivo circolante** |  |  |
| I - Rimanenze |  |  |
| II - Crediti | **72.852** | **82.768** |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 72.852 | 82.768 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo |  |  |
| Totale crediti | 72.852 | 82.768 |
| III - Attività Finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni |  |  |
| IV - Disponibilità liquide | **202.374** | **196.365** |
| Totale attivo circolante (C) | 275.376 | 279.133 |
| **D) Ratei e Risconti** |  |  |
| **Totale attivo** | **420.095** | **415.836** |
|  |  |  |
| **STATO PATRIMONIALE PASSIVO** | **31/12/2022** | **31/12/2021** |
|  |  |  |
| **A) Patrimonio netto** |  |  |
| I - Fondo di dotazione | **203.772** | **203.064** |
| VI - Altre riserve |  |  |
| Utili (perdite) portati a nuovo | **106.093** | **69.166** |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | **385** | **36.926** |
| Totale patrimonio netto | **310.230** | **309.156** |
| **B) Fondi per rischi ed oneri** |  |  |
| **C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato** | **59.884** | **51.311** |
| **D) Debiti** |  |  |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 49.981 | 55.369 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo |  |  |
| Totale debiti | **49.981** | **55.369** |
| **E) Ratei e Risconti** |  |  |
| **Totale passivo** | **420.115** | **415.836** |

CONTO ECONOMICO COMPARATO

---- R I C A V I ---- 2022| 2021| Scostamento

606. CONTRIBUTI ENTI PUBBLICI 15.106,10| 1.000,00| 14.106,10

608. CONTRIBUTI DA PRIVATI E STRUT. ASS. 114.536,35| 68.839,74| 45.696,61

610. CONTRIBUTI PROGETTI VARI 6.000,00| 51.113,44| -45.113,44

612. QUOTE ASSOCIATIVE 43.284,52| 42.385,85| 898,67

614. RECUPERO SPESE 35.134,23| 19.413,53| 15.720,70

616. PROVENTI GESTIONE PATRIMONIALE 109.980,00| 112.130,00| -2.150,00

618. PROVENTI FINANZIARI 2,77| 370,02| -367,25

620. PROVENTI STRAORDINARI 653,70| 2.858,40| -2.204,70

624. PROVENTI DA RACCOLTA FONDI 670,00| 765,00| -95,00

640. ALTRI RICAVI ORDINARI 30.249,38| 8,41| 30.240,97

-------------------------------------------------------------------------------------------

Totale R I C A V I 355.617,05| 298.884,39| 56.732,66

-------------------------------------------------------------------------------------------

---- C O S T I ---- 2022| 2021| Scostamento

702. ONERI PER GLI ORGANI STATUTARI 6.873,55| 9.698,34| -2.824,79

704. ONERI PER LE RISORSE UMANE 90.215,87| 84.586,77| 5.629,10

706. ONERI PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI 60.006,47| 29.370,98| 30.635,49

710. ONERI PER ATTIVITA' ACCESSORIE 2.393,23| 3.231,00| -837,77

712. ONERI FINANZIARI, TRIB. E PATRIMON. 17.496,00| 17.496,00| 0,00

714. ONERI STRAORDINARI 10.930,39| 1.616,79| 9.303,60

716. ONERI DI SUPPORTO GENERALE 51.081,23| 43.840,89| 7.240,34

718. ONERI PER LA GESTIONE PATRIMONIALE 34.253,77| 35.386,77| -1.133,00

720. ONERI PER ATTIVITA' RACCOLTA FONDI 0,00| 390,40| -390,40

724. COSTI PER SERVIZI PROFESSIONALI 5.813,38| 7.381,02| -1.567,64

730. COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI 7.565,40| 5.065,40| 2.500,00

734. COSTI PER MANUTENZIONI 2.200,00| 150,00| 2.050,00

742. COSTI PER LAVORO NON DIPENDENTE 22.920,00| 0,00| 22.920,00

752. AMM. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI 2.893,53| 2.822,20| 71,33

760. COSTI DA ATTIVITA' COMMERCIALI 5.000,00| 0,00| 5.000,00

780. COSTI DIVERSI DI GESTIONE 10.302,35| 98,07| 10.204,28

784. COSTI PER ONERI FINANZIARI 27,01| 0,00| 27,01

790. COSTI PER IMPOSTE INDIRETTE 8.045,62| 4.914,24| 3.131,38

796. IMPOSTE REDDITO D'ESERCIZIO 17.234,00| 15.910,00| 1.324,00

-------------------------------------------------------------------------------------------

Totale C O S T I 355.251,80| 261.958,87| 93.272,93

-------------------------------------------------------------------------------------------

Utile d' esercizio 365,25| 36.925,52| -36.560,27