

| STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2019 | |
|---|-------------------|
| ATTIVO | |
| A) CREDITI V/ SOCI per i versamenti ancora dovuti, con separata indicazione della parte già richiamata | |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | |
| <i>I. Immateriali</i> | |
| 1) costi di impianto e di ampliamento; | |
| 2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità; | |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno; | |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili; | 179,00 |
| 5) avviamento; | |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti | |
| 7) altre | |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 179,00 |
| <i>II. Materiali</i> | |
| 1) terreni e fabbricati; | |
| 2) impianti e macchinari; | |
| 3) attrezzature industriali e commerciali; | |
| 4) altri beni; | 1.068,00 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti | |
| Totale immobilizzazioni materiali | 1.068,00 |
| <i>II. Finanziarie</i> | |
| con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo | |
| 1) partecipazioni | 250,00 |
| 2) crediti | |
| 3) altri titoli | |
| 4) azioni proprie | |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 250,00 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 1.497,00 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | |
| <i>I. Rimanenze</i> | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo; | |
| 2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati; | |
| 3) lavori in corso su ordinazione; | |
| 4) prodotti finiti e merci; | |
| 5) acconti | |
| Totale | - |
| <i>II. Crediti</i> | |
| 1) verso clienti; | |
| 2) verso imprese controllate; | |
| 3) verso imprese collegate; | |
| 4) verso controllanti; | |
| 5) verso altri | 144,00 |
| Totale | 144,00 |
| <i>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:</i> | |
| 1) partecipazioni in imprese controllate; | |
| 2) partecipazioni in imprese collegate | |
| 3) partecipazioni in imprese controllanti; | |
| 4) azioni proprie; | |
| 5) altri titoli | |
| Totale | - |
| <i>IV. Disponibilità liquide</i> | |
| 1) depositi bancari e postali; | 119.096,00 |
| 2) assegni; | |
| 3) denaro e valori in cassa | 64,00 |
| Totale | 119.160,00 |
| Totale attivo circolante (C) | 119.304,00 |
| D) RATEI E RISCOнти con separata indicazione del disagio su prestiti | 2.353,00 |
| TOTALE ATTIVO | 123.154,00 |

| PASSIVO | |
|--|-------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO: | |
| <i>I. Capitale sociale</i> | 68.551,00 |
| <i>II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i> | |
| <i>III. Riserve di rivalutazione</i> | |
| <i>IV. Riserva legale</i> | |
| <i>V. Riserva per azioni proprie in portafoglio</i> | |
| <i>VI. Riserve statutarie</i> | |
| <i>VII. Altre riserve, distintamente indicate</i> | |
| <i>VIII. Utili (Perdite) portati a nuovo</i> | 41.831,00 |
| <i>IX. Utile (Perdita) di esercizio</i> | -12.014,00 |
| Totale | 98.368,00 |
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI | |
| 1) fondi trattam.quiescenza e simili; | |
| 2) fondi per imposte; | |
| 3) altri accantonamenti | |
| Totale | - |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | |
| | 6.407,00 |
| D) DEBITI | |
| 1) obbligazioni; | |
| 2) obbligazioni convertibili; | |
| 3) debiti verso banche; | |
| 5) debiti verso altri finanziatori; | |
| 6) acconti; | |
| 7) debiti verso fornitori; | 3.379,00 |
| 8) debiti rappresentati da titoli di credito; | |
| 9) debiti verso imprese controllate; | |
| 10) debiti verso imprese collegate; | |
| 11) debiti verso imprese controllanti; | |
| 12) debiti tributari; | 694,00 |
| 13) debiti vs.istituti previdenziali; | 1.277,00 |
| 14) altri debiti | 8.510,00 |
| Totale | 13.860,00 |
| E) RATEI E RISCONTI con separata indicazione dell'aggio su prestiti | |
| | 4.519,00 |
| TOTALE PASSIVO E NETTO | 123.154,00 |

NOTA INTEGRATIVA BILANCIO ESERCIZIO SOCIALE 2019

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

ATTIVO

- IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI € 179,00

La valutazione delle immobilizzazioni immateriali è fatta al costo storico di acquisto.

| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 31/12/2019 | 31/12/2018 | differenze |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Software | 10.059,50 | 9.960,50 | 99,00 |
| FONDI AMMORTAMENTO IMMATERIALI | 31/12/2019 | 31/12/2018 | differenze |
| Fondo amm.Software | 9.881,30 | 9.821,90 | 59,40 |
| TOTALI | 178,20 | 138,60 | 39,60 |

Nel corso dell'esercizio è stata acquistata licenza Office 365.

- IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI € 1.068,00

La valutazione delle immobilizzazioni materiali è fatta al costo storico di acquisto.

| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 31/12/2019 | 31/12/2018 | differenze |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Attrezzature varie e minute inf. € 516,46 | 5.799,44 | 4.865,95 | 933,49 |
| Macchine elettromec/elettron/computer | 3.231,77 | 3.231,77 | 0,00 |
| Mobili | 2.559,00 | 2.559,00 | 0,00 |
| FONDI AMMORTAMENTO MATERIALI | 31/12/2019 | 31/12/2018 | differenze |
| Fondo amm.Attr.varie e minute inf.€ 516,46 | 5.799,44 | 4.865,95 | 933,49 |
| Fondo amm.Macch.elett/elettron/computer | 2.163,36 | 1.736,01 | 427,35 |
| Fondo amm.Mobili | 2.559,00 | 2.559,00 | 0,00 |
| TOTALI | 1.068,41 | 1.495,76 | -427,35 |

Nel corso dell'esercizio sono stati acquistati *beni di costo inferiore a € 516,46* quali telefoni cordless, smartphone, proiettore, desk big, cassa acustica ed armadio multiuso.

La voce *macchine elettromec/elettron/computer* non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio 2019.

La voce *mobili* non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio 2019.

- IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE € 250,00

In data 27 ottobre 2006, alla presenza del Notaio Fusaro, è stata sottoscritta una quota del capitale sociale della società "SPIGA SBARRATA SERVICE S.r.l." brevemente denominata "SBS SRL", con sede in Genova, Via Caffaro, 68/A, cod.fiscale e partita iva n. 01553420991, R.E.A. 417892.

Tale sottoscrizione era stata già deliberata dal Consiglio Direttivo del 8 ottobre 2006.

- CREDITI VERSO ALTRI € 144,00

Credito D.L.66/2014 € 81,58 – si tratta del *Bonus "80 euro"* riconosciuto ai lavoratori dipendenti che sarà utilizzato in compensazione su versamenti futuri dovuti a titolo di imposte.

Crediti v/erario imposta sostitutiva T.F.R. € 0,63 – la voce rappresenta il credito a fine esercizio per imposta sostitutiva T.F.R.;

Crediti v/INAIL € 17,71 – la voce rappresenta il credito INAIL posizione lavoratori dipendenti a fine esercizio;

Crediti v/erario € 43,84 – la voce rappresenta il credito addizionale regionale lavoratori dipendenti a fine esercizio.

- DISPONIBILITA' LIQUIDE € 119.159,62

La voce rappresenta le disponibilità finanziarie che risultano depositate nei seguenti conti correnti e nelle casse sociali.

- conto corrente n. 68812379 presso il Banco Posta - Poste Italiane S.p.A.;
- conto corrente n. 300529943 presso Banca Unicredit - Filiale di Messina Corso Cavour, 4;
- conto corrente n. 103552014 presso Banca Unicredit - Filiale di Messina Corso Cavour, 4;

| BANCHE | 31/12/2019 | 31/12/2018 | differenze |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Banco Posta c/c n.68812379 | 114.722,30 | 97.765,09 | 16.957,21 |
| Banca Unicredit c/c n.300529943 di Me | 2.612,58 | 25.892,83 | -23.280,25 |
| Banca Unicredit c/c n.103552014 di Me | 1.315,19 | 629,19 | 686,00 |
| TOTALI | 118.650,07 | 124.287,11 | -5.637,04 |

Conto Pay Pal -€ 45,37

Rappresenta il saldo di parte dei versamenti effettuati dagli associati a titolo di quote ordinarie decurtato delle spese correnti.

Al raggiungimento di specifica soglia di capienza, l'importo presente viene versato sui conti correnti dell'Associazione.

Fondo cassa segreteria € 63,60

Carta postale – postpay corporate n.6419 € 491,32

Rappresentano le disponibilità di valori della segreteria in fondo cassa per le spese della gestione corrente.

ASSOCIAZIONE ITALIANA CELIACHIA SICILIA ODV
VIA MARINA N.42
98049 – VILLAFRANCA TIRRENA (ME)
codice fiscale 97202440828

RATEI E RISCONTI € 2.353,00 – presenta il seguente dettaglio:

RISCONTI ATTIVI € 2.353,00

La voce rappresenta la rilevazione a fine esercizio della polizza assicurativa e spese stampa tessere soci 2020 rilevati in corso d'anno ma di competenza dell'esercizio successivo.

PASSIVO E NETTO

PATRIMONIO NETTO € 98.368,00

- a) Fondo dotazione iniziale € 68.551,04
- b) Avanzo di gestione esercizi precedenti € 77.017,61
- c) Disavanzo esercizio 2010 -€ 41.322,51
- d) Disavanzo esercizio 2011 -€ 7.774,18
- e) Avanzo esercizio 2012 € 15.020,38
- f) Disavanzo esercizio 2013 -€ 12.069,09
- g) Avanzo esercizio 2014 € 6.328,09
- h) Disavanzo esercizio 2015 -€ 5.033,15
- i) Avanzo esercizio 2016 € 3.968,08
- l) Avanzo esercizio 2017 € 3.354,02
- m) Avanzo esercizio 2018 € 2.342,00
- n) Disavanzo esercizio 2019 -€ 12.014,00

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO € 6.407,00 – presenta il seguente dettaglio:

- a) € 6.407,00 accantonamento trattamento di fine rapporto lavoratori dipendenti relativo alla segretaria dell'Associazione.

DEBITI V/FORNITORI € 6.357,14 - presenta il seguente dettaglio:

- a) € 119,00 su fatt.n.16105//005 del 31/12/2019 "China Antonio & C. S.r.l." - è un debito relativo all'acquisto armadio multiuso;
- b) € 100,00 su fatt.n.152 del 30/12/2019 "Cutrona Annalisa" - è un debito relativo al progetto AFC-professionisti;
- c) € 899,99 su fatt.n.54/e del 17/12/2019 "Farmacia Picciolo Francesco S.n.c." - è un debito relativo all'acquisto del defibrillatore Lifepoint;
- d) € 130,00 su fatt.n.12 del 22/12/2019 "Finocchiaro Giulia" - è un debito relativo al progetto AFC-professionisti;
- e) € 330,00 su fatt.n.1/19 del 28/12/2019 "Gigaroma S.r.l.s." - è un debito relativo al servizio catering consiglio direttivo del 21/12/2019;
- f) € 138,51 su fatt.n.14 del 31/12/2019 "L'Arancino D'Oro di Bucolo Salvatore" - è un debito relativo all'acquisto di fornitura pane senza glutine per evento presepe Castanea (ME);
- g) € 1.403,00 su fatt.n.516 del 31/12/2019 "NP Solution S.r.l." - è un debito relativo a stampa tessere soci annualità 2020;
- h) € 29,98 su nota spese n.71 del 14/12/2019 "Romeo Maria Ausilia" - è un debito relativo a spese attività istituzionale;
- i) € 105,00 su fatt.n.225/19 del 30/12/2019 "Rugeri Rosanna" - è un debito relativo al progetto AFC-professionisti;
- l) € 112,24 su fatt.n.7X04808525 del 13/12/2019 "TIM S.p.a." - è un debito relativo a spese telefoniche;
- m) € 11,00 su fatt.n.133 del 16/12/2019 "Tribel S.r.l.s." - è un debito relativo a spese di spedizione pacchi;
- n) € 2.978,42 – fatture da ricevere a titolo di spese postali Postel/Poste Italiane S.p.a di competenza dell'esercizio in chiusura.

DEBITI TRIBUTARI € 693,60 – presenta il seguente dettaglio:

- a) € 608,93 ritenuti fiscali irpef lavoratori dipendenti;
- b) € 84,67 ritenute d'acconto su compensi lavoro autonomo.

DEBITI VS. ISTITUTI PREVIDENZIALI € 1.277,00 – presenta il seguente dettaglio:

- a) € 1.277,00 debiti v/inps relativi a contributi lavoratore dipendente per il mese di dicembre e tredicesima mensilità 2019.

ALTRI DEBITI € 5.531,38 – presenta il seguente dettaglio:

- a) € 2.550,00 stipendio lavoratore dipendente mese di dicembre e tredicesima mensilità 2019;
- b) € 63,60 debito verso AIC NAZIONALE per la fornitura di materiale informativo III°tranche a saldo anno 2019;
- c) € 2.917,78 per il debito nei confronti del Consiglio Direttivo, Referenti e Tutor relativo in parte a spese di trasferta sostenute, spese anticipate, in parte a spese per progetto AFC e Attività Istituzionali;

RATEI E RISCONTI € 4.519,00 – presenta il seguente dettaglio:

RATEI PASSIVI € 549,00 – di competenza esercizio 2019 pagati nell'esercizio 2020 - in particolare:

- a) € 549,00 canone servizio manutenzione sito web periodo ago/dic.2019.

RISCONTI PASSIVI € 3.970,00 – su quote associative ordinarie di competenza dell'esercizio 2020 incassate a fine esercizio 2019.

| CONTO ECONOMICO AL 31/12/2019 | |
|--|-------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE: | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni; | 94.819,00 |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti; | - |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione; | - |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni; | - |
| 5) altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio | 2.268,00 |
| Totale | 97.087,00 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE: | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci; | 1.949,00 |
| 7) per servizi; | 76.004,00 |
| 8) per godimento di beni di terzi; | - |
| 9) per il personale: | |
| a) salari e stipendi; | 20.818,00 |
| b) oneri sociali; | 6.170,00 |
| c) trattamento di fine rapporto; | 1.525,00 |
| d) trattamento di quiescenza e simili; | - |
| e) altri costi; | - |
| 10) ammortamenti e svalutazioni: | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali; | 59,00 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali; | 1.361,00 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni; | - |
| d) svalutazione dei crediti; | - |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | - |
| 12) accantonamenti per rischi; | - |
| 13) altri accantonamenti; | - |
| 14) oneri diversi di gestione. | 1.215,00 |
| Totale | 109.101,00 |
| DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | -12.014,00 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI: | |
| 15) proventi da partecipazione; | - |
| 16) altri proventi finanziari: | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | - |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazione | - |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazione | - |
| d) proventi diversi dai precedenti | - |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | - |
| Totale | - |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIA: | |
| 18) rivalutazioni: | |
| a) di partecipazioni | - |
| b) di immobilizzazioni finanziarie | - |
| c) di titoli iscritti all'attivo circolante | - |
| 19) - svalutazioni: | |
| a) di partecipazioni | - |
| b) di immobilizzazioni finanziarie | - |
| c) di titoli iscritti all'attivo circolante | - |
| Totale | - |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI: | |
| 20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni | - |
| 21) - oneri, con separata indicazione delle minusv. da alien. e delle imposte es. precedenti | - |
| Totale | - |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A – B +/- C +/- D +/- E) | -12.014,00 |
| 22) imposte sul reddito dell'esercizio | - |
| 23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | -12.014,00 |

La voce dei ricavi delle vendite e delle prestazioni presenta il seguente dettaglio :

a) **Quote associative soci ordinari** per euro 40.636,00 comprendente le quote versate dai soci per l'iscrizione in corso d'anno. Nell'importo sono stati considerati i Risconti passivi iniziali al 01/01/2019 pari a € 2.470,00 al netto dei Risconti passivi al 31/12/2019 per complessivi € 3.970,00;

| QUOTE ASSOCIATIVE SOCI ORDINARI | Esercizio 2019 | Esercizio 2018 | differenze |
|--|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| Quote ordinarie | 40.636,00 | 43.347,00 | -2.711,00 |
| TOTALI | 40.636,00 | 43.347,00 | -2.711,00 |

b) **Contributi da A.I.C.NAZIONALE** per euro 54.182,63 così suddivisi;
 - Contributi bandi interni associazioni regionali-fondi 5x1000 anno 2016 per euro 10.000,00;
 - Donazione a sostegno progetto AFC per euro 50,00;
 - Contributo gestione ordinaria e progetto AFC-fondi 5x1000 anno 2017 per euro 44.132,63.

La voce altri ricavi e proventi presenta il seguente dettaglio :

a) **Rimborso spese A.I.C.EMILIA ROMAGNA** per euro 281,92 relativo a progetto facciamo festa favole e giochi 2.0;

b) **Erogazioni liberali** per euro 310,00.

c) **Contributi in c/esercizio da enti pubblici** per euro 1.182,45 erogato da Regione Siciliana;

d) **Contributi ricevuti da terzi** per euro 416,00 erogato da Unicredit Carta E iniziativa 1 voto, 200.000 aiuti concreti edizione 2018.

La voce costi della produzione per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci presenta il seguente dettaglio:

- **Spese di cancelleria e oneri accessori € 1.948,98**

La voce costi della produzione per servizi comprende le spese inerenti i servizi produttivi ed amministrativi; in particolare:

- **Eventi e attività regionali € 9.002,26**

- **C.D. Regionali € 4.899,67**

- **Eventi e attività nazionali € 3.878,39**

- **Progetto A.F.C. Tutor € 4.905,17**

In ognuna di queste voci sono inseriti tutti i costi sostenuti per la realizzazione dell'evento, dei corsi o del convegno, le spese relative all'affitto di sale, rimborsi spese ai relatori, spese varie per le sedute del Consiglio Direttivo, spese di viaggio in genere (aerei, treni, pulman, taxi) e le spese di vitto e alloggio sostenute in occasione della partecipazione ad assemblee, convegni e manifestazioni a livello regionale e nazionale.

-**Spese Postali € 11.444,15**

Tale voce comprende le spese sostenute per la spedizione di tessere, inviti, comunicazioni, prontuari e del Celiachia Notizie.

- **Spese telefoniche e Internet € 2.477,42** sono comprensive del costo per internet della sede di Villafranca Tirrena (Me) e per le spese del contratto TIM S.p.a. intestato all'associazione per la telefonia mobile.

- **Gadget € 706,93**

- **Sito internet € 2.209,90**

- **Tipografia € 6.149,14**

- **Spese per C.N./Pront/Mat.dal Naz. € 5.328,18**

- **Polizza assicurativa € 950,04**

- **Spese Agenzia di stampa e comunicazione A.I.C. € 4.026,00**

- **Spese bancarie € 446,57** sono comprensive delle spese per tenuta e gestione dei conti presso la Banca Unicredit Filiale di Messina – Corso Cavour, 4, presso le Poste Italiane e per il conto Paypal.

Gli **ammortamenti** sono stati calcolati sulla base dei beni di proprietà dell'associazione e utilizzando i seguenti criteri:

- 20% del costo di acquisto per i software;

- 20% del costo di acquisto per Macchine elettrom/elettron/computer;

- 15% del costo di acquisto per Attrezzature;

- 100% per tutti i beni materiali o immateriali il cui costo di acquisto risulta essere stato inferiore a € 516,46.

Gli **oneri diversi di gestione** comprendono principalmente le seguenti spese sostenute :

- euro 300,00 relative a erogazione liberale/donazione - associazione mi casa es tu casa - accoglienza bambini celiaci del Sahrawi.

- euro 899,99 relative a donazione di defibrillatore Lifepoint all'A.S.D. Città di Villafranca