

S.I.U.M.B.
Società Italiana di Ultrasonologia in Medicina e Biologia

Sede Legale: Via Arbia n. 15 – Roma
Iscritta al Registro Imprese di Roma n. 1017061
C.F. 92022410374 e P.IVA 04151310374
Capitale sociale sottoscritto Euro 100.000 interamente versato
Ex Art. 2435 Bis Codice Civile

Nota Integrativa bilancio al 31.12.2019

Signori soci, si sottopone alla Vostra approvazione il bilancio redatto ai sensi dell'art. 2435 bis del codice civile e dell'art. 20 del DPR 600/73, in allegato sono stati predisposti i conti economici distinti per centro di imputazione ed il rendiconto dell'associazione.

Il presente bilancio al 31 dicembre 2019 trova riscontro nelle scritture contabili dell'associazione regolarmente tenute a norma degli art. da 2214 a 2220 del Codice Civile ed è redatto in unità di euro.

Tra i fatti di rilievo si segnala che in data 20 dicembre 2019 è stato firmato il contratto preliminare per l'acquisto dell'appartamento sito in Roma Viale delle Milizie 9, da destinarsi a sede dell'associazione.

Non sono stati accertati casi in cui l'applicazione dei principi, dei criteri e delle disposizioni di cui agli articoli da 2423 bis a 2426 del Codice Civile conducesse ad una rappresentazione non veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria, economica dell'associazione e del relativo risultato economico.

Si precisa che l'utile di esercizio è pari ad Euro 123.901, quindi il patrimonio netto si è incrementato, si registra inoltre un fondo da destinare a borse di studio di Euro 57.681.

Il bilancio è stato predisposto in base alla normativa vigente, non ci sono state deroghe all'applicazione delle disposizioni di legge ed ai criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 Codice Civile.

I criteri di valutazione ed i principi contabili adottati sono esposti nel seguito per le voci più significative:

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto sostenuto.

I costi di impianto e di ampliamento sono iscritti nell'attivo patrimoniale e sono ammortizzati in cinque anni.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto ridotto dai rispettivi ammortamenti; gli ammortamenti imputati al Conto Economico sono stati calcolati sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita economico tecnica stimata dei cespiti.

I beni il cui valore unitario è inferiore ad Euro 516, comunque di importo complessivo non significativo, se presenti, sono integralmente ammortizzati nell'esercizio.

I costi di manutenzione e riparazione sono imputati al conto economico nell'esercizio nel quale vengono sostenuti, qualora di natura ordinaria, ovvero capitalizzati se di natura straordinaria.

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo e sono tutti esigibili entro cinque esercizi.

I debiti sono iscritti al loro valore nominale senza oneri accessori e sono esigibili nei cinque esercizi successivi e non vi sono garanzie reali su beni dell'associazione.

I ratei e risconti sono calcolati secondo il criterio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi in ragione di esercizio.

Analisi delle voci di Stato Patrimoniale

Nel raffronto con i dati del precedente esercizio occorre considerare la sua minore durata (sei mesi).

Immobilizzazioni

La posta immobilizzazioni materiali ammonta complessivamente ad Euro 27.193 risulta incrementata di Euro 21.443 rispetto al passato esercizio, ed è relativa alle seguenti voci:

- a) Fabbricati strumentali, posta di nuova costituzione rispetto al passato esercizio, il costo storico è pari ad euro 21.542, non si registra l'ammortamento: la posta è relativa alle spese notarili sostenute per la registrazione dell'atto preliminare di acquisto della sede;

b) Impianti e macchinari, composti dalle seguenti voci:

- Impianto di condizionamento, il costo storico è pari ad euro 5.134, la quota di ammortamento dell'esercizio è pari ad Euro 308, ed il fondo di ammortamento ammonta ad Euro 1.689 pertanto la posta netta risulta pari ad Euro 3.445;
- Impianti telefonici, il costo storico è pari ad euro 2.016, la quota di ammortamento dell'esercizio è pari ad Euro 302, ed il fondo di ammortamento ammonta ad Euro 1.059 pertanto la posta netta risulta pari ad Euro 957;

Complessivamente il costo storico ammonta ad Euro 7.150, la quota di ammortamento dell'esercizio è pari ad euro Euro 610, il fondo di ammortamento ammonta ad Euro 2.747 pertanto la posta netta risulta pari ad Euro 4.403;

c) Macchinari automatici, posta di nuova costituzione rispetto al passato esercizio, il costo storico è pari ad euro 987, la quota di ammortamento dell'esercizio è pari ad Euro 121, ed il fondo di ammortamento ammonta ad Euro 121 pertanto la posta netta risulta pari ad Euro 866;

d) Macchine d'ufficio elettroniche, il costo storico è pari ad euro 1.160, la quota di ammortamento dell'esercizio è pari ad Euro 232, ed il fondo di ammortamento ammonta ad Euro 1.044 pertanto la posta netta risulta pari ad Euro 116;

e) Telefonia Mobile il costo storico è pari ad euro 818, la quota di ammortamento dell'esercizio è pari ad Euro 123 ed il fondo di ammortamento ammonta ad Euro 552 pertanto la posta netta risulta pari ad Euro 266;

PROSPETTO DI MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E DEI RELATIVI

AMMORTAMENTI ACCUMULATI

Beni	Saldo	Incrementi	Decrementi	Saldo	Amm.to esercizio	Fondo al 31/12/19	Amm.to al 31/12/19	Imm. materiali nette al 31/12/19
	Costo storico al 31/12/18	Costo storico per acq.ne	Costo storico per disp.ne	Costo storico al 31/12/19				
Fabbricati strumentali	0	21.542	0	21.542	0		0	21.542
Impianti e macchinari	7.150	0	0	7.150	610		2.747	4.403
Macchinari autom.	0	987	0	987	121		121	866
Macchine d'ufficio elettroniche	1.160	0	0	1.160	232		1.044	116
Telefonia Mobile	818	0	0	818	123		552	266
<i>Totale beni materiali</i>	<i>9.128</i>	<i>22.529</i>	<i>0</i>	<i>31.657</i>	<i>1.089</i>		<i>4.464</i>	<i>27.193</i>

- Immobilizzazioni finanziarie

La posta ammonta ad Euro 221.496, invariata rispetto al passato esercizio, ed è relativa a titoli d'investimento.

Crediti

La voce ammonta a complessivi Euro 337.691 e risulta incrementata di Euro 266.043 rispetto al passato esercizio, tutti esigibili entro l'esercizio successivo, ed è costituita dalle seguenti voci:

Crediti verso clienti	229.181
Crediti vari	84.013
Crediti tributari	<u>24.497</u>
Totale crediti	337.691

I crediti vari per Euro 84.013 sono relativi alle seguenti voci:

Anticipi a fornitori	31.213
Crediti per caparre confirmatorie	50.000
Deposito cauzionale locazione	<u>2.800</u>
Totale	84.013

I crediti tributari per Euro 24.497 sono relativi alle seguenti voci:

Erario c/liquidazione IVA	14.521
Erario c/imposte sostitutive TFR	85
Ritenute subite interessi attivi	3
Erario c/IRES	7.228
Erario c/IRAP	1.870
Erario c/acconti IRAP	790
Totale	24.497

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano complessivamente ad Euro 278.360 risultano incrementate di Euro 8.888 rispetto al passato esercizio e sono costituite dalla disponibilità verso le banche per complessivi Euro 278.080 e dalla voce cassa contanti per complessive Euro 280.

Patrimonio Netto

Il patrimonio è così composto:

Descrizione	Saldo 31/12/18	Incrementi	Decrementi	Saldo 31/12/19	Variazione
Capitale	100.000			100.000	0
Utili/perdite portati a nuovo	453.934	1	(121.146)	332.789	(121.145)
Utile (Perdita) dell'esercizio	(121.146)	245.047	0	123.901	245.047
Totale	432.788	245.048	(121.146)	556.690	123.901

Capitale sociale

Il capitale sociale ammonta ad Euro 100.000, invariato rispetto al passato esercizio.

Utili (perdite) portati a nuovo

Gli utili portati a nuovo per Euro 332.789 risultano diminuiti di Euro 121.145 rispetto al passato esercizio e sono relativi agli utili degli esercizi precedenti.

Utile dell'esercizio

L'utile di esercizio è pari ad Euro 123.901.

Fondi per rischi ed oneri futuri

Il fondo rischi ed oneri individua l'ammontare delle borse di studio disponibili ed è pari ad Euro 57.681 e risulta diminuito di Euro 7.319 rispetto al passato esercizio.

Trattamento di fine rapporto

La posta ammonta ad Euro 28.404 e risulta diminuita di Euro 13.971 rispetto al passato esercizio, si precisa che il numero dei dipendenti al 31 dicembre 2019 è pari a tre unità.

Debiti

La posta ammonta complessivamente ad Euro 221.965 e risulta incrementata di Euro 193.762 rispetto al passato esercizio, tutti esigibili entro l'esercizio successivo e risulta essere così composta:

<u>Voce</u>	<u>Importo</u>
Debiti verso fornitori	161.977
Debiti verso istituti di previdenza	4.479
Debiti vari	35.905
Debiti tributari	<u>19.604</u>
Totale	221.965

- a) debiti verso fornitori per complessivi Euro 161.977 sono relativi a fatture da ricevere da fornitori per Euro 5.000 e debiti verso fornitori per Euro 156.977;
- b) debiti verso Istituti di Previdenza Sociale per Euro 4.479 sono relativi ai contributi verso INPS del mese di dicembre 2019;
- c) debiti vari per Euro 35.905 sono relativi alla posta anticipi da clienti per Euro 16.079, debiti diversi verso terzi per Euro 14.910, debiti verso il personale per Euro 4.878, personale c/arrottondamenti per Euro 38;
- d) debiti tributari per Euro 19.604, in particolare relativi alle seguenti voci:

Erario c/ritenute su redditi lavoro dipendente	4.029
Erario c/ritenute redditi lavoro autonomo	3.490
Accantonamento IRES dell'esercizio	9.892
Accantonamento IRAP dell'esercizio	<u>2.193</u>
Totale	19.604

Analisi delle voci del Conto Economico:

Passando all'esame della gestione economica si precisa quanto segue:

I ricavi e proventi, i costi e gli oneri, sono stati attribuiti all'esercizio applicando il principio della competenza economica.

Vengono anche esposte le variazioni rispetto al passato esercizio, ma occorre considerare la sua minore durata.

Valore della produzione

La posta ammonta complessivamente ad Euro 1.009.681 e risulta incrementata di Euro 688.555 rispetto al passato esercizio ed è costituita dalla voce ricavi delle vendite e delle prestazioni per Euro 1.009.672, altri ricavi e proventi per Euro 9.

Costi della Produzione

La posta ammonta complessivamente ad Euro 877.862 e risulta incrementata di Euro 433.542 rispetto al passato esercizio ed è costituita dalla voce costi per materie prime sussidiarie consumo merci per Euro 385; costi per servizi per Euro 644.369; costi per godimento beni di terzi per Euro 20.197; costi per il personale per complessive Euro 179.448 che risultano così composto:

- salari e stipendi per Euro 130.119;
- oneri sociali per Euro 38.305;
- trattamento di fine rapporto per Euro 10.618
- altri costi per Euro 406;

ammortamenti e svalutazioni per complessive Euro 1.086 in particolare: ammortamento delle immobilizzazioni materiali; oneri diversi di gestione per Euro 32.377.

Proventi ed Oneri Finanziari

La posta proventi finanziari ammonta ad Euro 4.173 e risulta incrementata di Euro 2.125 rispetto al passato esercizio ed è relativa alle voci proventi da titoli iscritti nelle immobilizzazioni per Euro 4.165 e verso altri per Euro 8.

La posta oneri finanziari ammonta ad Euro 6, posta di nuova costituzione rispetto al passato esercizio ed è relativa alla voce interessi passivi.

Da quanto esposto emerge che il saldo delle due poste ammonta ad Euro 4.167.

Rettifiche di Valore

Non sono state operate rettifiche di valore.

Imposte dell'esercizio

Le imposte correnti dell'esercizio ammontano ad Euro 12.085 e sono relative all'accantonamento IRES di Euro 9.892 ed IRAP di Euro 2.193, si precisa che il risultato prima delle imposte è pari ad Euro 135.986.

Utile dell'esercizio

L'utile di esercizio ammonta ad Euro 123.901.

Non si sono registrate effetti significativi delle variazioni dei cambi valutari, né sono state effettuate operazioni che prevedano l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Non sussistono partecipazioni in imprese controllate e/o collegate possedute direttamente o per tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

Non si registrano oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo.

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425 diversi dai dividendi.

Non vi sono strumenti finanziari emessi dalla società.

Non vi sono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Non vi sono operazioni di locazione finanziaria.

Non sussistono beni oggetto di rivalutazione tuttora facenti parte del patrimonio (art. 10 legge 19/3/83 n. 72) né riserve ed altri fondi iscritti in bilancio.

Non sono state applicate riduzioni di valori alle immobilizzazioni immateriali e materiali diverse dagli ammortamenti ordinari.

Le operazioni con le parti correlate, se presenti, sono state tutte realizzate e concluse alle normali condizioni di mercato.

Non vi sono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Ai sensi dell'art. 2435 bis quarto comma e dell'art. 2428 numeri 3 e 4 Codice Civile si precisa che l'associazione non possiede quote proprie o di società controllanti, né direttamente, né tramite società fiduciarie, né per interposta persona.

Si precisa che l'associazione non ha acquistato e non ha alienato nell'esercizio quote proprie, o di società controllanti, né direttamente né per tramite di società fiduciarie, né per interposta persona.

Relativamente all'utile di esercizio di euro 123.901 si propone di destinarlo alla riserva utili portati a nuovo.

Roma, 31 dicembre 2019

Il Presidente del Consiglio Direttivo

Prof. Cosima Schiavone