

ASSOCIAZIONE CULTURALE "REST-ART"
Sede Legale in Novara (Italia), Corso Cavallotti n. 29
Codice Fiscale: 94046750033 - Partita iva 02041700036

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2021

Informazioni generali dell'ente

L'ASSOCIAZIONE CULTURALE REST-ART è un'associazione che ha per oggetto la divulgazione della cultura nelle sue diverse forme espressive con una particolare attenzione a:

- a) proporre la cultura ai giovani e al grande pubblico come un'occasione di crescita, confronto socialità e divertimento;
- b) favorire la consapevolezza dell'eredità culturale e la conoscenza dei linguaggi e delle forme espressive del mondo contemporaneo;
- c) sperimentare e promuovere l'impiego delle nuove tecnologie in campo culturale;
- d) valorizzare il patrimonio storico, artistico, ambientale del territorio in cui opera e promuovere l'utilizzo di spazi e luoghi non istituzionali ai fini culturali (cortili, piazze, parchi ecc.);
- e) progettare, gestire, organizzare e promuovere iniziative culturali di ogni genere (incontri, spettacoli, concerti, mostre, reading, performance, proiezioni, dibattiti, festival, happening, ecc.);
- f) promuovere e curare la redazione e l'edizione di libri e testi di ogni genere, strumenti audiovisivi e multimediali, e quanto altro utile agli scopi sociali;
- g) organizzare laboratori, attività e progetti educativi rivolti sia alle scuole che agli adulti.

L'ente ha sede legale in Novara, Corso Cavallotti n.29.

L'Associazione svolge, oltre all'attività istituzionale prevista dal proprio Statuto Associativo in via occasionale, attività di natura commerciale.

Contenuto e forma del bilancio

Il Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021 viene redatto in conformità all'atto di indirizzo emanato dall'Agenzia per il terzo settore in data 11 febbraio 2009 ai sensi dell'art. 3, comma 1, lett. a) del D.P.C.M. 21 marzo 2001 n. 329.

Lo schema di bilancio è presentato in forma comparativa: a fronte di ogni singola posta è indicato il corrispondente importo relativo all'anno precedente.

I valori sono arrotondati per eccesso o per difetto all'euro a seconda che il valore sia più o meno superiore ai 50 centesimi di euro.

Il bilancio è strutturato in modo da fornire una chiara rappresentazione della situazione economica, finanziaria e patrimoniale dell'Associazione.

I documenti che compongono il bilancio di esercizio sono:

- 1) Stato Patrimoniale;
- 2) Conto Economico;
- 3) Nota Integrativa;
- 4) Relazione di missione.

1) **Lo Stato Patrimoniale**

Lo schema di Stato Patrimoniale è redatto secondo quanto previsto per le imprese dall'art. 2424 del Codice civile, con alcune modifiche e aggiustamenti che tengono conto delle peculiarità che contraddistinguono la struttura del patrimonio degli enti non profit.

2) **Il Conto Economico**

Il Conto Economico è redatto in forma scalare secondo quanto previsto per le imprese dall'art. 2425 del codice civile ed è stato predisposto secondo il principio di competenza economica, come previsto per gli enti di maggiori dimensioni. I valori sono confrontati con quelli dell'esercizio precedente.

3) **Nota Integrativa**

La nota integrativa è rappresentata dal presente documento.

4) **La Relazione di missione**

La Relazione di missione costituisce il documento in cui sono state esposte e commentate le attività svolte nell'esercizio oltreché le prospettive sociali. Essa ha la funzione di integrare gli altri documenti di bilancio per garantire un'adeguata rendicontazione sull'operato dell'ente e sui risultati ottenuti, con una prospettiva centrata sul perseguimento della missione istituzionale.

La Relazione di missione fornisce informazioni rispetto a tre ambiti principali:

- missione e identità dell'ente;
- attività istituzionali, volte al perseguimento diretto della missione;
- attività "strumentali", rispetto al perseguimento della missione istituzionale (attività di raccolta fondi e di promozione istituzionale).

Principi e criteri di redazione

Il bilancio chiuso al 31/12/2021, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute, ed è stato predisposto applicando criteri di valutazione specifici per gli enti non profit di medie dimensioni, basati sul criterio di competenza e sui principi generali di prudenza; non si è fatto ricorso a deroghe nell'applicazione di tali criteri in quanto non si sono verificati casi eccezionali.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organismi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

In un esercizio in cui le attività economiche sono state comunque influenzate dagli effetti della grave emergenza sanitaria dovuta al Covid-19, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Si dà evidenza del fatto che l'associazione, a causa degli impatti economici dovuti al Covid-19, ha subito una contrazione delle proprie attività, tuttavia, l'oculata politica di contenimento dei costi, nonché i contributi ricevuti dai vari enti che negli anni sostengono la nostra associazione hanno permesso di raggiungere un buon risultato economico con riguardo all'esercizio in commento. Inoltre si rileva come l'applicazione del presupposto della continuità aziendale sia ancora appropriato considerata l'analisi della capacità di continuare a operare nel prossimo futuro, effettuata mediante la predisposizione del bilancio preventivo, che evidenzia gli obiettivi da realizzare nel prossimo esercizio nonché le risorse da impiegare per lo svolgimento delle attività previste.

Tenuto conto del contesto in cui operiamo non si ravvisano fattori di rischio o incertezze identificate che possano pregiudicare la valutazione sulla capacità della nostra associazione di continuare la propria attività.

Possiamo pertanto affermare che nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Nel seguito, per le voci più significative, vengono esposti i criteri di valutazione e i principi contabili adottati.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione. Sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, si tratta:

- degli oneri sostenuti per le modifiche statutarie
- degli oneri sostenuti per la registrazione dei marchi "Fermata Jazz", "Novara Jazz" e "Rest-Art"

che vengono ammortizzati in un periodo non superiore al suo presumibile utilizzo.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione. Sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, si tratta dei costi per l'acquisto dei seguenti beni:

- 1) autovetture, ammortizzate con l'aliquota del 25%;
- 2) impianti specifici, ammortizzati con l'aliquota del 12,50%;
- 3) attrezzature, ammortizzate con l'aliquota del 25,00%;
- 4) mobili e arredi della sede dell'associazione, ammortizzati con l'aliquota del 12%;
- 5) macchine elettroniche da ufficio, ammortizzate con l'aliquota del 20%.

Le suddette aliquote sono ridotte a metà per il primo esercizio di utilizzo del bene.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono espresse al loro valore nominale e rappresentano le somme disponibili sui conti correnti e le giacenze di cassa esistenti al 31/12/2021.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno dell'Associazione nei confronti dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I risconti attivi rappresentano porzioni di costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In particolare, sono state iscritte solo quote di costi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I Ratei passivi rappresentano costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi. In tale classe sono state iscritte solo quote di costi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

Oneri e proventi

Oneri (Conto economico)

Gli oneri corrispondono ai costi sostenuti dall'ente, nel periodo di riferimento, per lo svolgimento delle proprie attività. Tali oneri sono registrati secondo il principio della competenza economica.

Proventi (Conto economico)

Sono costituiti dai proventi e ricavi da attività tipiche, dalle quote associative, da raccolta fondi, da proventi e ricavi da attività accessorie e commerciali, dai proventi finanziari e da eventuali proventi straordinari.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale

Immobilizzazioni immateriali

SALDO AL 31/12/2021	1.234
SALDO AL 31/12/2020	1.536
VARIAZIONI	-303

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a euro 1.234 e si sono decrementate di euro 303 rispetto al precedente esercizio.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Spese modifica statuto		
	31/12/2021	31/12/2020
Costo originario	1.181	1.181
Rivalutazione es. precedenti	0	0
Svalutazioni es. precedenti	0	0
Ammort. evar. fondo es. precedenti	-709	-473
Valore inizio esercizio	473	709

Acquisizioni dell'esercizio	0	0
Riclassificazioni	0	0
Cessioni dell'esercizio	0	0
Storno fondo amm. per cessioni dell'es.	0	0
Rivalutazioni dell'esercizio	0	0
Svalutazioni dell'esercizio	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	-236	-236
Totale netto di fine esercizio	236	473
costo a fine esercizio	1.181	1.181
f.do amm.to a fine esercizio	-945	-709

Altre immobilizzazioni immateriali		
	31/12/2021	31/12/2020
Costo originario	1.197	1.197
Rivalutazione es. precedenti	0	0
Svalutazioni es. precedenti	0	0
Ammort. evar. fondo es. precedenti	-133	-67
Valore inizio esercizio	1.064	1.130
Acquisizioni dell'esercizio	0	0
Riclassificazioni	0	0
Cessioni dell'esercizio	0	0
Storno fondo amm. per cessioni dell'es.	0	0
Rivalutazioni dell'esercizio	0	0
Svalutazioni dell'esercizio	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	-67	-67
Totale netto di fine esercizio	997	1.064
costo a fine esercizio	1.197	1.197
f.do amm.to a fine esercizio	-200	-133

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 997 è composta integralmente dai costi per i marchi "Fermata Jazz", "NovaraJazz" e "Rest-Art".

Immobilizzazioni materiali

SALDO AL 31/12/2021	17.772
SALDO AL 31/12/2020	5.570
VARIAZIONI	12.203

Le immobilizzazioni materiali sono pari a euro 17.772 (euro 5.570 nel precedente esercizio).
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Impianti e attrezzature		
	31/12/2021	31/12/2020
Costo originario	6.092	6.092
Rivalutazione es. precedenti	0	0
Svalutazioni es. precedenti	0	0
Ammort. evar. fondo es. precedenti	-2.285	-1.523
Valore inizio esercizio	3.808	4.569
Acquisizioni dell'esercizio	13.585	0
Riclassificazioni	0	0
Cessioni dell'esercizio	0	0
Storno fondo amm. per cessioni dell'es.	0	0
Rivalutazioni dell'esercizio	0	0
Svalutazioni dell'esercizio	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	-1.789	-762
Totale netto di fine esercizio	15.604	3.808
costo a fine esercizio	19.678	6.092
f.do amm.to a fine esercizio	-4.074	-2.285

Altri beni		
	31/12/2021	31/12/2020
Costo originario	2.246	828
Rivalutazione es. precedenti	0	0
Svalutazioni es. precedenti	0	0
Ammort. evar. fondo es. precedenti	-484	-230
Valore inizio esercizio	1.762	598
Acquisizioni dell'esercizio	810	1.418

Riclassificazioni	0	0
Cessioni dell'esercizio	0	0
Storno fondo amm. per cessioni dell'es.	0	0
Rivalutazioni dell'esercizio	0	0
Svalutazioni dell'esercizio	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	-404	-254
Totale netto di fine esercizio	2.169	1.762
costo a fine esercizio	3.056	2.246
f.do amm.to a fine esercizio	-887	-484

La voce "Altri beni" pari a euro 2.169 è composta per euro 1.887 da mobili e arredi della sede sociale e per euro 281 da computer.

Attivo circolante – Crediti

SALDO AL 31/12/2021	284.013
SALDO AL 31/12/2020	253.853
VARIAZIONI	30.160

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a euro 284.013 (euro 253.853 nel precedente esercizio) e sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

crediti verso clienti			
	saldo iniziale	saldo finale	variazione
clienti	12.306	22.853	10.546
Clienti fatture da emettere	5.338	0	-5.338
Clienti note di credito da emettere	0	-11.433	-11.433
totale	17.645	11.419	-6.226
crediti verso altri			
	saldo iniziale	saldo finale	variazione
depositi cauzionali vari	127	1.067	940
erario c/iva	18.396	14.244	-4.152
erario c/ires	553	211	-342
Erario c/rient. passive retribuzioni	264	0	-264
ritenute d'acconto subite	0	0	0
crediti per contributi da ricevere	284.207	317.934	33.727

fondo svalutazione crediti per contributi da ricevere	-67.396	-62.962	4.434
costi anticipati	0	2.100	2.100
crediti verso inail	57	0	-57
totale	236.208	272.593	36.386

Si evidenzia che il valore nominale dei crediti per contributi da ricevere è prudenzialmente rettificato da un fondo svalutazione di euro 62.962 appositamente stanziato nel corso del precedente esercizio, per fronteggiare i rischi di perdite legate a presunte rideterminazioni dei contributi deliberati dai vari enti a favore della nostra associazione in relazione alle minori attività svolte dall'associazione stessa. Il credito per "costi anticipati" si riferisce al canone di locazione dell'ufficio amministrativo relativo al I trimestre 2022 pagato anticipatamente.

Attivo circolante - Disponibilità liquide

SALDO AL 31/12/2021	13.572
SALDO AL 31/12/2020	51.147
VARIAZIONI	-37.575

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a euro 13.572 (euro 51.147 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Depositi bancari e postali			
	saldo iniziale	saldo finale	variazione
Banco BPM	48.106	4.001	-44.105
Banca Prossima c/c 79427	2.508	8.896	6.388
totale	50.614	12.897	-37.717
denaro e valori in cassa			
	saldo iniziale	saldo finale	variazione
cassa in euro	533	675	142
totale	533	675	142

Ratei e risconti attivi

SALDO AL 31/12/2021	141
SALDO AL 31/12/2020	131
VARIAZIONI	10

I ratei e risconti attivi sono pari a euro 141 (euro 131 nel precedente esercizio).
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Risconti attivi			
	saldo iniziale	saldo finale	variazione
risconti attivi	131	141	10
totale	131	141	10

Composizione dei risconti attivi:

- quota costo di competenza 2022 premi assicurativi euro 81;
- quota costo di competenza 2022 manutenzione Data Base euro 16;
- quota costo di competenza 2022 spese varie euro 9;
- quota costo di competenza 2022 canoni di noleggio euro 35.

Patrimonio Netto

SALDO AL 31/12/2021	40.668
SALDO AL 31/12/2020	13.825
VARIAZIONI	26.843

Il patrimonio netto alla chiusura dell'esercizio ammonta a euro 40.668 ed evidenzia una variazione in incremento di euro 26.743 rispetto all'esercizio precedente.

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

Patrimonio Netto			
	saldo iniziale	saldo finale	variazione
PATRIMONIO LIBERO			
1) Risultato gestionale esercizio in corso	6.568	26.843	20.275
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	7.257	13.825	6.568
3) Riserve statutarie	0	0	0
FONDO DI DOTAZIONE DELL'ENTE	0	0	0
PATRIMONIO VINCOLATO	0	0	0
1) Fondi vincolati destinati da terzi	0	0	0
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	0	0	0
totale	13.825	40.668	26.843

TFR

SALDO AL 31/12/2021	820
SALDO AL 31/12/2020	1.284
VARIAZIONI	-464

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi euro 820.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	
	saldo iniziale
saldo iniziale	1.284
accantonamenti dell'esercizio	1.308
utilizzi dell'esercizio	-1.767
imposta sostitutiva rivalutaz. TFR	-5
altri movimenti dell'esercizio	0
saldo finale	820
variazioni dell'esercizio	-464

Comprende le quote degli aventi diritto; alla fine dell'anno l'Associazione aveva alle proprie dipendenze n. 2 persone con contratto di lavoro subordinato.

Debiti

SALDO AL 31/12/2021	275.240
SALDO AL 31/12/2020	295.431
VARIAZIONI	-20.190

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi euro 275.240 (euro 295.431 nel precedente esercizio) e sono esigibili per euro 245.240 entro l'esercizio successivo e per euro 30.000 oltre l'esercizio successivo.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

debiti verso banche			
	saldo iniziale	saldo finale	variazione
Banche c/competenze da liquidare	1.413	1.956	543

Banca Prossima c/c 79782	84.700	59.392	-25.308
Finanziamento BPM	30.000	30.000	0
totale	116.113	91.348	-24.765
debiti verso fornitori			
	saldo iniziale	saldo finale	variazione
Fornitori	32.493	66.924	34.430
Fornitori c/anticipi	0	-258	-258
Fatture da ricevere	23.715	21.639	-2.075
Note di credito da ricevere	0	-3.051	-3.051
totale	56.208	85.254	29.047
debiti tributari			
	saldo iniziale	saldo finale	variazione
Erario c/ritenute passive su compensi	10.460	11.324	865
Erario c/ritenute passive su retribuzioni	0	382	382
Erario c/ires	0	0	0
totale	10.460	11.706	1.247
debiti v/istit. di previd. e sic. sociale			
	saldo iniziale	saldo finale	variazione
Debiti verso inps	2.248	2.417	169
Debiti verso inail	0	18	18
totale	2.248	2.435	187
altri debiti			
	saldo iniziale	saldo finale	variazione
Debiti v/amministratore per finanz.	109.383	80.000	-29.383
Debiti v/amministratore per finanz.	0	176	176
Debiti per utilizzo carta di credito	105	1.651	1.546
Ricavi anticipati	0	0	0
debiti v/dipendenti per ratei	0	721	721
debiti v/dipendenti	915	1.948	1.033
totale	110.403	84.496	-25.907

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza:

	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	oltre 5 anni	totale
debiti verso banche	61.348	30.000	0	91.348
debiti verso fornitori	85.254	0	0	85.254

debiti tributari	11.706	0	0	11.706
debiti v/istit. di previd. e sic. sociale	2.435	0	0	2.435
altri debiti	84.496	0	0	84.496
totale	245.240	30.000	0	275.240

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie:

	debiti non assist. Da garanzie reali	debiti assist. Da garanzie reali	totale
debiti verso banche	91.348	0	91.348
debiti verso fornitori	85.254	0	85.254
debiti tributari	11.706	0	11.706
debiti v/istit. Di previd. E sic. Sociale	2.435	0	2.435
altri debiti	84.496	0	84.496
totale	275.240	0	275.240

Ratei e risconti passivi

SALDO AL 31/12/2021	3
SALDO AL 31/12/2020	1.697
VARIAZIONI	-1.694

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi euro 3.

Sono rappresentati esclusivamente dalla quota di interessi passivi maturati sul finanziamento Banco BPM.

Informazioni sul Conto Economico

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 compongono il Conto economico.

Il Conto economico è 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 quella 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 è stata attuata ed il criterio classificatorio utilizzato è quello per natura.

Valore della produzione

SALDO AL 31/12/2021	350.743
SALDO AL 31/12/2020	375.662
VARIAZIONI	-24.919

Il valore della produzione al 31/12/2021 ammonta ad euro 350.743 e rispetto all'esercizio precedente ha registrato un decremento di euro 24.919.

Ricavi delle vendite e prestazioni			
	31/12/2021	31/12/2020	variazione
vendite di biglietti/ingressi	1.759	11.735	-9.976
vendite di gadget	0	0	0
prestazioni di servizi	7.678	27.657	-19.979
somministrazioni	0	879	-879
ricavi per manifestazioni	0	0	0
ricavi per noleggi	0	500	-500
servizi pubblicitari/sponsorizzazioni	39.850	24.864	14.987
quote associative	45	250	-205
totale	49.332	65.884	-16.552
Altri ricavi e proventi			
	31/12/2021	31/12/2020	variazione
abbuoni attivi	0	0	0
arrotondamenti attivi	2	0	1
altri ricavi e proventi	221	325	-104
erogazioni liberali	16.400	4.504	11.896
sopravvenienze attive	2.924	8.080	-5.156
storno f.do svalutazione crediti per contr. da ric.	4.434	0	4.434
proventi 5 per mille	2.409	3.890	-1.480
contributi in conto esercizio COVID	20.349	0	20.349
contributi in conto esercizio	254.672	292.979	-38.307
totale	301.411	309.779	-8.368

I ricavi di vendita dei prodotti 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 49.332.

I ricavi non finanziari, riguardanti l'attività accessoria sono stati iscritti alla voce A.5) ed ammontano ad euro 301.411; in particolare si evidenziano i contributi in conto esercizio per euro 254.672, i contributi in conto esercizio concessi in relazione alla pandemia COVID per euro 20.349, le

erogazioni liberali ricevute per euro 16.400, le sopravvenienze attive di gestione per euro 2.924, e lo storno del fondo svalutazione crediti per contributi da ricevere per euro 4.434 .

Costi della produzione

SALDO AL 31/12/2021	318.953
SALDO AL 31/12/2020	365.315
VARIAZIONI	-46.362

I costi della produzione al 31/12/2021 ammontano ad euro 318.953 e rispetto all'esercizio precedente hanno registrato un decremento di euro 46.362; la tabella che segue dettaglia i costi della produzione:

per materie prime sussidiarie, di consumo e merci			
	31/12/2021	31/12/2020	variazione
materie prime per serv. somministr.	829	232	597
materiali di consumo e attrezzatura minuta	140	0	140
carburanti e lubrificanti	2.515	134	2.381
materiale pubblicitario	6.701	3.420	3.281
acquisto di gadget	0	121	-121
cancelleria e stampati	84	0	84
totale	10.269	3.906	6.363
per servizi			
	31/12/2021	31/12/2020	variazione
lavorazioni di terzi	0	0	0
consulenze tecniche	15.221	9.355	5.866
partecipazione a convegni/eventi/corsi	0	725	-725
servizi di vigilanza	0	979	-979
servizi pubblicitari	41.389	5.902	35.487
viaggi e trasferte	1.024	725	299
vitto e alloggio trasferte	0	0	0
servizi grafica/progettaz. grafica	6.702	6.279	423
servizi comunicazione/marketing	4.484	4.436	48
servizi coordinaz. / organizzaz. manifestaz.	19.231	0	19.231
servizi fotografici e di ripresa	2.872	0	2.872
assicurazione automezzi aziendali	300	212	88
manutenzione autovetture	2.020	0	2.020
manutenzioni varie	0	0	0
provvigioni passive	0	0	0
servizi vari	2.680	45.324	-42.645

spese di trasporto/spedizione	0	15	-15
servizi canale televisivo	0	0	0
servizio di catering	0	0	0
spese telefoniche	518	421	98
spese di riscaldamento	299	0	299
energia elettrica	176	0	176
servizi amministrazione/elaborazione dati	1.003	4.966	-3.963
servizi ufficio stampa	3.172	4.762	-1.590
consulenze legali	0	0	0
prestazioni collaboratori occasionali	53.471	56.473	-3.003
prestazione di professionisti	34.030	11.261	22.769
contributi Enpals	4.130	1.058	3.072
contributi Inps collaboratori occasionali	0	444	-444
rimborso spese collaboratori	8.829	3.299	5.530
assicurazioni varie	2.315	3.153	-838
spese di pulizia	397	136	261
spese emergenza covid-19	1.234	171	1.063
servizi bancari	2.401	2.670	-269
servizio ospitalità collaboratori	29.557	6.588	22.968
totale	237.452	169.355	68.097
per godimento beni di terzi			
	31/12/2021	31/12/2020	variazione
noleggi	5.953	48.404	-42.452
noleggi automezzi	468	721	-253
spese condominiali	60	0	60
affitti passivi	5.650	5.700	-50
totale	12.130	54.826	-42.695
per il personale			
	31/12/2021	31/12/2020	variazione
a) salari e stipendi			
salari e stipendi	19.567	19.446	120
b) oneri sociali			
contributi Inps	4.556	5.036	-480
contributi Inail	63	45	18
c) trattamento di fine rapporto			
trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	1.308	1.173	134
totale	25.493	25.700	-208
ammortamenti e svalutazioni			
	31/12/2021	31/12/2020	variazione

Ammortamento delle imm.ni immateriali			
amm.to spese di costituzione	236	236	0
amm.to marchi	67	67	0
Ammortamento delle imm.ni materiali			
amm.to impianti specifici	1.432	762	670
amm.to attrezzatura	358	0	358
amm.to mobili e arredi	221	111	110
amm.to macchine ufficio elettroniche	80	40	40
amm.to automezzi	103	103	0
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	0	67.396	-67.396
totale	2.496	68.714	-66.218
oneri diversi di gestione			
	31/12/2021	31/12/2020	variazione
spese di rappresentanza	1.071	400	671
libri e riviste	180	0	180
perdite su crediti	0	0	0
risarcimento danni	250	0	250
erogazioni liberali	1.750	2.000	-250
valori bollati	68	0	68
spese postali	52	2	50
imposta di registro	84	0	84
imposte e tasse diverse	5.150	5.570	-420
Tassa di proprietà autovettura	206	229	-23
diritti SIAE	11.846	3.647	8.199
spese non documentate	4.794	5.303	-509
sanzioni	416	1.103	-687
sopravvenienze passive	2.611	22.191	-19.579
iva indetraibile	0	0	0
spese varie	1.184	433	751
spese varie auto	0	86	-86
arrotondamenti passivi	1	0	1
abbuoni passivi	0	0	0
quote associative	1.450	1.850	-400
totale	31.113	42.814	-11.701

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 emerci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7). 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.

Proventi e oneri finanziari

SALDO AL 31/12/2021	-4.605
SALDO AL 31/12/2020	-3.398
VARIAZIONI	-1.208

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'associazione, 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 e sono dettagliati nella tabella che segue:

altri proventi finanziari			
	31/12/2021	31/12/2020	variazione
interessi attivi bancari	0	0	0
totale	0	0	0
interessi e altri oneri finanziari			
	31/12/2021	31/12/2020	variazione
interessi passivi c/c bancari	-4.451	-3.249	-1.202
interessi passivi mutui/finanziamenti	-152	-3	-149
commissioni mutui/finanziamenti	0	-75	75
interessi passivi v/erario	-3	-71	68
totale	-4.605	-3.398	-1.208

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.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso dell'esercizio in commento la società non ha rilevato nella voce A.5 del Conto economico, elementi di ricavo di entità o di incidenza eccezionali.

Nel corso dell'esercizio in commento la società ha rilevato nella voce B/C del Conto economico elementi di costo di entità o di incidenza eccezionali.

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. Le imposte sono rilevate secondo il principio di competenza.

Altre Informazioni

Lavoro volontario

Vengono di seguito riportate le informazioni relative alle attività di lavoro volontario nell'ente. L'associazione beneficia delle prestazioni a titolo gratuito di circa 30 volontari attivi.

Compensi agli organi sociali

Si evidenzia che non sono stati corrisposti compensi in denaro, in natura, o servizi di alcuna natura agli organi amministrativi.

Contratti stipulati con la pubblica amministrazione

Si evidenzia che nell'anno di riferimento non sono stati stipulati contratti con la pubblica amministrazione.

Contributi in conto esercizio

La tabella che segue riporta le informazioni riguardanti i contributi deliberati a favore dell'ente e di competenza dell'esercizio 2021

ENTE EROGATORE	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO 2021		
	INCASSATO	DA RICEVERE	TOTALE
FUS 2020 - maggior importo erogato	1.353	0	1.353
Comitato per L'Alpà 2021	0	11.000	11.000
CRT 2021	0	15.000	15.000
FUS 2021	29.307	15.780	45.086
BPM 2021	0	1.000	1.000
Comune di Novara (convenzione triennale)	25.000	25.000	50.000
CRT KIDS 2021	0	9.000	9.000
Regione Piemonte 2021	0	72.121	72.121
CPS Bando Art Waves 2021	0	40.000	40.000
Fondazione De Agostini	1.500		1.500
Stripe Technology Europe LTD	5.109		5.109
Comune di Novara - prog. Caserma Passalacqua	653		653
Consolato Generale Polonia	700		700
Comune di Novara - La Cultura Essenziale	2.150		2.150
	55.659	188.901	254.672

ENTE EROGATORE	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO 2021		
	INCASSATO	DA RICEVERE	TOTALE
Agenzia delle Entrate	15.814	0	15.814
Contributo D.M. 188 Cultura	4.535		4.535
	15.814	0	20.349

Lasciti senza contabilizzazione

Non sono presenti lasciti riguardo ai quali l'ente abbia ricevuto notifica ufficiale entro il termine dell'esercizio, ma per i quali, entro lo stesso termine, non sono ancora maturate le condizioni giuridico-contabili per potere procedere alla contabilizzazione e conseguente esposizione nel bilancio di esercizio.

Beni immobili utilizzati a titolo gratuito

Non sono presenti beni immobili utilizzati a titolo gratuito dall'ente per lo svolgimento delle proprie attività istituzionali.

Beni ricevuti a titolo gratuito per successiva distribuzione

Non sono presenti beni ricevuti a titolo gratuito per successiva distribuzione gratuita.

Beni ricevuti gratuitamente per successiva vendita in contanti

Non sono presenti beni ricevuti gratuitamente per successiva vendita in contanti.

Transazioni con le parti correlate

Si evidenzia che non sono intercorse transazioni con parti correlate.

Il Presidente