

GLOBUS ET LOCUS

Via Oldofredi, 23 – 20121 Milano

Codice fiscale 12464130157

*** * ***

*** * ***

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2018

*** * ***

*** * ***

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 chiude con un risultato positivo di € 6.152 ed il patrimonio netto dell'Associazione risulta positivo per € 30.623.

Il Bilancio, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili ed è redatto secondo principi di competenza economica e nel rispetto delle disposizioni di legge, ed in particolare, la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e gli oneri ed i proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza.

Si rammenta che l'Associazione svolge anche attività di tipo commerciale e che, come avvenuto negli anni passati, si è ritenuto opportuno redigere un'unica nota integrativa comprendente sia l'attività istituzionale che quella commerciale, con separata evidenza delle voci di conto economico relative a quest'ultima, ma, nella fattispecie, anche nel corso dell'esercizio 2018 l'Associazione non ha svolto alcuna attività ritenuta commerciale, salvo la vendita di pubblicazioni per complessivi €. 2.195 da parte del Centro AltreItalie.

Relativamente al bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 si riportano in dettaglio le seguenti voci:

STATO PATRIMONIALE

A T T I V O

Immobilizzazioni € **1.264**

Le immobilizzazioni alla fine dell'esercizio risultano pari ad € 1.264 e rispetto al precedente esercizio incrementano di € 1.264.

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite dalle spese notarili, pari ad € 1.896, sostenute nel corso del 2018 per la variazione dello Statuto, e sono ammortizzate per un periodo di tre esercizi.

Le immobilizzazioni materiali, costituite da mobili ed arredi, computer e macchine ufficio oltre che da impianti tecnici e beni inferiori ad € 516 risultano alla fine dell'esercizio completamente ammortizzate. Il valore complessivo dei costi storici è pari ad € 24.882.

Crediti € **36.275**

I crediti rispetto al precedente esercizio complessivamente decrementano di € 77.963 e sono costituiti da crediti verso clienti per la vendita delle pubblicazioni edite dal Centro Altre Italie per €. 275, rispetto ad € 238 del precedente esercizio, nonché da crediti verso associati per € 36.000 che si riferiscono alle quote associative di Unioncamere Lombardia per € 10.000, e dell'Università Cattolica per complessivi € 26.000. La quota di Unioncamere Lombardia è stata incassata in data 1 aprile 2019 mentre l'Università Cattolica alla data di redazione della presente non ha ancora provveduto al versamento, né sotto forma di servizi né in altra forma come stabilito all'articolo 4 dello Statuto della quota relativa all'anno 2017 mentre nel corso dell'anno ha provveduto al versamento della quota associativa 2016.

Disponibilità € **165.521**

Rispetto al precedente esercizio incrementano di € 30.377 e sono costituite dalle disponibilità di cassa e dalle disponibilità sulla carta di credito prepagata per complessivi € 1.708 e dai saldi dei conti correnti accesi presso Banca Intesa Sanpaolo e Banca Prossima per complessivi € 163.813.

Risconti attivi € **100**

Tale voce è costituita dai risconti sulle quote dell'Ordine dei giornalisti di Torino per il Centro Altre Italie.

P A S S I V O

Patrimonio € **30.623**

L'importo è determinato dalla somma algebrica del contributo al fondo di dotazione di € 25.823 erogato dalla Camera di Commercio di Milano, dalla Riserva costituita, ai sensi dell'art. 4 dello Statuto, dal versamento effettuato dalla Compagnia San Paolo di Torino per € 60.000, dai risultati degli esercizi precedenti negativi per complessivi € 61.354 e dal risultato del presente esercizio di € 6.152.

Debiti € **152.517**

Il valore complessivo dei debiti decrementa rispetto al passato esercizio di € 46.339.

La voce è composta dai seguenti valori:

Debiti verso fornitori € **57.438**

L'importo è costituito tanto da debiti verso fornitori sia per fatture ricevute, quanto per fatture e note da ricevere.

Debiti diversi € 3.269

L'importo è costituito dai debiti per rimborsi spese e rispetto al precedente esercizio tale voce incrementa di circa 700 euro.

Debiti verso enti previdenziali € 5.561

L'importo è costituito per € 6,82 dal debito verso INAIL e dal debito nei confronti dell'INPS per € 5.524,98 per i contributi relativi al personale dipendente ed ai collaboratori.

I contributi INPS sono stati regolarmente versati in data 16 gennaio 2018.

Debiti tributari € 11.528

L'importo è costituito dai debiti per IRAP e ritenute fiscali al netto dei crediti per IVA e per gli acconti d'imposta versati. Rispetto al precedente esercizio il valore complessivo incrementa di circa due mila euro.

Fondo TFR € 48.721

L'importo coincide con quanto maturato al 31 dicembre 2018 nei confronti dei dipendenti e rispetto al precedente esercizio incrementa di € 9.341.

Fondo rischi € 26.000

Il fondo rischi si riferisce alla quota associativa da parte dell'Università Cattolica per l'anno 2017 mentre è stata pagata nel corso dell'anno 2018 la quota relativa all'anno 2016.

Ratei e Risconti passivi € 20.020

Il valore dei ratei passivi, relativo alla 14ma mensilità dipendenti, a ferie non godute e ROL ed ai relativi contributi è in linea con i valori degli esercizi precedenti.

*** * *** * ***

CONTO ECONOMICO

R I C A V I

I ricavi nel corso dell'esercizio sono stati complessivamente pari ad € 403.292, e rispetto al precedente esercizio incrementano di € 72.206.

Nel dettaglio sono costituiti da:

Quote associative € **202.000**

L'importo complessivo delle quote associative, che rappresentano circa il 50% del totale dei ricavi.

In particolare, le quote associative sono state le seguenti:

Camera Commercio di Milano	26.000,00
Università Cattolica	26.000,00
Regione Lombardia	26.000,00
Unioncamere Lombardia	10.000,00
Comune di Milano	26.000,00
Compagnia San Paolo	26.000,00
Sea Spa	26.000,00
Istituto pugliese di ricerche (Regione Puglia)	26.000,00
Unioncamere Nazionale	10.000,00

L'Università Cattolica del Sacro Cuore di Milano nel corso del 2018 ha corrisposto la propria quota associativa sotto forma di servizi e competenze, ai sensi dell'art. 4 dello Statuto.

Ricavi – Centro Altreitalie € **142.195**

L'importo, che rappresenta circa il 35% dei ricavi complessivi dell'Associazione, evidenzia i ricavi di competenza dell'esercizio 2018 relativi all'attività del Centro Altreitalie, di cui € 140.000 costituiti dai contributi da parte della Compagnia San Paolo ed € 2.195 derivanti dalla vendita delle proprie pubblicazioni.

A fronte di questi ricavi il Centro Altre Italie ha comportato costi per € 155.198.

Ricavi – Progetto Italic € **40.000**

L'importo, che rappresenta circa il 10% dei ricavi complessivi dell'Associazione, è relativo ad un contributo da parte del Dott. Rodrigo Rodriguez a sostegno del ramo di attività. A fronte di questi ricavi i costi del progetto sono stati pari ad € 41.598.

Altri proventi € **19.097**

L'importo è costituito da rimborsi spese, da arrotondamenti attivi, da sopravvenienze attive e dal contributo del Ministero dei Beni Culturali di € 2.944,29.

C O S T I

I costi, pari complessivamente ad € 397.140, rispetto al precedente esercizio decrementano di circa 78.000 euro rispetto all'anno precedente.

Il dettaglio dei costi è il seguente:

Costi di struttura € **388.142**

I costi di struttura sono costituiti da:

Contributi in natura e servizi Università Cattolica € 26.000

Nel corso dell'anno 2018 l'Università Cattolica ha versato la propria quota associativa ai sensi dell'articolo 4 dello Statuto dietro prestazioni in natura e servizi.

Personale dipendente e collaboratori € 241.860

L'importo, pari a circa il 60% dei ricavi totali, diminuisce rispetto al precedente esercizio di circa 4 mila euro.

Costi per servizi € 105.603

L'importo si riferisce ai costi per servizi, utenze, spese amministrative, cancelleria, traduzioni e collaborazioni. Rispetto al precedente esercizio i costi per servizi complessivamente incrementano di oltre € 40.000 essendo ricompresa in questa voci i costi per il ramo di attività progetto italice.

Costi locali ufficio € 11.536

L'importo si riferisce ai costi relativi all'affitto dei locali del Centro Altre Italie per € 11.100 per la sede di Torino, mentre per la sede di Milano i locali sono dati in comodato dal socio Uniocamere Lombardia che dall'anno 2019 non verserà la quota associativa.

Oneri diversi € 2.511

L'importo si riferisce agli oneri diversi di gestione ed alle sopravvenienze. Il valore rispetto all'anno precedente decrementa di circa 54 mila euro in quanto in questa

voce nel 2017 erano ricompresi i costi per le diverse missioni svolte nel corso dell'anno compresa quelle effettuate a New York che sono costate all'Associazione oltre 50.000 euro.

<i>Ammortamenti</i>	€	632
---------------------	---	-----

Tale voce è costituita esclusivamente dagli ammortamenti dell'esercizio delle spese notarili per il cambio di Statuto.

Oneri tributari € **8.582**

Tale voce è costituita dall'IRAP determinata sul costo dei dipendenti e sulle collaborazioni.

Oneri finanziari € **417**

Gli oneri finanziari sono costituiti essenzialmente dagli oneri e dalle commissioni bancarie.

*** * *** * ***

IL PRESIDENTE

(Piero Bassetti)