

# TRAPARENTESI ONLUS

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA F. D'OVIDIO 6 - NAPOLI (NA)
Codice Fiscale	95142190636
Numero Rea	NA 1
P.I.	09290271213
Capitale Sociale Euro	0
Forma giuridica	ASS. ONLUS
Settore di attività prevalente (ATECO)	949990
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	10.650	0
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	420	540
III - Immobilizzazioni finanziarie	575	575
Totale immobilizzazioni (B)	995	1.115
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	284	319
esigibili oltre l'esercizio successivo	162.914	95.382
Totale crediti	163.198	95.701
IV - Disponibilità liquide	54.099	70.365
Totale attivo circolante (C)	217.297	166.066
Totale attivo	228.942	167.181
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	40.766	51.734
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	63.394	(10.967)
Totale patrimonio netto	105.440	42.047
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.454	1.621
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	55.469	38.964
esigibili oltre l'esercizio successivo	65.579	11.779
Totale debiti	121.048	50.743
E) Ratei e risconti	0	72.770
Totale passivo	228.942	167.181

## Conto economico

**31-12-2020 31-12-2019**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri	404.874	387.398
Totale altri ricavi e proventi	404.874	387.398
Totale valore della produzione	404.874	387.398
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
	3.054	9.660
7) per servizi		
	235.007	192.614
8) per godimento di beni di terzi		
	11.150	13.550
9) per il personale		
a) salari e stipendi	11.341	11.404
b) oneri sociali	33.469	30.478
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	837	835
c) trattamento di fine rapporto	837	835
Totale costi per il personale	45.647	42.717
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	120	3.050
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	120	3.050
Totale ammortamenti e svalutazioni	120	3.050
14) oneri diversi di gestione		
	46.472	136.470
Totale costi della produzione	341.450	398.061
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	63.424	(10.663)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	30	66
Totale interessi e altri oneri finanziari	30	66
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(30)	(66)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	63.394	(10.729)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	238
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	238
21) Utile (perdita) dell'esercizio	63.394	(10.967)

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

## Nota integrativa, parte iniziale

L'Associazione 'traparentesi' ONLUS, costituita in data 16 dicembre 2010, è un'associazione di Promozione Sociale ai sensi della Legge 383/00 ed è un Organismo Non Lucrativo di Utilità Sociale (ONLUS) ai sensi del D.Leg.vo 460/97.

### **Attività svolte**

In base allo Statuto, l'Associazione svolge prevalentemente attività sociale e di sviluppo locale nel campo dell'istruzione, della formazione e della tutela dei diritti civili. Destinatari principali di tali attività sono soggetti a rischio di esclusione sociale, minori e adulti sia italiani che stranieri, che vivono nel territorio della Regione Campania.

### **Agevolazioni fiscali**

L'Associazione di promozione sociale "TRAPARENTESI" ha ottenuto il riconoscimento di Onlus da parte dell'Agenzia delle Entrate dir. Regionale della Campania, risulta iscritta all'Anagrafe delle Onlus presso la direzione regionale Campania. Ad essa pertanto si applica lo speciale regime fiscale previsto dalle norme sopra indicate.

Alle donazioni delle persone fisiche si applica il regime previsto dall'art.15 co. 1 lettera i-bis del TUIR 917/86: per le erogazioni liberali in denaro, effettuate con mezzi di pagamento diversi dal denaro contante.

Alle donazioni delle imprese, sia individuali che societarie, si applica il regime previsto dall'art. 100, comma 2, lettera h del TUIR 917/86.

La documentazione dei versamenti effettuati deve essere tenuta a disposizione per eventuali controlli ed è costituita dal bollettino di conto corrente postale o dalla lettera di addebito della banca – Decreto Legislativo 9 luglio 1997, n. 241 art. 23.

Alle cessioni gratuite di beni da parte di imprese si applica il regime previsto dall'art.13 commi 2-3 e 4 del D.lgs.460/1997.

### **Criteri di formazione**

Il presente Bilancio è stato redatto in conformità alle disposizioni civilistiche ed ai principi contabili redatti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri; si è inoltre tenuto conto delle "Linee guida e schemi per la redazione del Bilancio di Esercizio degli Enti non profit" diffuse dall'Agenzia delle Onlus.

La rappresentazione delle voci di Bilancio rispetta gli schemi previsti dalla citata raccomandazione; il bilancio risulta costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Gestionale, dalla nota integrativa.

La presente nota integrativa costituisce pertanto, con lo stato patrimoniale ed il conto economico /gestionale, parte integrante del bilancio, risultando con essi un unico documento. La sua funzione è quella di illustrare le voci contenute negli schemi di stato patrimoniale e di conto economico, integrandone i dati sintetico-quantitativi e di fornire ulteriori elementi di valutazione.

### **Criteri di valutazione**

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

I dati della presente nota integrativa sono espressi in unità di euro e pertanto i prospetti e le tabelle che seguono sono stati integrati, per esigenze di quadratura dei saldi, con l'evidenziazione degli eventuali arrotondamenti necessari.

In ottemperanza a quanto previsto dal nuovo art. 2423 C.C., il bilancio d'esercizio, costituente un unico atto, è composto dai seguenti documenti:

- stato patrimoniale;
- conto economico/gestionale;
- nota integrativa.

Il presente bilancio è redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-*bis* C.C.

La funzione della presente nota integrativa è quella di illustrare le voci contenute negli schemi di stato patrimoniale e di conto economico, integrandone i dati sintetico-quantitativi e di fornire ulteriori informazioni utili alla corretta interpretazione del bilancio.

Vengono, inoltre, fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'associazione, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Il bilancio di esercizio è redatto con gli importi espressi in euro. Anche i dati della presente nota integrativa sono espressi in unità di euro, di conseguenza i prospetti e le tabelle che seguono sono stati integrati per esigenze di quadratura dei saldi, con l'evidenziazione degli eventuali arrotondamenti necessari.

## Principi di redazione

Il bilancio d'esercizio risulta conforme ai principi di redazione disposti dall'art. 2423-*bis* del C.C. In particolare, la valutazione delle voci è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività; nella rilevazione e rappresentazione dei fatti di gestione è stata data prevalenza alla sostanza dell'operazione o del contratto, anziché alla forma.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza, indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

### Struttura e contenuto del bilancio

In relazione alla struttura dello stato patrimoniale e del conto economico, in ottemperanza al disposto di cui all'art. 2423-*ter* del C.C., si segnala che:

- le voci di bilancio precedute da numeri arabi non risultano ulteriormente suddivise, né sono stati effettuati raggruppamenti delle stesse;
- non si è reso necessario aggiungere ulteriori voci rispetto a quelle previste dal codice civile;
- la natura dell'attività esercitata ha reso necessario procedere all'adattamento di alcuna voce di bilancio;
- agli importi delle voci del presente bilancio sono affiancati i corrispondenti importi relativi all'esercizio precedente.

## Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 C.C. e ai principi contabili nazionali.

**Immobilizzazioni immateriali**

Non presenti

**Immobilizzazioni materiali**

sono rappresentate da una macchina d'ufficio, da 2 pc un Notebook Lenovo e un Acer, da una scrivania con delle cassettiere e da altri beni di importo minimo.

**Immobilizzazioni finanziarie**

sono rappresentate da quote di partecipazione alla "Banca Etica"

**Leasing**

Non presenti

**Crediti**

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo al termine dell'esercizio. Il processo valutativo è realizzato con riferimento ad ogni posizione creditoria, tenendo conto di tutte le situazioni già manifestatesi o comunque desumibili da elementi certi e precisi che possano aver comportato una riduzione dei crediti stessi.

Sono rappresentati, per la maggior parte, da crediti verso finanziatori di progetti in corso di realizzazione.

**Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale sulla base dell'effettiva giacenza di cassa e delle risultanze degli estratti conto bancari e postali, opportunamente riconciliati.

**Ratei e risconti attivi e passivi**

I ratei e i risconti iscritti in bilancio si riferiscono a ricavi e costi la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla loro manifestazione finanziaria. Essi sono calcolati sulla base del principio di competenza, mediante la ripartizione temporale dei costi e ricavi comuni a due o più esercizi.

**Fondo TFR**

Il Fondo TFR è iscritto in conformità a quanto previsto dall'art. 2120 C.C. e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT. Il Fondo TFR così determinato rappresenta l'effettivo debito della società nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

**Debiti**

I debiti sono rilevati al loro valore nominale. Per la maggior parte sono rappresentati da debiti verso enti previdenziali e debiti erariali.

**Riconoscimento dei proventi**

I proventi iscritti in bilancio derivano da:

***Quote associative***

Le quote associative, che non vengono attribuite al Fondo di dotazione, sono attribuite all'esercizio in cui sono incassate.

***Proventi da raccolta fondi***

Non presenti in bilancio

***Acquisizione di lasciti***

Non presenti in bilancio

***Contributi da enti pubblici***

Non presenti in bilancio

***Contributi da privati***

Presenti in bilancio, in particolare nel conto economico.

Alcuni di essi sono stati attribuiti direttamente al nome del progetto.

***Contributo 5 per mille***

Presente nel bilancio con relativo prospetto contabile.

**Proventi e Oneri finanziari**

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Nell'esercizio testé chiuso e nei precedenti non risultano imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

### **Imposte sul reddito**

L'associazione nel corso del 2020 non ha svolto attività che hanno comportato l'applicazione del regime di tassazione.

## **Altre informazioni**

L'inizio dell'anno 2020 ha visto un'avversa congiuntura economico-sociale derivante dall'emergenza sanitaria Covid-19 che, anche se in misura ridotta, ancora perdura; tuttavia l'emergenza in parola non ha sortito effetti negativi sulla gestione associativa, più in particolare l'associazione ha aumentato i proventi rispetto all'esercizio 2019.

Con riferimento alla continuità dell'attività, l'organo amministrativo, eseguita un'analisi sull'andamento dei proventi e gli effetti sugli stessi derivanti dal perdurare della pandemia di Coronavirus alla data di redazione del presente documento ed un'analisi sui principali indicatori finanziari - capacità di fare fronte ai propri impegni sia per gli investimenti in corso sia per la normale operatività, sempre alla medesima data -, hanno ritenuto confermati i presupposti della continuità dell'associazione.

Quanto, infine, agli effetti conseguenti al perdurare anche per l'esercizio 2021 dell'emergenza sanitaria, poiché la situazione è in divenire e sempre in rapida evoluzione, non è possibile fornire una stima quantitativa, dotata del necessario grado di affidabilità richiesto per le informazioni da rendere in bilancio, in merito al potenziale impatto sulla situazione patrimoniale, finanziaria e sul risultato di gestione della ONLUS, che non si esclude possa essere stagnante, ma comunque, non in misura tale da compromettere la continuità associativa.

Gli effetti della pandemia non sono stati significativi per l'esercizio 2020 e potrebbero non essere significativi anche per l'esercizio 2021; infatti, nei primi mesi del nuovo anno vi sono stati segnali incoraggianti in termini di sviluppo del fatturato prodotto.

L'impatto della crisi economica derivante dal perdurare dell'emergenza sanitaria da Covid-19 sarà costantemente monitorato nella sua evoluzione, allo scopo di valutare ogni opportuno intervento allo scopo di mitigarne gli effetti.

## **Nota integrativa abbreviata, attivo**

Lo stato patrimoniale rappresenta la situazione patrimoniale e finanziaria dell'associazione. Nello stato patrimoniale sono indicate le attività, le passività e il patrimonio netto dell'associazione alla data di chiusura dell'esercizio. La classificazione degli elementi dell'attivo è effettuata principalmente sulla base del criterio di destinazione come disposto dall'articolo 2424-bis, comma 1. L'articolo 2424 codice civile prescrive uno schema obbligatorio, analitico e redatto in modo tale da evidenziare aggregati parziali. La forma dello stato patrimoniale è quella a sezioni sovrapposte, denominate rispettivamente Attivo e Passivo.

### **Immobilizzazioni**

Vengono di seguito fornite informazioni di dettaglio in merito all'aggregato B) Immobilizzazioni dello stato patrimoniale.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Vengono di seguito dettagliati i beni materiali.

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali.

	<b>Altre immobilizzazioni materiali</b>	<b>Totale Immobilizzazioni materiali</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	3.590	3.590
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.050	3.050
<b>Valore di bilancio</b>	540	540
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	120	120
<b>Totale variazioni</b>	(120)	(120)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	3.590	3.590
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.170	3.170
<b>Valore di bilancio</b>	420	420

Non si riscontrano variazioni rispetto al precedente esercizio sociale.

#### **Operazioni di locazione finanziaria**

La società non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

Di seguito vengono dettagliate le immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni, quotate o non quotate, in quanto immobilizzate sono valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specifico.

### Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Qui di seguito sono dettagliati i movimenti delle immobilizzazioni finanziarie costituite da partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi.

	Altri titoli
<b>Valore di inizio esercizio</b>	
Costo	575
Valore di bilancio	575
<b>Valore di fine esercizio</b>	
Costo	575
Valore di bilancio	575

Tali immobilizzazioni, già presenti l'anno precedente, sono rappresentate da quote di partecipazione alla "Banca Etica"

### Attivo circolante

Vengono di seguito fornite informazioni di dettaglio in merito all'aggregato C) Attivo circolante dello stato patrimoniale.

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono fornite informazioni di dettaglio relativamente ai crediti iscritti nell'attivo circolante.

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella tabella che segue è esposta l'analisi delle variazioni e delle scadenze dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	-	64	64	64	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	319	(99)	220	220	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	95.382	67.532	162.914	-	162.914
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>95.701</b>	<b>67.497</b>	<b>163.198</b>	<b>284</b>	<b>162.914</b>

Non risultano crediti verso clienti.

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso altri.

Descrizione	Importo
Crediti verso Enti previdenziali ed assistenziali	236
PROGETTO CATERINA	44.702
PROGETTO TIKIRI	11.592

Descrizione	Importo
PROGETTO SANT-HUB	49.371
PROGETTO SCUOLA VIVA 3	5.940
PROGETTO LAB-IN	12.362
PROGETTO FAMI IMPACT	25.961
PROGETTO WI-U	8.750
PROGETTO EMERGENZE EDUCATIVE	4.000
<b>Totale calcolato</b>	<b>162.914</b>

i crediti per progetti si riferiscono a progetti finanziati e/o cofinanziati da altre associazioni, fondazioni, enti pubblici e privati.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale sulla base dell'effettiva giacenza di cassa e delle risultanze degli estratti conto bancari e postali, opportunamente riconciliati.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	69.056	(15.658)	53.398
Denaro e altri valori in cassa	1.309	(608)	701
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>70.365</b>	<b>(16.266)</b>	<b>54.099</b>

Non sussistono fondi liquidi vincolati.

Il decremento è correlato ai flussi negativi derivanti dalla gestione delle attività legate ai progetti realizzati ed in corso di realizzazione.

### **Ratei e risconti attivi**

Non presenti.

## **Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto**

La classificazione delle voci del passivo è effettuata principalmente sulla base della natura delle fonti di finanziamento, ciò al fine di distinguere i mezzi propri da quelli di terzi.

### **Patrimonio netto**

Il fondo di dotazione alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad euro 1.280.

### **Variazioni nelle voci di patrimonio netto**

Con riferimento all'esercizio in chiusura di seguito vengono espone le variazioni delle singole voci costituenti il patrimonio netto.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	1.280	-	-		1.280
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	51.734	-	10.968		40.766
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	(10.967)	10.967	-	63.394	63.394
<b>Totale patrimonio netto</b>	42.047	10.967	10.968	63.394	105.440

### **Commento conclusivo: patrimonio netto**

Il patrimonio ammonta a 105.530 Euro. Il patrimonio netto è costituito dal risultato gestionale dell'esercizio in corso più i risultati degli esercizi precedenti e dal fondo dotazione.

Il patrimonio dell'Associazione non è distribuibile ai soci in base alle norme statutarie, e alle norme contenute nell'art.10 del D.Lgs. n.460 del 4 dicembre 1997 che disciplina le Organizzazioni non lucrative di utilità sociale. Lo schema di patrimonio netto, non espressamente previsto da norme statutarie, è stato redatto in base alle indicazioni fornite dalle Raccomandazioni approvate dalla Commissione aziende non profit del Consiglio Nazionale dei dottori commercialisti.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il Fondo TFR è iscritto in conformità a quanto previsto dall'art. 2120 C.C. e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT. Il Fondo TFR così determinato rappresenta l'effettivo debito della società nei confronti del lavoratore dipendente alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	1.621
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	833
<b>Totale variazioni</b>	833
<b>Valore di fine esercizio</b>	2.454

Il trattamento di fine rapporto corrisponde alla sommatoria dei debiti maturati alla fine dell'esercizio a favore di ciascun dipendente in rapporto all'anzianità conseguita

## Debiti

Di seguito vengono fornite informazioni di dettaglio relativamente ai debiti iscritti nel passivo dello stato patrimoniale. La riclassificazione dei debiti entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla loro scadenza contrattuale, tenendo conto anche di fatti ed eventi previsti nel contratto che possono aver determinato una modifica della scadenza originaria

### Variazioni e scadenza dei debiti

Di seguito sono fornite le informazioni relative alle variazioni e alla scadenza dei debiti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	-	27.871	27.871	27.871	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	-	352	352	352	-
<b>Debiti tributari</b>	7.585	(3.606)	3.979	3.979	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	16.752	(10.236)	6.516	6.516	-
<b>Altri debiti</b>	26.406	55.924	82.330	16.751	65.579
<b>Totale debiti</b>	50.743	70.305	121.048	55.469	65.579

I debiti v/banche accoglie il finanziamento richiesto dall'associazione per anticipazione su progetti programmati e non ancora liquidati dai finanziatori

La voce "Debiti tributari" accoglie:

- le ritenute irpef e le relative addizionali sui debiti verso dipendenti;
- le ritenute di lavoro autonomo occasionale.

I debiti verso gli istituti di previdenza e di sicurezza sociale accolgono principalmente i debiti verso l'INPS rilevati sulle retribuzioni, anche differite dei dipendenti e dei CO.CO.CO

Gli altri debiti si riferiscono:

- a retribuzioni da pagare per la parte entro l'esercizio successivo;
- a debiti serviti per il completamento dei progetti "Fami Passaparola" e "Luna del pomeriggio"

Di seguito viene fornito un dettaglio dei debiti verso fornitori.

Descrizione	Importo
<b>Fornitori di beni e servizi</b>	352
<b>Totale calcolato</b>	352

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali.

Di seguito viene fornito un dettaglio degli altri debiti

Descrizione	Importo
<b>Debiti verso amministratori o sindaci per emolumenti o altro</b>	213
<b>Debiti verso il personale per retribuzioni</b>	16.538
<b>Altri debiti ...</b>	65.579
<b>Totale calcolato</b>	82.330

Con riferimento alla data di chiusura i debiti verso altri sono costituiti principalmente da debiti verso il personale e CO.CO.CO. relativi al mese di dicembre e **da progetti che hanno generato un minor esborso rispetto a quanto ricevuto.**

## **Ratei e risconti passivi**

Di seguito è esposta in forma tabellare la composizione dei "Ratei e risconti passivi" nonchè la sua variazione nell'esercizio.

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

Il Conto Economico fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi che hanno contribuito a determinare il risultato di gestione.

I componenti positivi e negativi sono raggruppati in modo da fornire risultati intermedi significativi.

### **Valore della produzione**

Il Rendiconto gestionale è redatto nel rispetto della normativa civilistica, è conforme a quello suggerito dalla versione finale della Raccomandazione n° 1 “Documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle aziende non profit” approvata dalla Commissione aziende non profit del Consiglio Nazionale dei dottori commercialisti, che prevede l’esposizione ordinata di proventi ed oneri classificati per area gestionale ed il risultato gestionale determinato per contrapposizione di proventi ed oneri riferiti al periodo: tali proventi ed oneri sono rilevati al lordo senza compensazioni parziali. I valori del periodo sono comparati con gli stessi del periodo precedente.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione del valore della produzione.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
<b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	-	-	-
<b>Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti</b>	-	-	-
<b>Variazioni dei lavori in corso su ordinazione</b>	-	-	-
<b>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>	-	-	-
<b>Altri ricavi e proventi</b>	387.398	404.874	17.476
<b>Totale calcolato</b>	387.398	404.874	17.476

Con riguardo alle informazioni presentate nel prospetto precedente è possibile svolgere le seguenti considerazioni: gli altri ricavi sono rappresentati dai proventi per l'attività tipica dell'organizzazione e per la maggior parte si tratta di contributi ricevuti da soggetti pubblici e privati e destinati alla realizzazione dei progetti utili ai fini del perseguimento degli obiettivi di "mission" dell'associazione Traparentesi.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli altri ricavi e proventi.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
<b>Rimborsi spese</b>	2	-	-2
<b>Arrotondamenti attivi</b>	111	1.163	1.052
<b>Altri...</b>	387.285	403.474	16.189
<b>Sopravvenienze attive straordinarie</b>	-	238	238
<b>Totale calcolato</b>	387.398	404.875	17.477
<b>arrotondamento</b>	-	-1	-
<b>da bilancio</b>	387.398	404.874	-

Con riguardo alle informazioni presentate nel prospetto precedente è possibile svolgere le seguenti considerazioni: I proventi sono stati indicati per singolo progetto e non per singola voce di ricavo. Tale criterio di contabilizzazione è stato adottato a partire dall'esercizio anno 2018.

### **Costi della produzione**

Di seguito vengono dettagliati i costi relativi allo svolgimento delle attività associative analizzando le variazioni delle singole voci.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi della produzione.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9.660	3.054	-6.606
Per servizi	192.614	235.007	42.393
Per godimento di beni di terzi	13.550	11.150	-2.400
Per il personale	42.717	45.647	2.930
Ammortamenti e svalutazioni	3.050	120	-2.930
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-
Accantonamenti per rischi	-	-	-
Altri accantonamenti	-	-	-
Oneri diversi di gestione	136.470	46.472	-89.998
<b>Totale calcolato</b>	<b>398.061</b>	<b>341.450</b>	<b>-56.611</b>

Con riguardo alle informazioni presentate nel prospetto precedente è possibile svolgere le seguenti considerazioni: I costi sono stati indicati per singolo progetto e non per singola voce di costo. Quest'ultimo criterio di contabilizzazione è stato adottato a partire dall'esercizio 2018.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi d'acquisto materie prime, sussidiarie e di consumo.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Cancelleria	667	551	-116
Altri...	8.994	2.503	-6.491
<b>Totale calcolato</b>	<b>9.661</b>	<b>3.054</b>	<b>-6.607</b>
arrotondamento	-1	-	-
<b>da bilancio</b>	<b>9.660</b>	<b>3.054</b>	<b>-</b>

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi per servizi.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Trasporti e spedizioni	51	-	-51
Energia elettrica	710	581	-129
Acqua	58	36	-22
Spese telefonia fissa	250	674	424
Spese postali e di affrancatura	16	-	-16
Consulenze tecniche	6.343	-	-6.343
Spese legali e altre consulenze professionali	2.250	13.180	10.930
Pubblicità e promozione	2.551	3.798	1.247
Viaggi (ferrovia, aereo, auto ...)	1.638	2.812	1.174
Manutenzione e riparazione su beni propri	2.179	-	-2.179
Manutenzione e riparazione su beni di terzi	-	90	90
Compensi Co.Co.Co.	123.043	137.561	14.518
Assicurazioni varie	3.663	1.244	-2.419
Pedaggi e parcheggi autovetture	1	-	-1

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Prestazioni di terzi	34	635	601
Prestazioni occasionali	45.319	70.566	25.247
Spese per servizi bancari	242	232	-10
Spese varie	3.018	1.750	-1.268
Spese varie indeducibili	29	531	502
Spese per pulizia	1.220	1.319	99
<b>Totale calcolato</b>	<b>192.615</b>	<b>235.009</b>	<b>42.394</b>
arrotondamento	-1	-2	-
<b>da bilancio</b>	<b>192.614</b>	<b>235.007</b>	<b>-</b>

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi di godimento beni di terzi.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Affitti passivi e locazioni	13.550	11.150	-2.400
<b>Totale calcolato</b>	<b>13.550</b>	<b>11.150</b>	<b>-2.400</b>

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi del personale.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Salari	11.404	11.341	-63
Contributi INPS	28.906	32.664	3.758
Contributi INAIL	1.572	805	-767
Accantonamento fondo TFR	835	837	2
<b>Totale calcolato</b>	<b>42.717</b>	<b>45.647</b>	<b>2.930</b>

Con riguardo alle informazioni presentate nel prospetto precedente è possibile svolgere le seguenti considerazioni: I contributi Inps comprendono anche quelli relativi al costo sostenuto per i CO.CO.CO la cui voce di costo è inserita nei costi per servizi.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli ammortamenti e svalutazioni.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Ammortamento altri beni materiali	3.050	120	-2.930
<b>Totale calcolato</b>	<b>3.050</b>	<b>120</b>	<b>-2.930</b>

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli oneri diversi di gestione.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Valori bollati	2	2	-
Altre imposte e tasse deducibili	1.462	412	-1.050
Arrotondamenti passivi	257	294	37
Abbonamenti, libri, riviste, giornali	34	27	-7
Omaggi a clienti	858	-	-858
Altri	133.709	45.737	-87.972
Sopravvenienze passive straordinarie	147	-	-147
<b>Totale calcolato</b>	<b>136.469</b>	<b>46.472</b>	<b>-89.997</b>
arrotondamento	1	-	-
<b>da bilancio</b>	<b>136.470</b>	<b>46.472</b>	<b>-</b>

Con riguardo alle informazioni presenti nel prospetto precedente è possibile svolgere le seguenti considerazioni:

La voce "Altri" pari ad € 45.737,00 si riferisce al "ribaltamento" di costi in cui l'Associazione è "capofila di progetto", in altri termini riceve compensi da ribaltare ad aziende partner e quindi sono importi non di sua competenza. Di conseguenza, per garantire un bilancio corretto si è provveduto ad imputare questi cifre a costi.

## **Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate**

Di seguito vengono dettagliate le imposte correnti, differite ed anticipate.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

Di seguito vengono dettagliate informazioni diverse da quelle desumibili dal prospetto contabile.

Verranno dettagliate specifiche informazioni che si ritiene essere rilevanti.

Non sono stati stanziati compensi all'organo amministrativo.

### **Dati sull'occupazione**

Il numero medio dei dipendenti durante l'esercizio, ripartito per categoria, viene evidenziato nel seguente prospetto.

	Numero medio
Impiegati	1
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>1</b>

L'organico dell'associazione è composto da unica unità amministrativa assunta a tempo indeterminato Part-time.

Le spese relative ai costi del personale usato per la realizzazione dei progetti finanziati si riferiscono a contratti di collaborazione a progetto ed a lavori occasionali.

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Il progetto di rendiconto al 31/12/2020 che viene presentato all'esame e all'approvazione dell'assemblea degli associati si chiude con un avanzo di gestione di euro 63.483,84 che unitamente agli avanzi di gestione degli esercizi precedenti (al netto di disavanzi di gestione precedenti) rappresenta patrimonio libero per il completamento di progetti in corso e per nuovi progetti che si rendessero necessari per il perseguimento dello scopo associativo (mission).

## **Nota integrativa, parte finale**

Il presente rendiconto relativo all'esercizio 2020, composto da stato patrimoniale, rendiconto gestionale e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo completo, veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

NAPOLI (NA), lì 30/09/2021

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Luigi Maria Salerno