

SOZIALER BERATUNGSRING

Sede in Via Bottai 30

39100 Bolzano (BZ)

Codice Fiscale e Partita Iva: 01381330214

Nota integrativa abbreviata al bilancio chiuso il 31.12.2019

Premessa

Il nostro istituto chiude il bilancio al 31.12.2019 con un disavanzo di € 4.301,02.

Attività svolte

Il nostro istituto opera nel settore dei sindacati di lavoratori dipendenti.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

Il nostro istituto ha come ente promotore l'USAS – Unione Sindacati Autonomi Sudtirolesi.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) codice civile non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Criteri di valutazione

(Rif. Art. 2427, primo comma, n. 1, codice civile)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2019 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione così operata, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma – obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio – consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(Rif. art. 2423-bis, secondo comma, Codice civile)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 c. 4 e dell'art. 2423 bis c. 2 del Codice civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Nessuna iscrizione

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, determinate in base all'effettivo utilizzo nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- macchine elettroniche d'ufficio: 20%

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Nessuna iscrizione.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

Nessuna iscrizione.

Titoli

Nessuna iscrizione.

Partecipazione

Nessuna iscrizione.

Azioni proprie

Nessuna iscrizione

Fondi per rischi e oneri

Nessuna iscrizione.

Fondo TFR

L'ammontare di debito maturato verso i lavoratori dipendenti è calcolato in conformità alla vigente normativa ed ai contratti di lavoro, tenuto conto dell'applicazione delle opzioni connesse alla riforma del sistema di previdenza.

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile determinato in conformità alla vigente normativa fiscale.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Criteri di rettifica

Nessuno.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Nessun credito o debito espresso originalmente in valuta estera risulta iscritto in bilancio.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Gli impegni e le garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale.

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31.12.2018	Saldo al 31.12.2019	Variazioni
0	0	0

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31.12.2018	Saldo al 31.12.2019	Variazioni
2.262	1.697	(565)

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo. Si comunica che sui beni materiali non è stata effettuata alcuna rivalutazione di legge.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Nessuna iscrizione.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31.12.2018	Saldo al 31.12.2019	Variazioni
0	0	0

II. Crediti

Saldo al 31.12.2018	Saldo al 31.12.2019	Variazioni
169.197	189.197	20.000

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti				
Per crediti tributari				
Verso altri	189.197			189.197
Arrotondamento				
Totale	189.197			189.197

La ripartizione dei crediti al 31.12.2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, codice civile).

Crediti per area geografica	v/ministero	v/controllate	v/collegate	v/controll anti	Totale
Italia	189.197				189.197
Estero					
Fatture da emettere					
Crediti verso altri					
Totale	189.197				189.197

III. Attività finanziarie

Nessuna iscrizione

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31.12.2018	Saldo al 31.12.2019	Variazioni
202.355	21.362	(180.993)

Descrizione	31.12.2018	31.12.2019
Depositi bancari e postali	202.355	21.362
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa		
Arrotondamento		
Totale	202.355	21.362

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti attivi

Saldo al 31.12.2018	Saldo al 31.12.2019	Variazioni
24.148	152.634	128.486

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale, essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Trattasi di risconti attivi pluriennali.

Passività

A) Patrimonio netto

(Rif. Art. 2427, primo comma, nn: 4, 7 e 7-bis, codice civile)

Saldo al 31.12.2018	Saldo al 31.12.2019	Variazione
233.265	222.968	10.297

Descrizione	31.12.2018	Incrementi	Decrementi	31.12.2019
Capitale				
Riserva legale				
Riserva statutaria	60.965			60.965
Altre riserve				
Utili (perdite) portati a nuovo	135.364	36.936		172.300
Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	36.936		41.237	(4.301)
Totale	233.265	36.936	41.237	228.964

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, Codice civile)

Nessuna iscrizione

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, Codice civile)

Saldo al 31.12.2018	Saldo al 31.12.2019	Variazione
86.681	80.686	(5.995)

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, codice civile)

Saldo al 31.12.2018	Saldo al 31.12.2019	Variazioni
0	0	0

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, codice civile).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debito verso collegate				
Debiti verso banche				
Debiti verso fornitori				
Debiti tributari				
Debiti verso soci				
Debiti verso istituti di previdenza				
Altri debiti				
Arrotondamento				
Totale				

I “Debiti verso Fornitori” sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti di cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

Nei debiti tributari rilevano i debiti per ritenute d’acconto su redditi di lavoro autonomo, debito IVA e debiti verso l’Esattoria.

La ripartizione dei debiti al 31.12.2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, Codice civile).

Debiti per area geografica	v/fornitori	v/control late	v/collegate	v/cont rollanti	v/altri	Totale
Italia						
Totale						

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31.12.2018	Saldo al 31.12.2019	Variazioni
78.016	55.240	22.776

Conti d'ordine

Gli impegni sono iscritti al valore nominale.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31.12.2018	Saldo al 31.12.2019	Variazioni
791.276	879.670	88.394

Descrizione	31.12.2018	31.12.2019	Variazione
Finanziamento Ministero	160.000	180.000	20.000
Contributo Ente promotore	97.514	103.395	5.881
Altri proventi	81.140	3.988	(77.152)
Altri contributi	452.622	592.287	139.665
Totale valore della produzione	791.276	879.670	88.394

L'attività caratteristica è svolta nella sede di Bolzano (BZ).

B) Costi della produzione

Saldo al 31.12.2018	Saldo al 31.12.2019	Variazioni
745.345	878.773	133.428

Descrizione (Voce di Bilancio)	31.12.2018	31.12.2019	(Variazioni)
Per materie prime, sussidiarie,			

di consumo e di merci			
Per servizi	117.736	129.104	11.368
Per godimento di beni di terzi			
Per il personale			
a) Salari e stipendi	459.293	545.441	86.148
b) Oneri sociali	146.008	148.703	2.695
c) Trattamento di fine rapporto	7.071	0	(7.071)
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	4.412	2.426	(1.986)
Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	652	566	(86)
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
Per gli organi direttivi e di controllo			
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	10.173	46.538	36.365
Totale costi della produzione	745.345	872.778	127.433

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31.12.2018	Saldo al 31.12.2019	Variazioni
0	0	0

Descrizione	31.12.2018	31.12.2019	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti			

(interessi e altri oneri finanziari)	0	0	0
Utili (perdite) su cambi			
Totale	0	0	0

Informazioni Tributarie

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31.12.2018	Saldo al 31.12.2019	Variazioni
8.995	11.194	2.199

Imposte	Saldo al 31.12.2018	Saldo al 31.12.2019	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES			
IRAP	8.995	11.194	2.199
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Totale	8.995	11.194	2.199

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Fiscalità differita / anticipata

Nessuna iscrizione

Altre informazioni

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Nessuna iscrizione.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

Nessuna iscrizione.

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione

Nessuna iscrizione.

Informazioni sui patrimoni destinati ad uno specifico affare

Nessuna iscrizione.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che nell'anno 2019 ha ricevuto i seguenti contributi come da esposizione tabellare sottostante:

Soggetto erogante	Somma incassata	Data incasso	Causale
Provincia Autonoma di Bolzano C.F.: 00390090215	89.087	26.03.2019	Emissione DURP/ISEE
Provincia Autonoma di Bolzano C.F.: 00390090215	24.465	26.03.2019	Emissione DURP/ISEE
Ministero del lavoro e delle politiche sociali C.F.: 80237250586	121.690	18.04.2019	Prima anticipazione 2018
Provincia Autonoma di Bolzano C.F.: 00390090215	20.642	31.05.2019	Emissione DURP/ISEE
Provincia Autonoma di Bolzano C.F.: 00390090215	180.310	13.06.2019	Compenso per attività svolta
Provincia Autonoma di Bolzano C.F.: 00390090215	47.264	05.11.2019	Emissione DURP/ISEE
Provincia Autonoma di Bolzano C.F.: 00390090215	76.243	25.11.2019	Compenso per attività svolta
Ministero del lavoro e delle politiche sociali C.F.: 80237250586	42.298	06.12.2019	Seconda anticipazione 2018
Totale	601.999		

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Bolzano (BZ), 26. Aprile 2020

Il rappresentante legale
Egger Johann