

U.I.L.P.

UNIONE ITALIANA LAVORATORI PENSIONATI

Sede sociale: Roma - Via Po, 162

Cod. Fiscale 80223390586

NOTA INTEGRATIVA

AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO

AL 31/12/2019

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, è composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Nota Integrativa ed evidenzia un risultato gestionale positivo di euro 25.100.

La sua impostazione corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è conforme ai principi di redazione emanati dal CNDC nonché all'atto di indirizzo dell'Agenzia delle Onlus denominato "*Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci degli enti non profit*" e, laddove applicabili, ai criteri di valutazione civilistici di cui agli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile.

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

Nel corso dell'esercizio 2019 sono proseguite le iniziative rivolte a

sensibilizzare, promuovere e consolidare l'attività del Sindacato di categoria per la tutela, la difesa e la valorizzazione degli anziani, come elemento fondamentale per il miglioramento sociale.

CRITERI DI REDAZIONE

In conformità al disposto dell'art.2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio relativo chiuso al 31.12.2019 si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità delle attività istituzionali di UIL Pensionati;
- determinare i proventi e gli oneri nel rispetto della competenza temporale e, per alcune categorie, secondo un motivato criterio di cassa;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la chiusura dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio.

È stato rilevato che:

- non si è proceduto ad alcun raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Rendiconto Gestionale;
- non sono riscontrabili componenti dell'Attivo e del Passivo che ricadano sotto più voci dello schema.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

CRITERI DI VALUTAZIONE E PRINCIPI CONTABILI

I criteri di valutazione sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 Codice Civile. Si riportano, a seguire, i criteri di valutazione applicati nella formazione del bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2019:

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Tali valori sono stati iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale per la loro dimostrata utilità futura, in virtù della correlazione oggettiva tra i vantaggi futuri di cui gode la società e la ragionevole recuperabilità, considerando il principio della prudenza e, qualora questo decadesse, si valuterebbe una eventuale svalutazione.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e oneri di diretta imputazione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Il piano di ammortamento prevede quote sistematiche e costanti e tiene conto dell'utilizzo, della destinazione, delle dismissioni e della residua possibilità di utilizzazione di

ogni singolo bene.

Immobilizzazioni finanziarie

Sono iscritte al costo di acquisto e oneri di diretta imputazione e rettificcate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Crediti e debiti

I crediti sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzazione corrispondente al nominale, non ravvisandosi allo stato attuale alcuna svalutazione da operare.

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Fondi per rischi e oneri

Rappresentano passività di natura determinata, certe o probabili i cui valori sono iscritti sulla base della stima effettuata alla chiusura dell'esercizio.

Disponibilità liquide

Corrispondono al loro effettivo importo e sono state valutate al valore numerario.

Ratei e risconti

Rappresentano quote di costi e ricavi riferiti a due o più esercizi contabili e determinati secondo il principio della competenza economica.

Proventi e oneri

I proventi e gli oneri sono stati determinati secondo il principio di prudenza e di competenza economica e temporale.

Imposte correnti sul reddito

Le imposte sono iscritte sulla base di una realistica previsione degli oneri fiscali da assolvere in conformità alle disposizioni che dispongono:

- l’assoggettamento al calcolo dell’IRES per la presenza di un reddito fondiario;
- l’assoggettamento al calcolo dell’IRAP in base al metodo “c.d. retributivo”, in conformità alle disposizioni dettate dal D.Lgs. 15.12.97 n. 446.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO**IMMOBILIZZAZIONI****Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali ammontano, al netto dei fondi ad euro 43.377, sono costituite da: oneri pluriennali rivenienti dai costi sostenuti per spese legali e l'acquisto di software gestionali.

| B I Immobilizzazioni Immateriali | Valore al 31/12/2019 |
|---------------------------------------|-------------------------|
| Spese Software | 28.151 |
| Altri costi pluriennali | 15.226 |
| Totali Immobilizz. immateriali | 43.377 |

Immobilizzazioni materiali

Tale voce è iscritta nell'Attivo dello Stato Patrimoniale per euro 1.286.242 al netto del piano di ammortamento predisposto. Il valore più rilevante è costituito dagli immobili a destinazione strumentale per il normale svolgimento delle attività istituzionali dell'Associazione e delle sedi periferiche. Nel corso dell'esercizio 2019, l'Associazione ha acquisito un nuovo immobile sito in Roma, Via Po, 162, piano quarto, che ha generato l'incremento rispetto all'esercizio precedente. Il bene sarà oggetto di ristrutturazione nel corso dell'esercizio 2020 e destinato, successivamente, ad uso esclusivo dell'attività istituzionale. Il prospetto, di seguito riportato, evidenzia la composizione dei beni a fine esercizio, i movimenti intervenuti e le movimentazioni del fondo di ammortamento:

| BII) Immobilizzazioni Materiali | Costo Storico | Fondo amm. 31/12/18 | Acquisti dell'esercizio | % | Ammortam. dell'eserciz. | Valore al 31/12/19 |
|---|----------------|------------------------|----------------------------|----|----------------------------|-----------------------|
| Fabricati | 832.145 | 832.145 | 1.259.283 | - | - | 1.259.283 |
| Altri beni | 32.722 | 3.933 | 3.595 | 20 | 5.425 | 26.959 |
| Totali Immobilizz. materiali | 864.868 | 836.078 | 1.262.878 | | 5.425 | 1.286.242 |

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie iscritte all'Attivo dello Stato Patrimoniale sono costituite da titoli in portafoglio detenuti presso Assicurazioni Generali SpA. L'incremento rilevato è riveniente dall'effetto di nuovi contratti sottoscritti e da interessi attivi maturati da cedole scadute e reinvestite.

La voce è iscritta nell'Attivo dello Stato Patrimoniale per euro 619.577.

ATTIVO CIRCOLANTE

Il valore complessivo ammonta a euro 1.272.839 ed è così composto:

Crediti

Il valore complessivo dei crediti, iscritto nell'Attivo dello Stato Patrimoniale, è iscritto per euro 56.646, così costituito:

| VOCE | DESCRIZIONE | 31/12/2018 | AUMENTI | DIMIN. | 31/12/2019 |
|---------------|-------------------------|---------------|---------------|----------|---------------|
| C II) | CREDITI: | | | | |
| 1) | ES.ENTRO ES. SUCCESSIVO | | | | |
| | CREDITI TRIBUTARI | 0 | 760 | 0 | 760 |
| | ALTRI CREDITI | | | | |
| | DEPOSITI CAUZIONALI | 0 | 15.585 | 0 | 15.585 |
| | ACCONTI A DIPENDENTI | 3.012 | 16.888 | 0 | 19.900 |
| | ALTRI CREDITI | 14.942 | 5.459 | 0 | 20.401 |
| | TOTALE | 17.954 | 38.691 | 0 | 56.646 |

Disponibilità liquide

Sono iscritte in bilancio per euro 1.216.193 risultano così composte:

| VOCE | DESCRIZIONE | 31/12/2018 | AUMENTI | DIMIN. | 31/12/2019 |
|--------------|--------------------------------|------------------|----------|------------------|------------------|
| C IV) | DISPONIBILITA' LIQUIDE: | | | | |
| | - C/C BANCARI | 2.384.674 | | 1.578.263 | 806.411 |
| | - C/C POSTALE | 417.189 | | 10.533 | 406.656 |
| | - CASSA | 4.558 | 0 | 1.431 | 3.127 |
| | TOTALE | 2.806.420 | 0 | 1.590.227 | 1.216.193 |

La voce c/c bancari iscritta per euro 806.411 si riferisce al saldo dei conti correnti, al 31.12.2019, in essere con Crédit Agricole e Banca Generali.

La voce c/c postale, iscritta per euro 406.656, si riferisce al saldo al 31.12.2019 del conto aperto con Banco Posta.

Il saldo della cassa contante, alla chiusura dell'esercizio è pari ad euro 3.127.

RATEE RISCONTI ATTIVI

La voce, alla chiusura dell'esercizio, presenta un saldo di euro 997, come

segue:

| VOCE | DESCRIZIONE | 31/12/2018 | AUMENTI | DIMIN. | 31/12/2019 |
|-----------|-------------------------------|------------|------------|----------|------------|
| D) | RATEE RISCONTI ATTIVI: | | | | |
| | - Assicurazioni | 0 | 847 | 0 | 847 |
| | - Fitti passivi | 0 | 150 | | 150 |
| | TOTALE | 0 | 997 | 0 | 997 |

PASSIVO**PATRIMONIO NETTO**

Il Patrimonio netto alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 2.761.327 il prospetto che segue ne riepiloga le voci e le variazioni avvenute:

| VOCE | DESCRIZIONE | 31/12/2018 | AUMENTI | DIMIN. | 31/12/2019 |
|------------|-----------------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| A) | PATRIMONIO NETTO: | | | | |
| I | FONDO DI DOTAZIONE | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II | PATRIMONIO VINCOLATO | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III | PATRIMONIO LIBERO | | | | |
| 2) | ALTRE RISERVE | 2.668.569 | 67.658 | 0 | 2.736.227 |
| IV | AVANZO D'ESERCIZIO | 67.658 | 25.100 | 67.658 | 25.100 |
| | TOTALE | 2.736.227 | 92.758 | 67.658 | 2.761.327 |

FONDO PER RISCHI E ONERI

Il fondo rischi esposto nel Passivo dello Stato Patrimoniale è iscritto per euro 192.488 e sono costituiti come segue:

| VOCE | DESCRIZIONE | 31/12/2018 | AUMENTI | DIMIN. | 31/12/2019 |
|-----------|--|----------------|----------|----------------|----------------|
| B) | FONDI PER RISCHI E ONERI | | | | |
| 1 | F.do accantonamento spese Congresso U.I.L.P. | 90.000 | 0 | 0 | 90.000 |
| 2 | F.do accantonamento informatizzazione | 100.000 | 0 | 15.224 | 84.776 |
| 3 | F.do accantonamento rischi su crediti | 90.000 | 0 | 90.000 | 0 |
| 4 | Altri Fondi | 110.000 | | 92.288 | 17.712 |
| | TOTALE | 390.000 | 0 | 197.512 | 192.488 |

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO**SUBORDINATO**

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 singoli dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio e presenta un valore pari ad euro 44.334.

DEBITI

Ammontano complessivamente ad euro 224.883, sono iscritti al loro valore nominale. Si compongono come segue:

| VOCE | DESCRIZIONE | 31/12/2018 | AUMENTI | DIMIN. | 31/12/2019 |
|------|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| D) | DEBITI: | | | | |
| | D) ES.ENTRO ES. SUCCESSIVO | | | | |
| | VERSO FORNITORI | 198.384 | 93.268 | 198.384 | 93.268 |
| | VS ERARIO PER RITENUTE | 38.481 | 43.748 | 38.481 | 43.748 |
| | VS ERARIO PER IMPOSTE DIRETTE A SALDO | 0 | 2.651 | 0 | 2.651 |
| | VS. IST. PREVIDENZ. | 46.564 | 55.381 | 46.564 | 55.381 |
| | VERSO BANCHE | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | DEBITI VS ALTRI | 27.746 | 29.835 | 27.746 | 29.835 |
| | TOTALE | 311.175 | 224.883 | 311.175 | 224.883 |
| | II) ES.OLTRE ES. SUCCESSIVO | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | TOTALE DEBITI | 311.175 | 224.883 | 311.175 | 224.883 |

I debiti verso fornitori, iscritti per euro 93.268, si riferiscono a costi relativi alla gestione dell'esercizio corrente, il cui pagamento si è verificato nel primo periodo dell'esercizio 2020.

I debiti verso l'Erario per ritenute IRPEF sono iscritti per euro 43.748 e i debiti verso Istituti Previdenziali per euro 55.381, si riferiscono a ritenute e contributi relativi al periodo di Dicembre 2019 dovuti a fronte delle collaborazioni e del lavoro dipendente in corso e perfezionati alla loro naturale scadenza.

I debiti per imposte dirette, pari a euro 2.651, sono relativi al saldo

dell'IRES e dell'IRAP, al netto degli acconti versati, dovuto per l'anno di imposta 2019.

I debiti verso altri, iscritti per euro 29.835, sono inerenti al debito esistente verso la Previdenza Cooperativa, fondo previdenziale complementare, il cui versamento è perfezionato in coincidenza con la sua ordinaria scadenza nell'esercizio 2020.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DI CONTO ECONOMICO

Le movimentazioni del Rendiconto Gestionale sono indicate in dettaglio nelle tabelle che seguono.

PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE

Il valore dei proventi da attività istituzionali è così composto:

| DESCRIZIONE | 31/12/2019 | 31/12/2018 | VARIAZIONE |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| A1) CONTRIBUTI | | | |
| A 1.2) CONTRIBUTI E QUOTE INPS | 27.319.312 | 25.675.102 | 1.644.210 |
| A 1.3) ALTRI CONTRIBUTI | 174.798 | 86.739 | 88.059 |
| A 1.5) ALTRI PROVENTI | 27.810 | 0 | 27.810 |
| TOTALE | 27.521.920 | 25.761.841 | 1.760.079 |

I proventi derivanti dallo svolgimento delle attività istituzionali ammontano ad euro 27.319.312. L'ammontare complessivo è da considerarsi al netto degli oneri di riscossione che gli Enti previdenziali trattengono al momento dell'erogazione.

I contributi residuali sono iscritti per un valore di euro 174.798, e sono costituiti da erogazioni ricevute da tesserati e da altri Enti nazionali.

I ricavi non finanziari, iscritti alla voce Altri proventi, ammontano ad euro 27.810.

ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE

Sono iscritti per complessivi euro 27.429.700 e si compongono come di seguito esposto:

| DESCRIZIONE | 31/12/2019 | 31/12/2018 | VARIAZIONE |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| ACQUISTO MATERIALI | 47.889 | 60.610 | -12.721 |
| ONERI PER SERVIZI | 25.660.992 | 23.814.320 | 1.846.672 |
| ONERI PER IL PERSONALE OPERATIVO | 1.613.941 | 1.556.801 | 57.140 |
| GODIMENTO BENI TERZI | 12.681 | 11.484 | 1.197 |
| AMMORTAMENTO | 16.269 | 2.612 | 13.657 |
| ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 77.928 | 182.162 | -104.234 |
| TOTALE | 27.429.700 | 25.627.989 | 1.801.711 |

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

I proventi finanziari e oneri finanziari si compongono come segue:

| DESCRIZIONE | 31/12/2019 | 31/12/2018 | VARIAZIONE |
|-----------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| PROVENTI FINANZIARI | 7.603 | 0 | 7.603 |
| TOTALE PROVENTI FINANZIARI | 7.603 | 0 | 7.603 |
| ONERI FINANZIARI | | | |
| INTERESSI PASSIVI BANCARI | 0 | 0 | 0 |
| ONERI BANCARI E POSTALI | 13.008 | 11.142 | 1.866 |
| ALTRI ONERI FINANZIARI | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE ONERI FINANZIARI | 13.008 | 11.142 | 1.866 |

I proventi finanziari, iscritti a bilancio per euro 7.603, sono composti dal risultato positivo delle operazioni di investimento delle cedole e dai rimborsi dei titoli. Gli oneri bancari e postali presentano un valore pari ad euro 13.008 ed indicano il valore complessivo dei costi bancari sostenuti nel corso dell'esercizio 2019 per depositi bancari e postali in essere.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Le imposte correnti calcolate, iscritte a bilancio, ammontano ad euro 61.715, e sono ripartite come segue:

| DESCRIZIONE | 31/12/2019 | 31/12/2018 | VARIAZIONE |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| IRES DELL'ESERCIZIO | 5.915 | 4.135 | +1.780 |
| IRAP DELL'ESERCIZIO | 55.800 | 50.916 | +4.884 |
| TOTALE IMPOSTE CORRENTI | 61.715 | 55.051 | +6.664 |

ALTRE INFORMAZIONI

L'Unione Italiana Lavoratori Pensionati vanta una presenza capillare su tutto il territorio nazionale, articolata in differenti sedi periferiche.

UIL Pensionati svolge un ruolo essenziale dal punto di vista sociale ed economico, un vero e proprio presidio sociale rivolto in particolar modo a valorizzare la parte dei lavoratori pensionati e anziani, affinché possano contribuire ad un miglioramento dell'andamento della società dal punto di vista culturale, economico, sociale e politico.

L'Associazione ha impiegato, nel corso dell'esercizio 2019, n. 8 collaboratori e n. 23 dipendenti, di cui n. 1 con contratto di lavoro a tempo determinato e n. 22 unità con contratto di lavoro a tempo indeterminato.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica di UIL Pensionati, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili e si chiude con un avanzo di gestione pari a euro 25.100 che Vi proponiamo di destinare a nuovo tra le "Altre Riserve", allocate alla voce AIII 2) del Patrimonio Netto.

Il Legale Rappresentante
(Carmelo Barbagallo)