

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL BILANCIO a.s. 2019-2020

PREMESSA

Il presente bilancio è formato, in ottemperanza alle disposizioni Statutarie di Uisp Nazionale e da Regolamenti in materia:

- dalla presente relazione illustrativa;
- dalla Situazione Patrimoniale e dal Conto Economico comparati con l'anno sportivo precedente (Allegato A);
- dal bilancio riclassificato per centri di costo (Allegati B e B1);
- dall'elenco inventariale dei cespiti (Allegato C);
- dallo schema Nazionale di Bilancio sintetico riclassificato comparato sia con il preventivo sia con l'esercizio precedente (Allegato D);
- ultimo bilancio approvato dell'azienda controllata Ser.Am UISP srl (Allegato E).

Il Comitato Regionale Toscana Aps, per la redazione dei Bilanci di cui sopra ne utilizza il piano dei conti e la riclassificazione per centri di costo deliberati dal Consiglio Nazionale Uisp.

Il sistema contabile viene adottato nel pieno rispetto dei principi della contabilità economico-patrimoniale e in osservanza delle norme di legge e dei principi contabili nazionali che regolano in materia di bilancio d'esercizio.

Si è provveduto alla corretta registrazione, di tutte le transazioni economiche, finanziarie e patrimoniali su base di documentazione probante e secondo competenza, nelle scritture contabili per condurre alla formazione del Bilancio d'Esercizio anno sportivo 2019/2020 (periodo 1 settembre 2019-31 agosto 2020) e per il corretto assolvimento degli obblighi fiscali tenuto conto che il Comitato opera, per opzione, in regime agevolato L. 398/91.

Nell'allegato B) si riporta il preventivo 2019-2020 così come deliberato dal Consiglio in raffronto con i dati del consuntivo 2019-2020. Nell'allegato B1) il presente bilancio viene rappresentato in base ad unità organizzative che nel 1° e 2° livello rispettano lo schema nazionale uniforme per tutti i Comitati mentre per i livelli successivi, definiti in base a settori o governance in rappresentazione di aggregati di costo/ricavo, vengono utilizzati per una rilevazione più analitica sia riguardo ai settori di attività che per le unità organizzative.

Pertanto i criteri di valutazione e di aggregazione delle voci contabili esposte nel presente Bilancio tengono conto sia delle disposizioni Statutarie e di Regolamento Uisp sia delle normative di legge in materia e si possono sintetizzare come segue:

- la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività;

- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio di competenza e sono stati inclusi anche se conosciuti dopo la data di chiusura del 31/08/2020;
- le immobilizzazioni materiali ed immateriali sono iscritte al costo originario o di acquisizione. Per le immobilizzazioni materiali i cespiti acquistati nell'esercizio sono stati ammortizzati al 50% delle rispettive aliquote di tipologia;
- per le quote di ammortamento sono state applicate le aliquote previste per le specifiche tipologie dei cespiti secondo le attuali disposizioni di legge, con l'eccezione delle macchine da ufficio ed elettroniche in genere, soggette a veloce obsolescenza, su cui si è effettuato l'ammortamento anticipato. Per le *Manutenzioni pluriennali* è stato previsto l'ammortamento per un arco temporale di cinque anni mentre i *Lavori di ristrutturazione* dell'immobile seguono il medesimo ammortamento dell'immobile stesso (3%);
- per i cespiti con valore di capitalizzazione uguale o inferiore ad euro 516,45 abbiamo provveduto ad ammortizzare il 100%;
- nelle immobilizzazioni finanziarie sono stati allocati i crediti immobilizzati per partecipazioni e prestiti aventi natura strategica e/o durevole;
- i crediti sono iscritti al valore di presunta realizzazione, eventualmente rettificati dall'apposito fondo rischi su crediti per quegli importi ritenuti di difficile realizzo;
- le disponibilità liquide sono esposte al valore coincidente con il saldo di cassa e dei c/c bancari e postali al 31.08.2020;
- i debiti sono iscritti al loro valore nominale;
- le voci rettificate rappresentate dai ratei e dai risconti sono tali da riflettere la competenza economica e temporale dei costi e dei ricavi dell'esercizio in chiusura e pertanto in detto gruppo sono riportati unicamente, costi e ricavi per le quote proporzionali di competenza;
- nel fondo rischi futuri eventuali costi certi nell'esistenza ma incerti nell'ammontare.
- nel fondo altri accantonamenti eventuali fondi vincolati destinati da delibere per particolari utilizzi di attività.
- il debito per trattamento di fine rapporto evidenzia l'accantonamento effettuato per i lavoratori dipendenti in osservanza della normativa e dei contratti vigenti.

La presente nota illustrativa è stata compilata tenendo conto delle informazioni note alla data del 31 dicembre 2020.

Fatti di rilievo avvenuti durante l'esercizio: Emergenza epidemiologica Covid-19

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico.

Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa ha avuto e potrà avere sull'andamento del ns rendiconto.

Nello specifico, il ns Comitato, livello dell'Ente di Promozione Sportiva Uisp Aps e parte della rete associativa ETS APS, svolgendo attività di promozione sportiva e sociale rientra fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020.

Da allora fino ad oggi si sono susseguiti diversi DPCM che oltre a limitare o addirittura vietare lo svolgimento di tutto o di parte dell'attività sportiva e sociale hanno disciplinato i relativi

obblighi di tutela della salute per lo svolgimento di tali attività tramite adozioni di specifici Protocolli.

L'attività del ns livello regionale in quest'esercizio si è svolta in maniera ridotta, inoltre non è stato possibile svolgere né eventi e manifestazioni di carattere regionale né quelli nazionali. Con lo scopo di salvaguardare la salute e la sicurezza dei collaboratori e utenti sportivi il Comitato ha inoltre provveduto a porre in essere i seguenti investimenti:

- acquisto e approvvigionamento di DPI e materiale per la pulizia e igiene degli ambienti di lavoro;
- acquisto licenze d'uso software "Entrafacile" a beneficio dei livelli territoriali che ne hanno fatto richiesta;
- integrazione del DVR con adeguamento protocollo anti Covid e successivi adeguamenti alle linee guida dei settori di attività interessati;
- ricorso all'utilizzo del "lavoro agile" per dipendenti.

Non si è ritenuto necessario richiedere accesso al credito agevolato Covid o richieste di sospensione mutui.

Nel periodo di sospensione il Comitato ha attivato i seguenti "ammortizzatori sociali":

- ha attivato la cassa in deroga ammortizzando costi del personale per circa il 10% in meno rispetto al costo effettivo.
- La rinuncia dei compensi dei dirigenti deliberati per indennità di carica/ per compensi sportivi riguardanti l'organizzazione e lo sviluppo dell'attività sportiva rispetto al preventivo ne ha determinato un risparmio di circa il 10 %. Anche l'organo di controllo ha aderito a contribuire applicando uno sconto Covid su gli ultimi tre trimestri con un risparmio di circa il 7% rispetto al costo effettivo.

Si sottolinea che, nonostante l'emergenza sanitaria in corso rappresenti "un fatto già esistente alla data di riferimento del bilancio" essendosi verificata a metà anno sportivo, il bilancio chiuso al 31/08/2020 non ha comportato la necessità di deroghe all'applicazione dei normali criteri di valutazione delle poste di bilancio che possono quindi continuare ad essere valutate nella prospettiva della normale continuazione dell'attività.

Sulla base delle evidenze attualmente disponibili ed alla luce degli scenari evolutivi prevedibili, si ritiene opportuno esporre gli effetti che tale situazione sta avendo e avrà sull'andamento del Comitato: ne consegue che le informazioni rese in questo contesto, hanno natura prevalentemente qualitativa, considerata l'estrema difficoltà, nelle presenti condizioni di incertezza, di poter fornire anche una stima quantitativa attendibile degli effetti sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria del Comitato

Si segnala che, dall'osservazione dei dati relativi all'esercizio in corso, emerge una significativa riduzione dell'attività dovuta al blocco totale dell'attività sportiva che ancora oggi non ha visto la ripresa.

Nel merito si ritiene opportuno comunque segnalare che in tale Bilancio si è provveduto a riscantare oltre € 43 mila di incassi di quote corso in quanto a tutt'oggi non è stato possibile dar seguito a quell'attività a suo tempo interrotta. Inoltre l'organo amministrativo ha ritenuto opportuno accantonare € 20.000 al fondo rischi per Covid-19 tenuto conto anche della delibera di Consiglio che ha sospeso per l'anno 2020-2021 il prelievo della quota regionale relativa alle affiliazioni.

In considerazione delle particolari esigenze causate proprio dall'emergenza sanitaria che ne hanno ritardato anche le normali operazioni di recupero informazioni e di documentazione oltre all'obiettivo di conoscere e gestire al meglio le risorse disponibili al momento della ripartenza delle attività, per redigere tale Bilancio Consuntivo sono stati

utilizzati i maggiori termini concessi per l'approvazione come previsto al comma 3 art. 73 del Regolamento Nazionale Uisp Aps.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'

Immobilizzazioni immateriali e materiali:

Il valore delle immobilizzazioni immateriali è esposto al netto dell'ammortamento del periodo.

Il valore delle immobilizzazioni materiali è esposto al netto dei relativi fondi ammortamento. Detti valori riconciliano con l'elenco cespiti dettagliato in allegato alla presente relazione sotto la lettera C).

Immobilizzazioni finanziarie:

- **Partecipazioni in altre società:** trattasi di partecipazione controllata nella Ser. Am. Uisp srl a socio unico per l'importo esposto in bilancio per € 14.869,78 al valore del patrimonio netto risultante dal bilancio dell'anno 2009. Qui di seguito lo schema analitico che espone il valore del patrimonio netto di totali € 27.839 risultante nell'ultimo bilancio chiuso in data 31/12/2019 e che risulta approvato e depositato in CCIAA (v. allegato alla presente relazione sotto la lettera E):

| Denominazione e Sede Cod. Fiscale | SER.AM UISP srl a socio unico VIA FRANCESCO BOCCHI 32 50126 FIRENZE- C.F.04968010480 |
|---------------------------------------|--|
| Capitale Sociale | 10.200 |
| Riserve e utile esercizio | 17.639 |
| Totale Patrimonio Netto 31/12/2019 | 27.839 |
| Totale quota posseduta | 100 % |
| Valore di bilancio | 14.870 |

- **Crediti v/Uisp territoriali c/prestiti:** crediti verso i Comitati territoriali aventi natura di prestito la cui restituzione viene concordata e deliberata dalla Direzione attraverso una quota prelievo tesseramento. I residui crediti al 31/08/2020 per il totale € 110.402,59 in dettaglio:

| | Saldo al 31/08/2020 | Saldo al 31/08/2019 |
|---|---------------------|---------------------|
| Uisp Comitato Territ. Lucca Versilia Aps Deliberato nel sett. 2019 di originari € 10.000 | € 3.587,00 | € 0,00 |
| Uisp Comitato Territoriale Piombino Aps Deliberato nel 2016 di originari € 20.000 Deliberato nel 2019 di originari € 15.000 | € 11.739,64 | € 16.634,64 |
| Uisp Comitato Territoriale Pistoia Aps Deliberato ott. 2019 di originari € 40.000 | € 36.198,00 | € 0,00 |
| Uisp Comitato Territoriale Prato Aps Deliberato nel 2019 di originari € 10.000 Deliberato nel febb.2020 di originari € 10.000 | € 9.755,00 | € 8.017,28 |

| | | | |
|---|-----------|---|-----------|
| Uisp Comitato Terr. Terre Etrusco Labr. Aps € | 34.124,13 | € | 46.052,13 |
| Deliberato nel 2016 di originari € 84.486 | | | |
| Uisp Comitato Territoriale Valdera Aps € | 14.995,82 | € | 20.718,82 |
| Deliberato nel 2015 di originari € 43.502,12 | | | |
| Deliberato nel 2019 di originari € 15.000 | | | |
| Uisp Comitato Territ. Zona del Cuoio Aps € | 0,00 | € | 554,00 |
| Deliberato nel 2017 di originari € 10.000 | | | |

Crediti v/società partecipata: trattasi di residuo prestito infruttifero concesso nel 2011 alla controllata di originari € 65.750 per effettuare il pagamento dei lavori di ristrutturazione dei locali di nostra proprietà ubicati c/o la sede e per sopperire a carenze di liquidità:

| | Saldo al 31/08/2020 | Saldo al 31/08/2019 |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Seram Uisp srl a socio unico | € 40.000,00 | € 40.000,00 |

Crediti v/Clienti:

- **crediti v/clienti:** l'importo di € 5.649,86 crediti derivati da emissioni di fattura aventi natura commerciale da incassare al 31/08/2020. Qui di seguito l'elenco con i successivi incassi:

| | Saldo al 31/08/2020 | Saldo al 31/12/2020 |
|---|---------------------|---------------------|
| Absolute snc (ns fatt. mag-ag 2020) | € 2.809,76 | € 0,00 |
| Cianci Gino (ns. fatt. lug2017--lug/2018) | € 1.780,00 | € 1.780,00 |
| Racetech srl (ns.fatt feb 2019) | € 426,88 | € 426,88 |
| S.E. Sport Europa srl | € 633,22 | € 0,00 |

- **fatture da emettere:** se esistenti, trattasi di crediti di natura commerciale rilevati per competenza ma relativi a fatture ancora da emettere.

Crediti Istituzionali:

- **crediti v/ Uisp territoriale:** riguardano i saldi a credito rilevati al 31/08/2020 derivanti da rapporti di c/c per attività istituzionale co-organizzata di totali € 31.681,22, in dettaglio:

| | Saldo al 31/08/2020 | Saldo al 31/08/2019 |
|--|---------------------|---------------------|
| Uisp Comitato Territ. Carrara Lunigiana Aps€ | 6,65 | € 0,00 |
| Uisp Comitato Territ. Empoli Valdelsa Aps € | 17.421,54 | € 16.294,59 |
| Uisp Comitato Territoriale Grosseto Aps € | 1.034,90 | € 1.034,90 |
| Uisp Comitato Territ. Lucca Versilia Aps € | 8.579,48 | € 6.675,39 |
| Uisp Comitato Territoriale Massa Aps € | 207,74 | € 0,00 |
| Uisp Comitato Territoriale Piombino Aps € | 0,00 | € 285,95 |
| Uisp Comitato Terr.le Pisa Aps € | 1.191,77 | € 2.454,57 |
| Uisp Comitato Terr.le Pistoia Aps € | 0,00 | € 7,98 |
| Uisp Comitato Territoriale Prato Aps € | 41,00 | € 41,00 |

| | | | | |
|---|---|----------|---|----------|
| Uisp Comitato Terr.le Siena Aps | € | 1.856,97 | € | 1.859,63 |
| Uisp Comitato Terr. Terre Etrusco Labr. Aps | € | 102,11 | € | 102,11 |
| Uisp Comitato Territoriale Valdera Aps | € | 737,00 | € | 13,30 |
| Uisp Comitato Territoriale Firenze Aps | € | 502,06 | € | 204,65 |

- **crediti v/Uisp Aps Distaccamento Amministrativo di Bologna:** riguardano crediti per incassi iscrizione Campionati Nazionali Ginnastiche e crediti per contributo cartellini tecnici v/ sda Nazionale Discipline Orientali;
- **crediti v/Uisp Aps Distaccamento Amministrativo di Firenze:** riguardano crediti per contributo card sda Nazionale Tennis;

| | | Saldo al 31/08/2020 | | Saldo al 31/08/2019 |
|---------------------------------|---|---------------------|---|---------------------|
| Crediti v/Distaccamento Amm. Bo | € | 11.454,00 | € | 14.744,00 |
| Crediti v/Distaccamento Amm. Fi | € | 2.425,50 | € | 0,00 |

- **crediti v/associazioni e società affiliate:** riguardano crediti v/Asd Affiliate per attività inerenti i settori attività regionali di totali € 3.300,00:

| | | Saldo al 31/08/2020 | | Saldo al 31/08/2019 |
|---|---|---------------------|---|---------------------|
| Asd A.P. Primavera Prato | € | 0,00 | € | 150,00 |
| Casa Culturale Empoli (Calcio-Coppa T.) | € | 300,00 | € | 0,00 |
| Club Mezzana A.s.d. | € | 0,00 | € | 360,00 |
| ACD Le Cerbaie (Calcio- Coppa T.) | € | 300,00 | € | 0,00 |
| Phoenix 2012 A.s.d. | € | 0,00 | € | 260,00 |
| Asd Giusti S. | € | 0,00 | € | 75,00 |
| Asd Dream Sport | € | 0,00 | € | 700,00 |
| E. Co Consorzio Coop. Soc.Asd | € | 0,00 | € | 1.150,00 |
| Benefica Pallanuoto Viareggio Asd | € | 0,00 | € | 1.250,00 |
| Poggibonsi Pallanuoto Asd | € | 0,00 | € | 795,00 |
| A.C. Ferruzza ASD (Calcio-Coppa T.) | € | 300,00 | € | 0,00 |
| ASD Sporting Lazzeretto (Calcio-Coppa T.) | € | 300,00 | € | 0,00 |
| ASD Ponzano(Calcio-Coppa T.) | € | 120,00 | € | 0,00 |
| ASD Real Isola (Calcio-Coppa T.) | € | 180,00 | € | 0,00 |
| ASD SLAP '74 (Calcio-Coppa T.) | € | 440,00 | € | 0,00 |
| ASD VIA NOVA (Calcio-Coppa T.) | € | 120,00 | € | 0,00 |
| ASD KIKERS NARNALI (Calcio-Coppa T.) | € | 240,00 | € | 0,00 |
| ASD GS Vico D'Elsa (Calcio-Coppa T.) | € | 240,00 | € | 0,00 |
| ASD AS Castelfranco (Calcio-Coppa T.) | € | 240,00 | € | 0,00 |
| ASD USAC (Calcio-Coppa T.) | € | 180,00 | € | 0,00 |
| SC Capriola 1990 (Calcio-Coppa T.) | € | 320,00 | € | 0,00 |

Crediti v/Enti Pubblici:

| | | Saldo al 31/08/2020 | | Saldo al 31/08/2019 |
|---|---|---------------------|---|---------------------|
| • Comune di Sesto F.no per contributo TFR dip. Sforzi | € | 2.217,03 | € | 902,48 |

| | | | | |
|---|---|-----------|---|-----------|
| <ul style="list-style-type: none"> • Regione Toscana | | | | |
| “Progetti Ragazzi Insieme e Bambini in eccesso ponderale” | € | 62.000,00 | € | 86.000,00 |
| <ul style="list-style-type: none"> • Contributo | | | | |
| Campionati Naz. Le Ginnastiche | € | 0,00 | € | 3.000,00 |

Crediti v/Erario ed Enti:

- **erario c/acconti Ires e Irap** per acconti versati per imposte anno sportivo presente bilancio per € 4.253,00;
- **crediti v/Erario da compensare:** € 13,71 residuo credito da utilizzare in compensazione con F24;

Altri crediti:

- **crediti diversi:** di € 1.340,80 riguardano quei crediti istituzionali di competenza dell'esercizio in chiusura ma che non trovano collocazione definitiva né in attività di disciplina o comitato oppure mancano di comunicazione ufficiale di accredito/addebito in scheda ;
- **crediti per acconti a fornitori:** € 850,96 di crediti riguardanti acconti a fornitori in attesa di ricevere la fattura alla data della chiusura bilancio.

Disponibilità liquide:

Il totale pari ad € 373.341,60 comprende il saldo delle casse, dei conti correnti bancari e postali, alla data della chiusura dell'esercizio.

Ratei e Risconti attivi:

- **ratei attivi:** ricavi di competenza esercizio in chiusura ma di manifestazione numeraria futura.
- **risconti attivi:** costi già liquidati ma di competenza dell'esercizio sportivo 2020/2021.

PASSIVITA'

Patrimonio Sociale:

- **fondo riserva e altre riserve:** sono entrambi rimasti inalterati dallo scorso esercizio. Nel primo che è pari ad € 136.490,58 sono stati destinati gli avanzi di esercizi passati. Il secondo, di € 624.898,25 è espressione di una rivalutazione dell'immobile effettuata nel mese di settembre 2009 con relazione del Geom. Formigli;
- **utili esercizi precedenti:** l'importo di € 261,900,90 è formato dai risultati conseguiti negli esercizi precedenti e ne risulta aumentato rispetto allo scorso anno dell'utile dello scorso esercizio.

Fondi per rischi e oneri:

- **fondo rischi su crediti:** l'accantonamento effettuato pari ad € 1.780 riguarda il credito v/Ciente Cianci Gino di difficile esigibilità che è stato ritenuto prudentiale rilevare la perdita su crediti per costituire il fondo a garanzia.
- **fondo rischi futuri:** tali accantonamenti di totali € 40.000 riguardano: la causa penale Malandrone/Franconi per € 20.000, gli ulteriori 20.000 risultano accantonati quest'esercizio al fondo rischi per Covid-19 tenuto conto anche della delibera di Consiglio che ha sospeso per l'anno 2020-2021 il prelievo della quota regionale relativa alle affiliazioni;
- **fondo altri accantonamenti:** nel fondo risultano accantonati nell'esercizio 2017-2018 € 60.000 per affrontare gli effetti del nuovo sistema dell'ordinamento sportivo e della Riforma del Terzo Settore sia in termini di minor introiti che di maggior costi in ragione di poter sostenere e i settori dell'attività, il riassetto organizzativo e l'assistenza al territorio. Nell'esercizio 2018-2019 la Giunta Regionale ha ritenuto opportuno accantonare ulteriori € 20.000 da destinarsi alle politiche della formazione e dell'ambiente per iniziative del territorio. Attualmente tali risorse non risultano esser state ancora utilizzate considerando che l'emergenza sanitaria ne ha praticamente bloccata sia l'attività sportiva che sociale dal marzo 2020 fino ad oggi.

Trattamento di fine rapporto:

L'importo rispetto all'anno passato aumenta per la quota di costi di competenza accantonati al 31 agosto 2020, compresa la quota annua l'accantonamento TRF e la relativa rivalutazione del dipendente Sforzi Damiano

Si ricorda che il Comune di Sesto Fiorentino ha provveduto a riconoscere il relativo rimborso ancorché risulti in aspettativa non retribuita per funzioni di incarico pubblica amministrazione dal luglio 2016 e per la durata del periodo di espletamento mandato.

Il riconoscimento è stato comunicato nell'anno sportivo 2018-2019 e pertanto il consulente del lavoro ha provveduto ad effettuare i relativi conteggi. Pertanto nello scorso esercizio si è provveduto a rilevare il relativo costo conguagliando anche gli anni passati in coerenza con il Contributo del Comune riconosciuto ed erogato.

Dal presente esercizio la quota di costo accantonata ne trova corrispondenza con il maturato e con il relativo Contributo del Comune di Sesto Fiorentino.

Debiti finanziari:

- **mutuo passivo Intesa S.Paolo:** trattasi di importo residuo del mutuo ipotecario erogato nel luglio del 2015 pari ad € 300.000 con scadenza di rate mensili per la durata di n. 180 rate (la cifra risultante in bilancio coincide con il debito residuo al 31/08/2020 divisa tra debito esigibile entro l'esercizio successivo e quello oltre);
- **cauzioni associazioni e società affiliate:** importo a debito al 31/08/2020 riguarda le cauzioni richieste alle ns affiliate per le attività organizzate dalle SdA.

Debiti v/fornitori:

- **debiti v/fornitori:** € 3.584,32 importo che risulta da pagare a fornitori per acquisti di merce e servizi inerenti la struttura e l'attività istituzionale. Qui di seguito l'elenco con i successivi pagamenti:

| | Saldo al 31/08/2020 | Saldo al 31/12/2020 |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| Absolute snc | € 42,70 | € 0,00 |
| Myo srl | € 357,11 | € 0,00 |
| Poliservizi srl | € 425,07 | € 425,07 |
| Ser.Am. Uisp srl | € 1.482,30 | € 0,00 |
| Speedyclean sas | € 1.098,00 | € 0,00 |
| TIM spa | € 95,28 | € 0,00 |
| UCM Sportswear srl | € 83,86 | € 83,86 |

- **fatture da ricevere:** rappresenta la contabilizzazione dell'importo relativo a costi di competenza dell'esercizio in chiusura per fatture ancora non ricevute sempre in relazione a costi di struttura e per attività istituzionale.

Al 31 agosto 2020 risultano accantonati costi per fatture da ricevere per € 31.737,40.

Al 31/12/2020 il residuo fatture da ricevere risulta pari a € 7.512,20, in dettaglio:

| | | |
|--|---|----------|
| Parco Museo Minerario Monte Amiata Rag. Ins 2018 | € | 1.300,00 |
| Rifugio Rossi Ragazzi Insieme 2019 | € | 600,00 |
| Ass. Foresta Montagne Ragazzi Insieme 2019 | € | 800,00 |
| Siesta Brandi Fallani Ragazzi Insieme 2019 | € | 600,00 |
| Zum Zum Zer Ragazzi Insieme 2019 | € | 3.000,00 |
| Mediterraneo Onlus Ragazzi Insieme 2019 | € | 1.200,00 |
| Intesa SanPaolo Canone Inbiz lug-ag 2020 | € | 12,20 |

Debiti istituzionali:

- **debiti v/Uisp territoriali:** tali saldi riguardano i debiti rilevati al 31/08/2020 che derivano sia da operazioni rapporti di c/c per attività istituzionale co-organizzata che da operazioni di tesseramento come le rese e di eventuali buoni di prelevamento annullati che la procedura informatica del software tesseramento ne prevede l'utilizzo immediato del credito a favore dei comitati a valere dai successivi prelevamenti. Pertanto questi ultimi non possono essere utilizzati in compensazione con eventuali saldi a credito. In dettaglio:

| | Saldo al 31/08/2020 | Saldo al 31/08/2019 |
|--|---------------------|---------------------|
| Uisp Comitato Territoriale Arezzo Aps | € 3.850,48 | € 3.896,60 |
| Uisp Comitato Territoriale Carrara Aps | € 93,51 | € 115,22 |
| Uisp Comitato Territ. Empoli Valdelsa Aps | € 763,95 | € 8.762,58 |
| Uisp Comitato Territoriale Grosseto Aps | € 7.742,98 | € 7.773,04 |
| Uisp Comitato Territ. Lucca Versilia Aps | € 5.236,40 | € 5.245,08 |
| Uisp Comitato Territoriale Massa Aps | € 59,21 | € 168,76 |
| Uisp Comitato Territoriale Piombino Aps | € 743,13 | € 909,25 |
| Uisp Comitato Territoriale Pisa Aps | € 749,84 | € 1.891,55 |
| Uisp Comitato Territoriale Pistoia Aps | € 753,25 | € 971,88 |
| Uisp Comitato Territoriale Prato Aps | € 241,59 | € 433,90 |
| Uisp Comitato Territoriale Siena Aps | € 211,65 | € 367,12 |
| Uisp Comitato Terr. Etrusco Labroniche Aps | € 3.853,84 | € 3.988,67 |
| Uisp Comitato Territoriale Valdera Aps | € 9.578,68 | € 8.989,71 |
| Uisp Comitato Territoriale del Cuoio Aps | € 856,49 | € 799,72 |

- **debiti v/Uisp Aps:** debiti per rimb. spese anticipate per €284,00;

Debiti Tributarî:

- **debiti verso Erario per ritenute irpef dipendenti, collaboratori, professionisti ed occasionali, add.li e imposta sost. Tfr:** esprime il saldo imposte a debito verso l'Erario quali sostituti d'imposta di cui sopra relativamente a compensi e retribuzioni pagati nel mese agosto;
- **erario c/iva a debito:** debito Iva relativa a 2 mesi del terzo trimestre 2020;
- **erario c/ Ires e Irap:** debito per imposte rilevate di competenza anno sportivo in chiusura per totali € 3.841;

Debiti v/Enti Previdenziali e Assistenziali:

- **debiti v/Inps ed altri enti previdenziali e assistenziali:** relativi a retribuzioni personale dipendente riferibili alle retribuzioni di agosto;
- **debiti v/altri enti previdenziali e assistenziali:** quota trattenuta per fondo est riferibile al personale dipendente mensilità di agosto;
- **debiti v/ist. prev competenze maturate:** relativi alle contribuzioni per competenze maturate relativamente a permessi ferie non godute e mensilità aggiuntive personale dipendente maturate al 31/08/2020.

Debiti v/personale dipendente:

- **debiti v/dipendenti:** per retribuzioni del mese di agosto;
- **debiti v/dipendenti competenze maturate:** per le competenze maturate relativamente a ferie, permessi e mensilità aggiuntive maturate al 31/08/2020.

Altri debiti:

- **debiti diversi:** rappresenta quei debiti istituzionali di competenza dell'esercizio in chiusura ma che non trovano né collocazione definita in attività di disciplina o comitato in quanto mancano di comunicazione ufficiale di accredito/addebito in scheda né in altri conti. Sono qui compresi (debiti diversi con anagrafica) i debiti v/collaboratori soci per rimborsi spese a piè di lista e chilometrici ed debiti di altra natura non collocabili in altre poste di bilancio non ancora liquidati ma di competenza economica alla data di chiusura dell'esercizio.
- **debiti v/collaboratori sportivi:** importo da erogare che riguarda i compensi di competenza dell'esercizio in chiusura, messi in pagamento dopo il 31 agosto 2020;

Ratei e risconti passivi:

- **ratei passivi:** interessi passivi di competenza dell'a.s. in corso del mutuo (rata a rimborso mensile in scadenza ogni 29 del mese);
- **risconti passivi:** quote incassate riguardanti ricavi di competenza esercizio sportivo 2020/2021. Si riferiscono per € 5.340,45 a tesseramento anticipato e per i restanti €

43.488 incassi per attività non svolte posticipate alla stagione prossima (€ 24.730 sda Nuoto, € 9.970 Ginnastiche, € 8.000 Motociclismo, € 788 Pattinaggio).

CONTO ECONOMICO

COSTI:

- **Costi tesseramento:** risulta diviso per costi sostenuti per affiliazioni, tessere e costi stampa tesseramento e distribuzione;
- **Contributi passivi:** riguardano costi per contributi concessi al territorio sia a Comitati che affiliate e ad altre associazioni per attività sportiva e sociale e erogazioni liberali ad altri enti no profit;
- **Acquisti beni e prodotti:** comprende acquisto materiali tecnici, premiazioni e trofei, materiali d'uso e cancelleria d'uso e l'acquisto beni inf. a euro 516,47 utilizzati sia per il funzionamento sede che dalle strutture di attività oltre a Cartellini tecnici e licenze attività;
- **Costi per Servizi:** nell'importo sono ricompresi sia i costi di funzionamento sede che i costi inerenti direttamente l'attività (compensi, rimborsi, ecc.);
- **Godimento beni di terzi:** l'importo comprende costi sostenuti per affitti e noleggi e uso impianti sportivi e spese condominiali;
- **Costi del personale:** costi sostenuti per il personale dipendente (comprensivo anche di quota Enpals professionisti sportivi).

Al 31/08/2020 il Comitato impiega 4 unità di cui 2 full time e 2 part time di cui una unità full time risulta in aspettativa non retribuita per funzioni di incarico pubblica amministrazione dal luglio 2016 e per la durata del periodo di espletamento mandato ed ha utilizzato Cig come già detto a pag.3 della presente nota;

- **Ammortamenti e accantonamenti:** costi riguardanti gli ammortamenti immateriali e materiali e gli accantonamenti a fondi rischi futuri.

Come già sopra menzionato al fondo rischi è stato accantonato prudenzialmente € 20.000 per Covid-19.

- **Oneri diversi di gestione:** riguardano le imposte Imu, imposte di registro e quelle di bollo sostenute dal comitato per conto dei collaboratori, e altre imposte;
- **Oneri finanziari:** trattasi interessi passivi di c/c ordinario e per mutuo;
- **Oneri straordinari:** costi sostenuti nell'esercizio ma non relativi alla gestione ordinaria.
- **Imposte correnti:** Ires e Irap calcolate di competenza dell'esercizio.

RICAVI:

- **Ricavi tesseramento:** Trattasi di quota regionale prelevata sul tesseramento.
- **Contributi da enti pubblici:** Trattasi di contributi Comune di Sesto a rimborso del costo TFR maturato e riconosciuto al dipendente Sforzi che dal luglio 2016 risulta in aspettativa non retribuita per funzioni di incarico pubblica amministrazione.
- **Contributi da enti privati:** da UISP Nazionale per attività sda nazionali e da Uisp Territoriale per le attività organizzate sul territorio.

- **Ricavi attività dirette istituzionali:** l'importo derivante da introiti relativi all'attività svolta nell'anno sportivo 2019-2020 è diviso tra le iscrizioni gare, corsi avviamento e formazione, multe e ammende, tasse reclamo, card, cartellini e licenze attività.
- **Ricavi commerciali:** fatture emesse per corrispettivi, prestazioni servizi, contributi e locazioni di porzioni d'immobile ad uso ufficio come da regolari contratti. Il conto proventi non tassabili da Iva l.398 si riferisce al recupero forfettario dell'iva come da normativa di legge.
- **Proventi Finanziari:** trattasi di abbuoni, sconti arrotondamenti attivi.
- **Proventi straordinari:** tra i proventi straordinari sopravvenienze attive per maggior introiti o maggior accantonamenti effettuati per costi riguardanti anni sportivi precedenti.

Il Conto Economico, oltre che contabilmente, viene presentato anche in uno schema che riporta i capitoli di centri di costo raffrontando le voci con il preventivo deliberato evidenziandone i relativi scostamenti (v. Allegato B)

Nel cdc tesseramento si rileva una flessione di circa il 15% rispetto al preventivo.

Nella Struttura Comitato i ricavi aumentano rispetto al preventivo per circa 35% - sostanzialmente a causa della voce proventi straordinari che riguarda sopravvenienze attive rilevate per riallineare i saldi creditori e debitori sia al venir meno della loro esigibilità sia per i maggiori accantonamenti fatti rispetto ai costi sostenuti.

Sempre nella Struttura Comitato il totale dei costi di struttura subisce un calo di circa l'8% rispetto alla previsione senza tener conto degli oneri straordinari e del f.do accantonato per totali € 23.051.

Riguardo ai costi per organismi dirigenti, consiglio e direzione si registra un maggior costo sostenuto rispetto al preventivo a causa dell'aumento compenso organo di controllo dovuto agli obblighi della revisione legale di alcuni Comitati ancorchè abbiano applicato la riduzione Covid.

Riguardo a tutti i capitoli delle politiche, della formazione, della comunicazione e stampa i minor costi sostenuti riguardano i minor costi di funzionamento e degli incarichi per aver applicato la riduzione Covid.

Riguardo alle strutture attività le attività hanno subito una battuta di arresto con marzo 2020 che ha ridimensionato gli introiti rispetto al preventivo per oltre il 55% e pertanto in coerenza i relativi costi.

L'attività con la Regione Toscana riguardante il progetto "Ragazzi Insieme" non si è svolta a causa dell'emergenza sanitaria mentre è stato svolto il progetto "Camminate della Salute" in collaborazione con Unicoop tramite i Comitati che vi hanno aderito.

Conclusioni.

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alle disposizioni statutarie, ai regolamenti Uisp, alla normativa civilistica in materia e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti.

L'esercizio chiude con un avanzo di euro 243 dopo aver accantonato imposte dell'esercizio per euro 3.841, tassa Imu per euro 6.193, effettuato ammortamenti e accantonamenti per euro 63.286 e speso oneri finanziari per euro 7.745.

Si rileva anche che in tale esercizio la differenza tra proventi e oneri straordinari ha inciso positivamente sulla gestione ordinaria per euro 6.153.

Viene proposto di destinare l'utile dell'esercizio così come la somma risultante dal conto Risultati esercizi precedenti al fondo di Riserva da utili.

Pertanto il Patrimonio Sociale per un totale residuo di € 1.023.533 risulterebbe così composto:

Alla luce di quanto esposto si rileva che il presente bilancio della Uisp Comitato Regionale Toscana Aps chiuso al 31 agosto 2020 corrisponde alle scritture contabili e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, economica e finanziaria e si invita pertanto il Consiglio ad approvarlo con l'accantonamento effettuato e destinando l'utile dell'esercizio come sopra proposto.

Firenze, 11 gennaio 2021