

ASSOCIAZIONE EPAC ONLUS

Sede in MONZA VIA ANTONIO PACINOTTI 3 b
C.F. 97375600158

BILANCIO AL 31/12/2019

		31/12/2019	31/12/2018
STATO PATRIMONIALE ATTIVO			
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti			
B) Immobilizzazioni			
<i>I) Immobilizzazioni immateriali</i>			
1) Costi di impianto e di ampliamento		2.163,64	0,00
050101010 Spese di costituzione e modifica società	A	3.145,38	440,83
050101510 F.do amm. spese di costituzione	A	-981,74	-440,83
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		0,00	0,00
050201025 Software	A	28.255,95	28.255,95
050201051 Sito internet	A	49.077,04	49.077,04
050201525 F.do amm. software	A	-28.255,95	-28.255,95
050201551 F.do amm. sito internet	A	-49.077,04	-49.077,04
Totale Immobilizzazioni immateriali		2.163,64	0,00
<i>II) Immobilizzazioni materiali</i>			
3) Attrezzature industriali e commerciali		0,00	0,00
06020101510 Attrezzature commerciali	A	4.357,90	4.357,90
06020151510 F.do amm. attrezzature commerciali	A	-4.357,90	-4.357,90
4) Altri beni		21.041,83	19.265,89
06025101010 Mobili e arredi	A	12.404,04	7.321,60
06025101550 Macchine elettroniche	A	31.389,83	24.979,39
06025101551 Telefonia mobile	A	587,50	0,00
06025103010 Automezzi	A	40.150,00	40.150,00
06025151010 F.do amm. mobili e arredi	A	-6.827,58	-6.214,80
06025151550 F.do amm. macchine elettroniche	A	-23.278,21	-20.470,30
06025151551 F.do amm. telefonia mobile	A	-58,75	0,00
06025152610 F.do amm. automezzi	A	-33.325,00	-26.500,00
0602710 Beni non superiori a € 516,46	A	4.897,85	4.571,46
0602715 F.do amm.to beni <= € 516,46	A	-4.897,85	-4.571,46
Totale Immobilizzazioni materiali		21.041,83	19.265,89
Totale Immobilizzazioni (B)		23.205,47	19.265,89
C) Attivo circolante			
<i>II) Crediti</i>			
Crediti esigibili entro l'esercizio successivo		4.639,41	4.984,41
Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo		7.150,00	4.900,00
5-bis) Crediti tributari			
a) Crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo		4.639,41	4.984,41
10030100615 IRAP - Acconto entro es. succ.	A	0,00	4.566,00
10030100920 IRAP in compensazione entro es. succ.	A	4.221,00	0,00

		31/12/2019	31/12/2018
100301013	Altri crediti vs Erario entro es. succ.	A 418,41	418,41
Totale Crediti tributari		<u>4.639,41</u>	<u>4.984,41</u>
5-quater) Crediti verso altri			
b)	Crediti verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo	7.150,00	4.900,00
100301525	Depositi cauzionali oltre es.succ.	A 7.150,00	4.900,00
Totale Crediti verso altri		<u>7.150,00</u>	<u>4.900,00</u>
Totale Crediti		<u>11.789,41</u>	<u>9.884,41</u>
IV) Disponibilità liquide			
1)	Depositi bancari e postali	2.046.214,49	2.096.174,08
1201015	UBI BANCA c/c 82174	A 450.081,35	447.025,83
1201020	UNICREDIT c/c 51545	A 38.448,77	108.493,99
1201025	BANCO POSTA c/c 56350069	A 1.556.712,12	1.540.153,58
1201051	UNICREDIT c/c 78415	A 972,25	500,68
3)	Danaro e valori in cassa	382,84	67,79
1202010	Cassa Vimercate	A 382,84	67,79
Totale Disponibilità liquide		<u>2.046.597,33</u>	<u>2.096.241,87</u>
Totale Attivo circolante (C)		<u>2.058.386,74</u>	<u>2.106.126,28</u>
D) Ratei e risconti attivi		<u>1.020,00</u>	<u>0,00</u>
1401510	Risconti attivi	A 1.020,00	0,00
TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO		<u>2.082.612,21</u>	<u>2.125.392,17</u>

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

A) Patrimonio netto

D)	Capitale	2.063.711,73	1.859.843,73
17051	Fondo avanzi esercizi precedenti	P 1.473.104,99	1.269.236,99
17052	Fondo di dotazione	P 120.000,00	120.000,00
17053	Fondo di gestione	P 470.606,74	470.606,74
II)	Riserva da soprapprezzo delle azioni	0,00	0,00
III)	Riserve di rivalutazione	0,00	0,00
IV)	Riserva legale	0,00	0,00
V)	Riserve statutarie	0,00	0,00
VI)	Altre riserve, distintamente indicate		
VII)	Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0,00	0,00
VIII)	Utili (perdite) portati a nuovo	0,00	0,00
IX)	Utile (Perdita) dell'esercizio	-54.095,98	203.868,00
	Perdita ripianata nell'esercizio	0,00	0,00
X)	Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0,00	0,00
Totale Patrimonio netto (A)		<u>2.009.615,75</u>	<u>2.063.711,73</u>

B) Fondi per rischi e oneri

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

30010	F.do T.F.R. lavorat. subordinati	P 23.607,86	18.192,84
-------	----------------------------------	-------------	-----------

D) Debiti

	Debiti esigibili entro l'esercizio successivo	49.388,60	43.391,61
	Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	6,99
7)	Debiti verso fornitori		

		31/12/2019	31/12/2018
a) Debiti verso fornitori esigibili entro l'esercizio successivo		4.757,09	3.881,32
3901015 Fatture da ricevere entro es.succ.	P	4.757,09	3.881,32
Totale Debiti verso fornitori		<u>4.757,09</u>	<u>3.881,32</u>
8) Debiti rappresentati da titoli di credito			
a) Debiti rappresentati da titoli di credito esigibili entro l'esercizio successivo		955,43	3.607,26
4001052 CARTE DI CREDITO	P	955,43	3.607,26
Totale Debiti rappresentati da titoli di credito		<u>955,43</u>	<u>3.607,26</u>
12) Debiti tributari			
a) Debiti tributari esigibili entro l'esercizio successivo		13.231,34	9.759,83
440101015 IRAP - Saldo	P	3.717,00	345,00
440102010 Erario c.to rit.IRPEF dip.entro es.succ.	P	9.514,34	8.724,83
440102015 Erario c.to rit.IRPEF/IRES prof./coll.	P	0,00	690,00
b) Debiti tributari esigibili oltre l'esercizio successivo		0,00	6,99
4401510 Debiti per imposte sostitutive oltre es.	P	0,00	6,99
Totale Debiti tributari		<u>13.231,34</u>	<u>9.766,82</u>
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
a) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale esigibili entro l'esercizio successivo		11.873,18	9.919,29
4501010 Debiti vs INPS dipend. entro es.succ.	P	7.321,00	5.394,00
4501020 Debiti verso INAIL entro es. succ.	P	0,00	205,75
4501028 Debiti verso Fondo EST	P	48,00	48,00
4501051 Debito v/ente bilaterale	P	27,18	23,54
4501052 Debito v/contributi atipici	P	4.477,00	4.248,00
Totale Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		<u>11.873,18</u>	<u>9.919,29</u>
14) Altri debiti			
a) Altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo		18.571,56	16.223,91
460102010 Netti v/dipendenti-collaboratori	P	18.571,56	16.223,91
Totale Altri debiti		<u>18.571,56</u>	<u>16.223,91</u>
Totale Debiti (D)		<u>49.388,60</u>	<u>43.398,60</u>
E) Ratei e risconti passivi		<u>0,00</u>	<u>89,00</u>
4801010 Ratei passivi	P	0,00	89,00
TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO		<u>2.082.612,21</u>	<u>2.125.392,17</u>

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

5) Altri ricavi e proventi

c) Altri ricavi e proventi		673.168,56	833.142,70
6400352 Quote associative	R	960,00	960,00
6400353 Donazioni ed erogazioni liberali	R	47.320,29	60.849,28
6400354 Contributi 5 per mille	R	279.016,66	287.697,06
6400355 contr.da enti priv./fond.ni x progetti	R	345.729,82	446.199,00
64003551 Altri ricavi e proventi	R	116,67	220,20
6400356 contributi per proventi da progetti	R	0,00	1.799,28
6401215 Abbuoni e arrotondamenti attivi	R	25,12	54,32
6401233 Sopravvenienze attive ordinarie	R	0,00	35.363,56
Totale Altri ricavi e proventi		<u>673.168,56</u>	<u>833.142,70</u>
Totale Valore della produzione (A)		<u>673.168,56</u>	<u>833.142,70</u>

			31/12/2019	31/12/2018
B) Costi della produzione				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			3.589,66	10.003,71
6800710	Acquisto beni per produzione di servizi	C	0,00	5.222,19
680202025	Carburante e lubrificanti indeducibili	C	997,21	3.308,00
680202530	Cancelleria e stampati	C	2.592,45	1.473,52
7) Per servizi			416.187,97	338.648,82
6900910	Servizi di terzi	C	67.921,21	71.003,07
6900951	Facebook Ireland	C	0,00	1.273,85
6901205	Trasporto di terzi	C	1.770,00	0,00
6901208	Altri costi per automezzi indeducibili	C	4.377,78	666,30
6901251	Box auto	C	750,00	3.000,00
690152025	Manutenzione automezzi indeducibile	C	0,00	3.841,99
690152510	Riparazioni e manutenzioni diverse	C	2.797,28	4.497,75
690181520	Provvigioni a intermediari	C	1.317,60	0,00
690182010	Consulenze legali	C	22.166,86	6.385,24
690182040	Collaborazioni occasionali aff. attività	C	1.250,00	8.425,00
690182250	Prestazioni di professionisti	C	5.288,10	15.203,04
690182251	Prestazioni da regime forfettario	C	7.052,80	7.797,50
690182510	Servizi di elaborazione dati contabili	C	732,00	11.499,77
690182515	Servizi di elaborazione paghe	C	3.665,27	3.826,72
690182520	Spese bancarie	C	1.182,75	1.036,01
6902115	Fiere, mostre e convegni	C	0,00	171,23
690241003	Somministrazione energia elettrica	C	1.635,60	1.825,29
690241009	Spese telefoni cellulari	C	4.665,51	4.119,68
690241012	Servizi collegamento dati/Internet	C	22.366,62	9.971,48
690241013	Spese telefoniche interamente deducibili	C	16.911,53	4.718,62
690241015	Spese postali e bollati	C	10.744,21	18.001,57
690241027	Spese riscaldamento	C	849,15	894,57
690241515	Assicurazioni automezzi indeducibili	C	3.730,42	2.727,96
690241524	Altre assicurazioni deducibili	C	0,00	2.055,29
690242010	Servizi di pulizia uffici	C	3.353,00	7.885,57
690242512	Compenso collaboratori	C	167.448,50	99.036,00
690242525	Rimborsi spese amministratori	C	6.765,39	3.864,17
690242540	Contributi previdenziali amministratori	C	32.833,65	20.018,90
6902710	Aggiornamenti professionali dipendenti	C	564,86	0,00
6902715	Rimborsi spese dipendenti viaggi	C	3.741,70	3.613,37
6902745	Commissioni e spese carte di credito	C	198,90	230,20
6903321	Spese di rappresentanza non deducibili	C	2.912,96	3.978,95
6903333	Pedaggi autostradali indeducibili	C	1.675,13	1.441,31
69033551	Viaggi e trasferte	C	15.519,19	4.684,31
69033555	Alberghi con carta di credito	C	0,00	7.222,91
69033556	Ristoranti con carta di credito	C	0,00	3.731,20
8) Per godimento di beni di terzi			36.334,89	27.603,55
7001010	Affitti e locazioni immobili	C	29.940,28	21.604,56
7001020	Spese condominiali	C	5.586,26	3.734,73
7001510	Noleggi/costi godimento auto 100%	C	808,35	2.264,26
9) Per il personale				
a) Salari e stipendi			140.847,20	125.954,97
7101010	Retribuzione del personale dipendente	C	140.847,20	125.954,97
b) Oneri sociali			42.287,72	36.850,04
710151510	INPS - dipendenti	C	41.028,45	32.438,17
710151715	Contributi Fondo EST	C	480,00	480,00
710151720	Contributi Enti bilaterali	C	134,96	116,75
7101520	INAIL	C	644,31	3.815,12

	31/12/2019	31/12/2018
c), d), e) Trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	10.606,25	9.485,29
c) Trattamento di fine rapporto	10.606,25	9.485,29
7102010 T.F.R. personale accantonato	C 10.606,25	9.485,29
Totale Costi per il personale	<u>193.741,17</u>	<u>172.290,30</u>
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	11.171,74	9.459,41
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	540,91	0,00
7201050 Amm.to spese di costituzione	C 540,91	0,00
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.630,83	9.459,41
720151025 Amm.to ordinario altri beni	C 326,39	0,00
720151045 Amm.to ord. mezzi trasp.uso prom.dip.	C 6.825,00	6.825,00
720151050 Amm.to mobili e arredi ufficio	C 612,78	231,60
720151051 Amm.to macchine elettroniche	C 2.807,91	2.402,81
720151053 Amm.to telefonia mobile	C 58,75	0,00
Totale Ammortamenti e svalutazioni	<u>11.171,74</u>	<u>9.459,41</u>
14) Oneri diversi di gestione	62.521,40	70.918,31
760101010 Imposta di registro	C 290,00	192,86
760102513 TASI	C 0,00	24,05
760102515 Tassa smaltimento rifiuti	C 943,46	498,27
760103510 Altre imposte e tasse	C 9,24	0,00
760103546 Imposte indirette esercizi precedenti	C 2.083,74	0,00
7601510 Quote associative	C 50,00	200,00
7601520 Abbonamenti e pubblicazioni	C 122,00	137,70
7601551 Quote per progetti	C 42.330,00	25.000,00
76020025 Multe e ammende	C 0,00	236,58
76020027 Sanzioni tributarie e previdenziali	C 1.232,04	240,72
76020040 Abbuoni a arrotondamenti passivi	C 5,21	47,79
76020049 Erogazioni liberali deducibili	C 0,00	1.000,00
76020107 Altre sopravvenienze passive	C 0,00	3.915,54
76020115 Altri oneri di gestione	C 15.187,66	2.925,38
76020120 Altri oneri di gestione non ded.	C 262,05	15.860,04
76020550 Valori bollati e vidimazioni	C 6,00	4,00
76020555 Spese varie con carta di credito	C 0,00	20.635,38
Totale Costi della produzione (B)	<u><u>723.546,83</u></u>	<u><u>628.924,10</u></u>
Differenza tra Valore e Costi della produzione (A - B)	<u><u>-50.378,27</u></u>	<u><u>204.218,60</u></u>
C) Proventi e oneri finanziari		
17) Interessi e altri oneri finanziari		
e) Interessi e altri oneri finanziari verso altri	0,71	5,60
85015052 Interessi da ravvedimenti operosi	C 0,71	5,60
Totale Interessi e altri oneri finanziari	<u>0,71</u>	<u>5,60</u>
Totale Proventi e Oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	<u><u>-0,71</u></u>	<u><u>-5,60</u></u>
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Risultato prima delle imposte (A - B +- C +- D)	<u><u>-50.378,98</u></u>	<u><u>204.213,00</u></u>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	3.717,00	345,00
90015 IRAP	C 3.717,00	345,00
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	<u>3.717,00</u>	<u>345,00</u>
21) Utile (Perdita) dell'esercizio	<u><u>-54.095,98</u></u>	<u><u>203.868,00</u></u>

31/12/2019

31/12/2018

PARAMETRI DI SELEZIONE

Includi movimenti extracontabili

ASSOCIAZIONE EPAC

Sede legale: VIA ANTONIO PACINOTTI 3B MONZA (MB)

C.F n. 97375600158

Nota Integrativa

Bilancio al 31/12/2019

Introduzione alla Nota integrativa

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2019.

Il Bilancio rappresenta con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

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

Si è tenuto conto dei rischi e perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo..

Struttura e contenuto del Prospetto di bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Per una rappresentazione più chiara delle voci di bilancio non sono state indicate le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole non valorizzate.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto e/o di produzione.

Per quanto riguarda i costi di produzione, gli stessi comprendono anche costi di indiretta imputazione per la quota ragionevolmente imputabile a ciascuna immobilizzazione, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento a partire dal quale il bene poteva essere oggettivamente utilizzato.

Ai costi di produzione non sono stati aggiunti oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali e immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali

Di seguito il prospetto delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>								
	Spese di costituzione e modifica	441	-	441	2.705	-	-	3.146
	Software	28.256	-	28.256	-	-	-	28.256
	Sito Internet	49.077	-	49.077	-	-	-	49.077
	F.do amm.to spese societarie	-	-	441-	-	-	541	982-
	F.do amm.to software	-	-	28.256-	-	-	-	28.256-
	F.do amm.to Sito Internet	-	-	49.077-	-	-	-	49.077-
Totale		77.774	-	-	2.705	-	541	2.164

Immobilizzazioni Materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Di seguito viene riportato il prospetto delle immobilizzazioni materiali al 31/12/2019.

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Immobilizzazioni materiali</i>								
	Attrez.commerciale.	4.358	-	4.358	-	-	-	4.358
	Mobili e arredi	7.322	-	7.322	5.082	-	-	12.404
	Macchine d'ufficio elettroniche	24.979	-	24.979	6.410	-	-	31.389
	Telefonia mobile	-	-	-	587	-	-	587
	Automezzi	40.150	-	40.150	-	-	-	40.150
	Beni non superiori	4.571	-	4.571	326	-	-	4.897

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
	a € 516,46							
	F.do amm.attr.comm.	-	-	4.358-	-	-	-	4.358-
	F.do ammortamento mobili e arredi	-	-	6.215-	-	-	613	6.828-
	F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	-	-	20.470-	-	-	2.808	23.278-
	F.do ammortamento automezzi	-	-	26.500-	-	-	6.825	33.325-
	F.do ammortamento telefonia mobile	-	-	-	-	-	59	59-
	F.do amm.to beni <= € 516,46	-	-	4.571-	-	-	326	4.897-
	Arrotondamento							2
Totale		81.380	-	19.266	12.407	-	10.631	21.042

Attivo circolante

Crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo alla data di chiusura del bilancio, verificando, il valore dei depositi bancari e delle consistenze di cassa.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Trattamento di Fine Rapporto

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Variazione consistenza altre voci dell'attivo e del passivo

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del codice civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.

Crediti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti</i>									
	Depositi cauzionali vari	4.900	2.250	-	-	-	7.150	2.250	46
	Erario c/crediti d'imposta vari	418	-	-	-	-	418	-	-
	Erario c/IRAP	-	4.566	345-	-	3.717	504	504	-
	Erario c/acconti IRAP	4.566	-	-	-	4.566	-	4.566-	100-
	Totale	9.884	6.816	345-	-	8.283	8.072	1.812-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti	9.884	6.816	345-	-	8.283	8.072	1.812-	18-
Totale	9.884	6.816	345-	-	8.283	8.072	1.812-	18-

Disponibilità liquide

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Disponibilita' liquide</i>									
	Ubi Banca c/c 82174	447.026	3.056	-	-	-	450.082	3.056	1
	Unicredit c/c 51545	108.494	-	-	-	70.045	38.449	70.045-	65-
	Banco Posta c/c 56350069	1.540.154	16.559	-	-	-	1.556.713	16.559	1

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Unicredit c/c 78415	501	472	-	-	-	973	472	94
	Cassa contanti	68	350	-	-	35	383	315	463
	Arrotondamento	-					3-	3-	
	Totale	2.096.243	20.437	-	-	70.080	2.046.597	49.646-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Disponibilita' liquide	2.096.243	20.436	-	-	70.080	2-	2.046.597	49.646-	2-
Totale	2.096.243	20.436	-	-	70.080	2-	2.046.597	49.646-	2-

Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Risconti attivi	-	1.020	-	-	-	1.020	1.020	-
	Totale	-	1.020	-	-	-	1.020	1.020	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti	-	1.020	-	-	-	1.020	1.020	-
Totale	-	1.020	-	-	-	1.020	1.020	-

Patrimonio Netto

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Riserve di rivalutazione</i>									
	Fondo di gestione	470.607	-	-	-	-	470.607	-	-
	Fondo avanzi esercizi precedenti	1.269.237	203.868	-	-	-	1.473.105	203.868	16
	Fondo di dotazione	120.000	-	-	-	-	120.000	-	-
	Totale	1.859.844	203.868	-	-	-	2.063.712	203.868	
<i>Altre riserve</i>									

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	-	-	-	-	-	-	-	-
	Arrotondamento	-					1-	1-	
	Totale	-	-	-	-	-	1-	1-	
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	Utile d'esercizio	203.868	-	-	-	203.868	-	203.868-	100-
	Perdita d'esercizio	-	54.096-	-	-	-	54.096-	54.096-	-
	Totale	203.868	54.096-	-	-	203.868	54.096-	257.964-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	1.859.844	203.868	-	-	-	-	2.063.712	203.868	11
Altre riserve rettifica	-	-	-	-	-	1-	1-	1-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	203.868	54.096-	-	-	203.868	-	54.096-	257.964-	127-
Totale	2.063.712	149.772	-	-	203.868	1-	2.009.615	54.097-	3-

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</i>					
	Fondo TFR	18.193	5.415	-	23.608
	Totale	18.193	5.415	-	23.608

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	18.193	5.415	-	23.608
Totale	18.193	5.415	-	23.608

Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	3.881	4.757	-	-	3.881	4.757	876	23
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.	8.725	790	-	-	-	9.515	790	9
	Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr.	690	-	-	-	690	-	690-	100-
	Erario c/IRAP	345	-	-	345	-	-	345-	100-
	Erario c/imposte sostitutive	7	-	-	-	7	-	7-	100-
	INPS dipendenti	5.394	1.927	-	-	-	7.321	1.927	36
	INAIL dipendenti/collaboratori	206	-	-	-	206	-	206-	100-
	Debiti verso Fondo EST	48	-	-	-	-	48	-	-
	Debiti v/ente bilaterale	24	4	-	-	-	28	4	17
	Debiti v/contributi atipici	4.248	229	-	-	-	4.477	229	5
	Debiti v/emittenti carte di credito	3.607	-	-	-	2.652	955	2.652-	74-
	Personale c/retribuzioni	16.224	2.348	-	-	-	18.572	2.348	14
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1-	1-	-
	Totale	43.399	10.055	-	345	7.436	45.672	2.273	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti	43.399	10.054	-	345	7.436	45.672	2.273	5
Totale	43.399	10.054	-	345	7.436	45.672	2.273	5

Rendiconto finanziario

In ottemperanza alla raccomandazione formulata dall'OIC si riporta il rendiconto finanziario adottando lo schema diretto come previsto dal principio contabile OIC 10.

Importo al 31/12/2019	
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE	
Utile (perdita) dell'esercizio	(54.096)
Imposte sul reddito	3.717

	Importo al 31/12/2019
Interessi passivi (interessi attivi)	
(Dividendi)	
(Plusvalenze) minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(50.379)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	
Accantonamenti ai fondi	10.606
Ammortamenti delle immobilizzazioni	11.172
Svalutazione delle perdite durevoli di valore	
Altre rettifiche per elementi non monetari	
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	(28.601)
Variazione del capitale circolante netto	
Decremento (Incremento) delle rimanenze	
Decremento (Incremento) dei crediti vs clienti	
Incremento (Decremento) dei debiti vs fornitori	(1.776)
Decremento (Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.020)
Incremento (Decremento) dei ratei e risconti passivi	
Altre variazioni del capitale circolante netto	(33.014)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN	(64.411)
Altre rettifiche	
Interessi incassati (pagati)	(1)
(Imposte sul reddito pagate)	(345)
Dividendi incassati	
(Utilizzo dei fondi)	
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	(64.757)
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO	
Immobilizzazioni materiali	
(Investimenti)	12.407
Prezzo di realizzo disinvestimenti	
Immobilizzazioni immateriali	
(Investimenti)	2.706
Prezzo di realizzo disinvestimenti	
Immobilizzazioni finanziarie	
(Investimenti)	
Prezzo di realizzo disinvestimenti	

	Importo al 31/12/2019
Attività finanziarie non immobilizzate	
(Investimenti)	
Prezzo di realizzo disinvestimenti	
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	
FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	15.113
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO	
Mezzi di terzi	
Incremento (Decremento) debiti a breve vs banche	
Accensione finanziamenti	
Rimborso finanziamenti	
Mezzi propri	
Aumento di capitale a pagamento	
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	
FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	
Incremento (Decremento) delle disponibilità liquide	(49.644)
Disponibilità liquide al 1/01/2019	2.096.241
Disponibilità liquide al 31/12/2019	2.046.597
Differenza di quadratura	

Crediti e debiti distinti per durata residua e Debiti assistiti da garanzie reali

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti e i debiti sociali con indicazione della loro durata residua.

Crediti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Crediti	8.072	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	922	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	7.150	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Debiti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Debiti	45.672	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	45.672	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Compensi organo di revisione legale dei conti

Nel corso dell'esercizio sono stati erogati, al revisore legale dei conti, i seguenti compensi:

- per l'attività di revisione legale dei conti, euro 2.537,60

Considerazioni finali

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2019 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Il Presidente, Ivan Gardini

Relazione del revisore

All'assemblea dei soci
della ASSOCIAZIONE EPAC

Relazione sulla revisione legale del bilancio

Giudizio

Signori Soci, ho svolto la revisione legale dell'allegato bilancio della ASSOCIAZIONE EPAC, costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2019, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31/12/2019 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione "Responsabilità del revisore per la revisione legale del bilancio" della presente relazione.

Sono indipendente rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione legale del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità del revisore per la revisione legale del bilancio

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione legale svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio.

Nell'ambito della revisione legale svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), ho esercitato il giudizio professionale e ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione legale. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione legale allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;

- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;

- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;

Ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione legale e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione legale.

Tutti i dati esaminati sono sufficienti ad esprimere il mio giudizio.

In particolare evidenzio quanto segue riportando le voci di stato patrimoniale e di conto economico di sintesi:

STATO PATRIMONIALE

Attività	2.078.895
Immobilizzazioni Immateriali	2.164
Immobilizzazioni materiali	21.042
Crediti	8.072
Depositi Bancari	2.046.214
Cassa	383
Ratei e risconti attivi	1.020

<u>Passività</u>	2.078.895
Patrimonio Netto (al lordo del disavanzo di esercizio)	2.063.712
Fondo Tfr	23.608
Debiti	45.671
Disavanzo di esercizio	(54.096)

CONTO ECONOMICO

Proventi	673.169
Oneri	727.265
Disavanzo di esercizio	(54.096)

A mio giudizio, il bilancio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31/12/2019 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Non sussistono pertanto impedimenti all'approvazione dello stesso

Roma 19 giugno 2020

Anna Rabuano

