



Unione Italiana dei Ciechi e degli Ipovedenti ONLUS APS
Sede Territoriale di Pisa

Nota illustrativa al Budget economico e degli investimenti dell'anno 2023

Il budget economico e degli investimenti per l'anno 2023 è stato redatto secondo le norme del Regolamento Amministrativo Contabile 2016, art.10.

Il budget 2023 è stato redatto tenendo conto dei risultati dell'esercizio 2021 e dei risultati dell'esercizio in corso alla data attuale.

Sono stati quindi analizzati il bilancio consuntivo dell'esercizio 2021, il budget 2022 e il bilancio di verifica alla data del 20 settembre 2022.

La situazione patrimoniale chiusa al 31.12.2021 è la seguente:

Immobilizzazioni immateriali	174.960,00	Fondodotazione	282.249,01
Attrezzature e macchinari	21.915,95	F.do Amm.to Attr. e macch.	18.808,34
Automezzi	13.500,00	F.do Amm.to Automezzi	13.500,00
Immobilizz. materiali in corso	5.248,80	F.do ristr.straord.immobili	5.248,80
Polizza TFR	23.063,16	FONDO T.F.R.	26.581,63
Crediti Verso associati	4.949,64	Fondo rischi e oneri	1.435,00
Crediti vs.Presidenza Naz.	251.465,84	Riserva statutaria	3.206,77
Crediti diversi	1.272,83	Fondo spese manutenz.immobile	174.960,00
Depositi bancari	59.136,98	Altri debiti	5.819,47
Cassa	455,67	Debiti Vs. fornitori	1.613,01
Ratei e risconti	2.260,00	Debiti vs.organismi UICI	20.000,00
TOTALE ATTIVO	558.228,87	Debitivs.Erario tributari	128,15
		TOTALE PASSIVO	557.655,82
		Utile di esercizio 2021	573,05
		TOTALE A PAREGGIO	558.228,87

Gli immobili ed i terreni non sono stati valorizzati in quanto la proprietà è esclusiva della Sede Centrale, gli oneri di manutenzione straordinaria non sono inseriti nel conto economico dell'associazione di Pisa in quanto di competenza della Presidenza Nazionale.

Nella voce immobilizzazioni immateriali, migliorie di beni di terzi troviamo le spese sostenute per la ristrutturazione dell'immobile di Via Catalani, destinato alla nuova sede acquistata, nell'ottobre 2020, per un valore di euro 240.000,00. Pertanto nell'attivo la voce di maggiore consistenza è un credito verso la Presidenza Nazionale di 251.465,84, composto da euro 240.000,00 per il costo di acquisto dell'immobile, euro 2.900,00 il compenso al Notaio e euro 3.600,00 il compenso dell'Agenzia Immobiliare, euro 1.100,00 per imposte di registro e euro 3.865,84 per spese straordinarie di ristrutturazione nell'immobile di via CBattisti,5.

Nella voce immobilizzazioni troviamo immobilizzazioni materiali in corso , si tratta della quota di ammortamento della ristrutturazione dell'immobile di via Catalani di competenza 2021 che non è stata inserita nei costi di competenza in quanto la ristrutturazione è ancora in corso e l'immobile, di fatto, non è utilizzato.

La voce Crediti Vs. associati è rappresentata da quote di tesseramento 2021 ancora da riscuotere. La voce ratei e risconti riguarda importi accreditati a cavallo della chiusura dell'esercizio: contributo da Comune di Pisa per attività del GSD per 1.000,00 euro e contributo della Presidenza Nazionale UICI per nuove iscrizioni di soci nel 2021 per euro 1260,00.

Nella parte delle passività sono inseriti i residui fondi di ammortamento sulle immobilizzazioni materiali, i debiti per TFR verso personale dipendente, coperto da una polizza assicurativa, nella quale vengono accantonate le quote annuali.

I debiti verso fornitori sono relativi a fatture giunte nel mese di dicembre non ancora scadute.

Nella voce debiti Vs. verso erario troviamo importi maturati su stipendi di dicembre, che saranno saldati in gennaio 2021.

Nella voce Altri debiti Vs. terzi sono evidenziati i debiti verso la Presidenza Nazionale e verso il Consiglio Regionale per le trattenute di loro competenza sui tesseramenti.

Nel passivo troviamo la voce Fondo spese manutenzione immobili dove è stato inserito il finanziamento erogato dalla Presidenza Nazionale per sostenere le spese di ristrutturazione dell'immobile di via Catalani.

Nella voce Debiti Vs. organismi UICI è stata evidenziata l'anticipazione, da parte della Irifor Pisa, delle quote dovute alla UICI a titolo di rimborso spese, come deliberato dal Consiglio UICI.

Non sono previste passività ulteriori a quelle indicate in bilancio.

Il budget economico 2023 prevede ENTRATE/RICAVI per un totale di a €.148.217,00 praticamente in linea con quello dell'anno 2022.

Le previsioni in USCITE/COSTI risultano euro 148.217,00 evidenziando una situazione di parità che rispecchia il risultato del bilancio attuale che presenta un esiguo utile di euro 89,21.

Per quanto riguarda le previsioni di spesa la voce di maggiore entità riguarda gli oneri per attività istituzionale e in particolare la voce iniziative di integrazione scolastica che è relativa ai costi sostenuti per l'attuazione dei progetti presentati nel settore pubblico.

Le previsioni in **ENTRATE/ RICAVI** per l'anno 2023 sono le seguenti:

Contributi ordinari da Enti Pubblici	€.	3.050,00
Proventi per contributi da privati	€.	29.804,00
Contributi per progetti vari da settore pubblico	€.	84.955,00
Contributi per progetti da settore privato	€	780,00
Quote associative	€.	9.404,00
Recupero spese e rimborsi	€.	8.400,00
Proventi gestione patrimoniale locazione immobili	€	5.400,00

Proventi finanziari	€	19,00
Proventi da raccolta fondi	€.	6.400,00
Arrotondamenti	€	5,00
TOTALE PROVENTI E RICAVI	€.	148.217,00

Le previsioni in **USCITE/ COSTI** per l'anno 2023 sono le seguenti:

Oneri per gli organi statutari	€.	2.520,00
Oneri per le risorse umane	€.	28.427,00
Oneri per attività istituzionali€.	€.	81.330,00
Oneri finanziari, tributari e patrimoniali€.	€.	3.375,00
Oneri straordinari	€.	790,00
Oneri di supporto generale.	€.	21.784,00
Oneri per la gestione patrimoniale .	€.	820,00
Oneri per attività di raccolta	€.	3.337,00
Oneri per servizi professionali	€.	324,00
Costi per manutenzioni.	€.	800,00
Ammortamento immobilizzazioni materiali€.	€.	1.213,00
Costi diversi di gestione	€.	54,00
Imposte indirette	€.	1.155,00
Imposte reddito di esercizio	€.	2.288,00
TOTALE ONERI E COSTI.	€.	148.217,00

Per quanto riguarda le previsioni degli investimenti per l'anno 2023 , rileviamo la anticipazione di una somma non superiore a euro 200.000,00, deliberata dalla Presidenza Nazionale in data 29/1/2020 con delibera nr. 5 che è già stata erogata per euro 75.000,00 nel 2020 destinati alla prima parte dei lavori di ristrutturazione dell'immobile di Via Catalani e successivamente altre tre tranches di euro 36.810,00, 41.150,00 e 22.000,00, a stato avanzamento lavori nel 2021 , per un importo totale di euro 174.960,00 registrato in un fondo spese manutenzione immobili.

Dobbiamo purtroppo rilevare che la ditta appaltatrice dei lavori ha manifestato difficoltà nella realizzazione degli interventi e ha, in un primo momento rallentato l'avanzamento dei lavori stessi che successivamente sono stati interrotti. Dopo numerosi richiami da parte nostra, rimasti inevasi, siamo stati costretti a rivolgerci ad uno studio legale che sta procedendo con le azioni necessarie.

La ripresa dei lavori, con un contratto di appalto ad un'altra ditta , è prevista non prima del mese di marzo 2023 , auspicando il termine della ristrutturazione interna dell'immobile di Via Catalani , entro l' anno .

Sempre in tema di previsioni patrimoniali e di investimenti dobbiamo rilevare la presunta vendita degli immobili di Via C.Battisti 3 e 5 , autorizzata con la stessa delibera nr.5, che speriamo di portare a termine in tempi non troppo lunghi e che dovrebbe servire per reintegrare i depositi bancari e restituire l'anticipo alla Presidenza Nazionale.

Va comunque sottolineato che il patrimonio immobiliare è di proprietà della Presidenza Nazionale e quindi tutti questi movimenti sono solo transitori nel bilancio della nostra sezione territoriale.

Per il Consiglio Direttivo
Il Presidente
Davide Ricotta