

# CENTRO PER LE ARTI VISIVE C.A.V.

**Codice fiscale 94085670308 – Partita iva 02343470304  
VIA ASQUINI N.33 - 33100 UDINE UD  
Numero R.E.A 255188  
Registro Imprese di n. 94085670308  
Capitale Sociale Lit i.v.**

## BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2017

**Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro**

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016
<b>A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>	0	0
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	82.201	42.354
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	51.912	13.295
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	52	52
<b>B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	134.165	55.701
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I) RIMANENZE	0	0
) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
<b>II) CREDITI :</b>		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	598.509	137.235
<b>II TOTALE CREDITI :</b>	598.509	137.235
<b>III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)</b>	0	0
<b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	1.521.730	7.740
<b>C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	2.120.239	144.975
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	5.058	3.933
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	2.259.462	204.609

<b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I) Capitale	15.000	15.000
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	0	0
V) Riserve statutarie	38.304	39.058
VI) Altre riserve	(1)	0
VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi	0	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	(2.488)	(754)
) Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>A TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>50.815</b>	<b>53.304</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>9.043</b>	<b>8.196</b>
<b>D) DEBITI</b>		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	178.227	123.148
<b>D TOTALE DEBITI</b>	<b>178.227</b>	<b>123.148</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>2.259.462</b>	<b>204.609</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	123.986	136.339
5) Altri ricavi e proventi		
a) Contributi in c/esercizio	71.431	66.275
b) Altri ricavi e proventi	10.214	9.174
<b>5 TOTALE Altri ricavi e proventi</b>	<b>81.645</b>	<b>75.449</b>

**A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE**

205.631

211.788

**B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

<b>6) per materie prime,suss.,di cons.e merci</b>	2.095	1.953
<b>7) per servizi</b>	136.052	145.769
<b>8) per godimento di beni di terzi</b>	10.022	9.683
<b>9) per il personale:</b>		
<i>a) salari e stipendi</i>	30.897	31.116
<i>b) oneri sociali</i>	6.210	2.551
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	2.283	2.057
<b>9 TOTALE per il personale:</b>	39.390	35.724
<b>10) ammortamenti e svalutazioni:</b>		
<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	7.683	5.956
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	8.225	5.871
<b>10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:</b>	15.908	11.827
<b>14) oneri diversi di gestione</b>	3.455	4.314
<b>B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	206.922	209.270
<b>A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE</b>	(1.291)	2.518

**C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI****16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)***d) proventi finanz. diversi dai precedenti:*

<i>d5) da altri</i>	1.707	3
---------------------	-------	---

**d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:**

1.707

3

**16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)**

1.707

3

**17) interessi e altri oneri finanziari da:**

<i>e) altri debiti</i>	2.716	2.505
------------------------	-------	-------

**17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:**

2.716

2.505

**15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

(1.009)

(2.502)

**D) RETTIFICHE DI VAL. DI ATTIV. E PASSIV. FINANZIARIE****A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE**

(2.300)

16

**20) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate**

<i>a) imposte correnti</i>	188	770
----------------------------	-----	-----

<b>20 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate</b>	188	770
<b>21) Utile (perdite) dell'esercizio</b>	(2.488)	(754)

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.

## Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2017

### **Nota Integrativa parte iniziale**

Signori associati,

Il presente bilancio sociale dell'esercizio 2017 che chiude con una perdita di € 2.488, in aderenza con quanto stabilità dall'art 13 del DLGS 117/2017 per gli enti commerciali al comma 5: "Gli enti del Terzo settore di cui al comma 4 devono redigere e depositare presso il registro delle imprese il bilancio di esercizio redatto, a seconda dei casi, ai sensi degli articoli 2423 e seguenti, 2435-bis o 2435-ter del codice civile" è stato redatto seguendo i principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile tenendo conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015 ed in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalle legge.

In particolare si illustrano i criteri adottati per la redazione del bilancio:

- sono stati utilizzati gli schemi previsti dal codice civile per le società di capitali e in particolare il bilancio è stato redatto in forma abbreviata come disposto dall'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile. Si ritiene, infatti, che tali schemi siano in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'associazione, nonché del risultato economico prodotto dalla gestione della stessa;
- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico con gli adattamenti per il bilancio abbreviato di cui all'art. 2435-bis C.C.. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.
- in applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. In particolare, i criteri

individuati per dare attuazione al principio di rilevanza sono relative alla dimensione quantitativa della posta in rapporto al bilancio d'esercizio nel suo insieme.

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-ter, comma 3, del codice civile specificando che trattandosi di associazione non risulta possibile possedere azioni proprie e quote o azioni di società controllanti;

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio, i criteri seguiti nella redazione del presente documento si rifanno per quanto possibile a quelli indicati dal codice civile con gli adattamenti ritenuti opportuni per fornire un'adeguata informativa in considerazione della struttura e della tipologia di ente a cui si riferisce.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

### **Immobilizzazioni**

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- l'acquisto diritti e licenze includono principalmente:
- i costi sostenuti per l'acquisto diritti di utilizzo di DVD a corredo della mediateca, tali beni seguono un piano d'ammortamento quinquennale;
- i costi per l'acquisto di un software gestionali risultano essere stati completamente ammortizzati.
- le altre immobilizzazioni immateriali includono principalmente oneri sostenuti per la stipula di contratti della durata pluriennale e vengono ripartiti in proporzione alla durata degli stessi;
- In questo esercizio sono state incrementate le immobilizzazioni immateriali in corso in relazione ai maggiori lavori in corso per la progettazione dei lavori di ristrutturazione ed ampliamento dell'immobile di proprietà del comune detenuto in base alla convenzione in essere. Tali spese non sono ancora state ammortizzate.
- Inoltre nel corso dell'esercizio sono stati realizzati dei lavori per l'ampliamento dello spazio destinato alla somministrazione all'interno del visionario; tali manutenzioni straordinarie su beni di terzi seguono un piano di ammortamento di dodici anni in funzione della durata della convenzione con il comune di concessione dell'immobile in Via Asquini.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al

D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992), e per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti sono ridotte del 50 per cento in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio. Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

- impianti generici:	10,0%
- attrezzatura commerciale:	15,5%
- macchinari di proiezione	19,0%
- mobili e macchine d'ufficio:	12,0%
- macchine elettroniche d'ufficio:	20,0%

### **Immobilizzazioni finanziarie**

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, riguardano depositi cauzionali versati ad aziende di erogazione e sono valutati secondo al valor nominale in quanto la loro valutazione al costo ammortizzato non si discosta in maniera rilevante dal suddetto valore.

### **Attivo circolante**

#### **Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)**

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo che corrisponde al loro valore nominale, al netto del fondo svalutazione crediti accantonato in un precedente esercizio in considerazione del valutato rischio di non incassare alcuni crediti, non essendoci crediti con scadenza superiore al prossimo esercizio detto valore non differisce in maniera rilevante dal valore determinato con il criterio del costo ammortizzato.

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

#### **Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)**

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e determinati con il consenso del Collegio Sindacale.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

### **Debiti**

I debiti sono iscritti al valore nominale essendo comunque debiti scadenti tutti entro il prossimo esercizio e non essendovi debiti con scadenza oltre il prossimo esercizio non vi sono differenze con la valutazione in base al criterio del costo ammortizzato.

### **Costi e Ricavi**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

### **Imposte**

Le imposte sono stanziate in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Le imposte correnti di competenza dell'esercizio sono pari ad € 188 per IRAP.

In ottemperanza al principio di prudenza non risultano iscritte in bilancio anticipate in relazione alle differenze temporanea tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio, in relazione all'accantonamento effettuato al Fondo Svalutazione Crediti nel corso di un

esercizio precedente per complessivi € 3.512 e per le perdite fiscali per € 2.480 di competenza dell'esercizio che andranno ad abbattere gli imponibili fiscali dei prossimi esercizio, che complessivamente comporterebbero l'iscrizione di imposte anticipate per € 1.438 calcolate ad un'aliquota IRES del 24%.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

	Importo
1. Imposte correnti (-)	188
2. Imposte esercizi precedenti (-)	0
3. Variazione delle imposte anticipate (-)	0
4. Variazione delle imposte differite (-)	0
5. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 +/- 3 -/+4 )	188

Nelle voci 3 e 4 sono iscritti i saldi degli aumenti e delle diminuzioni.

## **Nota Integrativa Attivo**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### ***Immobilizzazioni***

#### ***Movimenti delle immobilizzazioni***

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

TS00000200100100000000000050001    NX510301\* PRESENTE Inizio commento di coda

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	108.957	270.329	-	379.286
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	66.604	257.035		323.639
Valore di bilancio	42.354	13.295	52	55.701
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	47.530	46.842	-	94.372
Ammortamento dell'esercizio	7.683	8.225		15.908
Totale variazioni	39.847	38.617	-	78.464
Valore di fine esercizio				
Costo	156.438	317.172	-	473.610
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	66.604	257.035		323.639

Valore di bilancio	82.201	51.912	52	134.165
--------------------	--------	--------	----	---------

Il totale delle immobilizzazioni è aumentato del 141% rispetto all'anno precedente passando da euro 55.700 a euro 134.165 a causa sia per la capitalizzazione dei costi iniziali sostenuti per la progettazione dei lavori di ristrutturazione, sia per l'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi sostenuti per l'ampliamento dell'area destinata alla somministrazione di alimenti e bevande.

## C) Attivo circolante

### II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
137.235	598.509	461.274

La variazione in aumento dei crediti esigibili entro l'esercizio successivo è imputabile prevalentemente al credito verso il Comune di Udine per € 460.163 in relazione alla parte di contributo che deve ancora essere erogata per il progetto di ristrutturazione del cinema Visionario.

Gli amministratori, inoltre in via prudenziale, hanno ritenuto di mantenere iscritto in bilancio un accantonamento al fondo svalutazione crediti, precedentemente accantonato in un fondo tassato, per complessive € 3.512, nell'esercizio lo stesso è stato utilizzato per € 1.448 per la chiusura di alcune posizioni a credito ritenute inesigibili.

### II. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
7.740	1.521.730	1.513.990

La voce è costituita dai saldi positivi dei c/c bancari e della disponibilità di cassa contante alla data del 31/12/2017, la consistente variazione è imputabile all'incasso negli ultimi mesi dell'esercizio della gran parte del contributo per i lavori di ristrutturazione del Visionario che sono depositate in un conto dedicato presso la Banca di Cividale.

## D) Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.933	5.058	1.123

La voce ratei risconti attivi è composta dalla rilevazione di interessi attivi sui conti correnti di competenza dell'esercizio per € 1.263 e da costi di competenza del prossimo esercizio per € 3.795.

Il totale dell'attivo è aumentato di € 2.054.853 rispetto all'anno precedente passando da euro 204.609 a euro 2.259.462 a causa dell'aumento sia delle disponibilità liquide, a seguito dell'incasso negli ultimi mesi dell'esercizio di parte del contributo regionale erogato dal comune di Udine per la realizzazione dei lavori del cinema visionario, sia

dei crediti vantati verso l'ente stesso per la restante parte di contributo che deve ancora essere erogata.

### **Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto**

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci patrimoniali passive.

#### ***Patrimonio netto***

#### **A) Patrimonio / Fondo di dotazione**

	<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>Variazioni</b>
Fondo di dotazione	15.000	15.000	0
Riserva statutaria	39.058	38.304	-754
Risultato d'esercizio	-754	-2.488	-1.734
<b>TOTALE</b>	<b>53.304</b>	<b>50.815</b>	<b>-2.488</b>

Il fondo di dotazione, inserito alla voce “Capitale” del bilancio, pari a € 15.000, corrisponde alle quote versate dai tre associati in sede di costituzione.

La riserva statutaria risulta diminuita nel corso dell'esercizio per effetto della copertura della perdita sofferta lo scorso come da delibera dell'assemblea degli associati il 14/04/2017.

Considerando il risultato realizzato nel presente esercizio il patrimonio netto passa da complessive € 53.304 a € 50.815.

#### *Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto*

Si ricorda che l'associazione non persegue fini di lucro e, per previsione statutaria, gli avanzi di gestione non possono essere distribuiti ma solo reinvestiti nell'attività sociale o utilizzati a copertura delle eventuali perdite d'esercizio.

Inoltre, come disposto dall'art. 12 dello statuto sociale “durante la vita dell'associazione è comunque vietata qualsiasi distribuzione – anche indiretta – di utili o avanzi di gestione, nonché delle riserve accantonate e/o del capitale dell'associazione”.

#### ***Trattamento di fine rapporto lavoro***

#### *Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato*

L'ammontare finale del debito di trattamento di fine rapporto risulta adeguato in relazione ai diritti maturati dal personale dipendente in applicazione delle vigenti disposizioni contrattuali e di legge in materia tenuto conto dell'applicazione delle opzioni connesse alla riforma del sistema di previdenza complementare.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce C del passivo: "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato".

TS00000300200100000000000050001    NX510302\* PRESENTE Inizio commento di coda

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	8.196
Variazioni nell'esercizio	1.009
Accantonamento nell'esercizio	(162)
Altre variazioni	847
Totale variazioni	9.043
Valore di fine esercizio	9.043

## D) Debiti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
123.148	178.227	55.079

L'incremento dei debiti il decremento dei debiti è prevalentemente imputabile ai maggiori debiti verso i fornitori in gran parte determinati dalle obbligazioni assunte per i lavori di ristrutturazione.

## E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
19.961	2.021.377	2.054.855

La variazione intervenuta corrisponde alle maggiori quote di contributi pubblici di competenza dei prossimi esercizi, e quindi rinviati come ricavi, in quanto correlabili all'acquisto di beni a fecondità ripetuta.

Il totale del passivo è aumentato di € 2.054.855 rispetto all'anno precedente passando da euro 204.608 a euro 2.259.463 a causa soprattutto dell'aumento dei ratei e risconti passivi a seguito del rinvio delle quote di contributo sui lavori di ristrutturazione che diventeranno di competenza nei prossimi esercizi in funzione degli ammortamenti che verranno rilevati.

## **Nota Integrativa Altre Informazioni**

### Altre informazioni

- Non si rilevano crediti o debiti scadenti oltre i 5 anni, né debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e tutti i crediti e i debiti sono nei confronti di soggetti nazionali o comunque appartenenti all'area euro e non risultano esservi debiti in valuta.
- Non sono mai stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.
- I dipendenti medi presenti nell'esercizio sono stati 2 unità;
- Non si rilevano finanziamenti effettuati dagli associati.
- Non sono stati erogati compensi agli amministratori o ai sindaci;
- Non ci sono contratti di locazione finanziaria o operativa in essere;
- Non vi sono degli impegni, garanzie o passività potenziali da segnalare;
- Non vi sono oneri finanziari iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale;
- Non sono mai state operazioni con strumenti finanziari derivati;
- Non vi sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale;
- Non si sono verificati fatti rilevanti dopo la chiusura dell'esercizio da evidenziare;
- Non si rilevano costi o ricavi di entità o incidenza eccezionale, si ritiene comunque di precisare che risulta essere stato erogato dal comune di Udine un contributo di € 2.000.000 per la realizzazione di lavori di ristrutturazione del cinema visionario e che tale importo concorrerà come ricavo di competenza nei prossimi esercizi quando saranno terminati i lavori ed inizieranno gli ammortamenti sugli stessi;
- Nel corso del 2017 proseguita la fase di progettazione e dell'affidamento dei lavori inerenti la convenzione sottoscritta con il comune lo scorso anno per la realizzazione degli interventi di efficienza energetica, di messa in sicurezza, di adeguamento e ampliamento funzionale del fabbricato situato in Via Asquini n. 33, di proprietà del Comune stesso e concesso in uso al Centro per le Arti Visive (Visionario). Tali interventi sono finanziati dalla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia a favore del Comune di Udine con un contributo decennale pari a Euro 2.000.000 sono stati erogati all'associazione in qualità di stazione appaltante incaricata all'esecuzione dell'opera.
- L'assemblea degli associati del 14/04/2017 che ha approvato il bilancio dell'esercizio 2016 ha fissato la quota associativa per l'anno 2017 in € 500 per ciascuno degli associati.
- Si ritiene inoltre utile precisare che con delibera del Comune di Udine del 27/07/2016 è stato prorogato al 2028 il termine della Convenzione in base alla quale la nostra associazione detiene l'immobile del Visionario. Nella stessa delibera si precisa inoltre che, una volta terminati i lavori di ristrutturazione, la convenzione sarà oggetto di revisione sia per quanto riguarda l'importo del canone annuo sia in relazione a chi dovrà farsi carico delle spese di manutenzione degli impianti.

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

In merito all'obbligo di indicare le operazioni con parti correlate qualora le stesse siano rilevanti e non siano state concluse a normali condizioni di mercato, si ritiene utile in questa sede precisare che l'attività dell'associazione è svolta sulla base di una convenzione stipulata con il Comune di Udine nella quale è stata attribuita all'associazione la gestione dell'immobile di Via Asquini, sia per lo svolgimento dell'attività della Mediateca sia per la locazione degli spazi al Centro per le Espressioni Cinematografiche dove questa effettua le proiezioni dei film. Il canone per la concessione dell'immobile dovuto al Comune per l'anno 2017 è stato pari ad € 8.941, mentre i ricavi per i canoni di affitto sono stati pari ad € 4.000 per le sale concesse al Centro Espressioni Cinematografiche ed € 1700 mensili per l'affitto dell'azienda del bar interno al Visionario alla società Asia quale società controllata dal Centro Espressioni Cinematografiche.

Le altre operazioni con le parti correlate si ritengono avvenute a normali valori di mercato e riguardano prevalentemente ricavi per riaddebiti di costi di struttura e costi relativi ad utenze. Di seguito si riportano i dati relativi alle operazioni intercorse ed in essere alla data di chiusura del bilancio con il Comune di Udine e con il Centro Espressioni Cinematografiche che detengono un terzo ciascuno delle quote associative constituenti il fondo di dotazione e quelle intercorse con la società ASIA srl.

### **COMUNE DI UDINE**

Costi	35.375		
Debiti al 31/12	87.309	di cui per ft. da ricevere	13.000
Ricavi	120		
Crediti al 31/12	120	di cui per ft. da emettere	0
Contributi ricevuti	2.015.000		
Crediti per Contrib.	460.165	Contributo a risconto	2.000.000

### **CENTRO ESPRESSIONI CINEMATOGRAFICHE**

Associazione Culturale con sede in Udine Via Villalta 24 c.f. 80008140305

Costi	15.000		
Debiti al 31/12	18.300	di cui per ft. da ricevere	0
Ricavi	79.582		
Crediti al 31/12	89236	di cui per ft. da emettere	6.119

ASIA SRL società controllata dal CENTRO ESPRESSIONI CINEMATOGRAFICHE  
Società esercente l'attività di somministrazione alimenti e bevande e prestazioni di pulizie con sede in Udine Via Marco Volpe n. 45/6 c.f. 02432310304

Costi	11.400		
Debiti al 31/12	3.978	di cui per ft. da ricevere	0
Ricavi	24.315		
Crediti al 31/12	26.148	di cui per ft. da emettere	708

**Nota Integrativa parte finale**

Nel ribadire che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica previsti per le società di capitali, e non per le associazioni, la presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'associazione ed il risultato economico dell'esercizio, le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente alla destinazione del risultato netto negativo di € 2.488 si propone di coprire l'intera perdita sofferta con la riserva statutaria che risulta essere capiente.

Udine , \_\_\_\_\_

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.

(.....)