

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2017

Nota Integrativa parte iniziale

PREMESSA

Signori Associati

Il bilancio chiuso al 31.12.2017 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della 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 avanzi 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.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- 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. 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;
- l'associazione 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;
- l'associazione non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi; . gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati.

Il lieve avanzo d'esercizio è principalmente dovuto ai minori contributi da parte di Enti pubblici e privati che hanno generato una maggiore necessità finanziaria/economica rispetto agli esercizi precedenti.

In parte è stato sopperito con le consuete raccolte fondi in occasioni delle festività natalizie, pasquali e delle varie iniziative "benefiche" (pari ad euro 85.857,00) oltre alle consuete devoluzioni e contribuzioni volontarie (pari ad euro 153.155,23).

In ogni caso le devoluzioni ricevute e le riserve accantonate hanno permesso di continuare l'attività e lo sviluppo del Progetto "Casa a Colori".

A tal proposito si evidenzia come nell'anno 2017 la nostra Associazione abbia ricevuto, dalle devoluzioni del c.d. "5 per mille", euro 67.027,15 interamente impiegati per l'avanzamento dei lavori della "Casa a Colori".

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

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.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) II – Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo.

C) IV – 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 principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

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.

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 stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Totale crediti per versamenti dovuti
Valore di inizio esercizio	161.671
Variazioni nell'esercizio	(85.834)
Valore di fine esercizio	75.837

Rimanenze

Rappresenta l'importo delle rimanenze di "candele natalizie" e materiale per raccolta fondi

	Prodotti finiti e merci	Totale rimanenze
Valore di inizio esercizio	0	0
Variazione nell'esercizio	41.218	41.218
Valore di fine esercizio	41.218	41.218

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	16.774	16.774
Variazione nell'esercizio	(4.213)	(4.213)
Valore di fine esercizio	12.561	12.561
Quota scadente entro l'esercizio	12.561	12.561

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

	Totale	
Area geografica	REGIONE	
	LAZIO	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12.561	12.561
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	12.561	12.561

Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	19.929	3.390	23.319
Variazione nell'esercizio	(1.079)	(182)	(1.261)
Valore di fine esercizio	18.850	3.208	22.058

Oneri finanziari capitalizzati

	Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo
Immobilizzazioni immateriali	
Immobilizzazioni materiali	
Rimanenze	
Prodotti finiti e merci	41.218
Totale	41.218

Oneri finanziari capitalizzati

	Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo
Rimanenze	41.218

Patrimonio netto

Variations nelle voci di patrimonio netto

Variations voci di patrimonio netto

	Varie altre riserve	Totale altre riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	1	1	(77.964)	(57.038)	(135.001)
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente					
Altre variazioni					
Incrementi	-	-	(57.038)	-	(57.038)
Decrementi	-	-	-	(57.038)	(57.038)
Risultato d'esercizio				154	154
Valore di fine esercizio	1	1	(135.002)	154	(134.847)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Origine possibilità di utilizzo e distribuibilità voci di patrimonio netto

	Importo	Origine / natura
Altre riserve		
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	(1)	
Utili portati a nuovo	(135.002)	FONDORISERVA PROGETTI
Totale	(135.003)	

Trattamento di fine rapporto lavoro

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	32.944
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.860
Utilizzo nell'esercizio	5.568
Totale variazioni	(1.708)
Valore di fine esercizio	31.236

Nota Integrativa Altre Informazioni**Dati sull'occupazione**

	Impiegati	Totale Dipendenti
Numero medio	3	3

Compensi e anticipazioni amministratori e sindaci

Non sono stati deliberati compensi, anticipazioni e crediti agli amministratori e sindaci

Importo complessivo degli impegni delle garanzie e delle passività potenziali

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si dichiara che non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La associazione non ha costituito all'interno del patrimonio alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La associazione non è tenuta a fornire l'informativa relativa alle operazioni con le parti correlate, in quanto non è stata conclusa nessuna operazione con le stesse.

La associazione non ha in essere alcun contratto di consolidato fiscale nè di trasparenza fiscale.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi del n. 22-ter dell'art. 2427 c.c. si dichiara che non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Segnaliamo che dopo la chiusura dell'esercizio sociale, non sono avvenuti fatti di rilievo meritevoli di essere recepiti in bilancio

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del C.C.

Non esistono strumenti finanziari derivati attivi, anche se incorporati in altri strumenti finanziari

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'avanzo dell'esercizio, *il Consiglio di amministrazione* propone di destinarlo al fondo progetti umanitari .

Per una migliore comprensione del risultato di esercizio si elenca di seguito il dettaglio dei conti:

CONTRIBUTI A GENITORI	28.870,57	CONTRIBUTI E DONAZIONI PRIVATI	113.745,11
SPESE TAXI BAMBINI/GENITORI	4.847,20	CONTR. E DONAZ. SOC. ED ENTI P	39.410,12
SPESE VARIE CASE GENITORI	557,15	CONTRIBUTI PER GARDALAND	4.000,00
SPESE GITA GARDALAND	16.237,00	CONTR. FOND.NE ONCOL. INFANTIL	45.000,00
SPESE VIAGGIO LOURDES	645,00	CONTRIBUTI PAYPAL	1.170,00
CANCELLERIA	484,51	CONTRIBUTO REGIONE LAZIO	10.212,34
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	1.450,00	EROGAZIONI ATOV	40.983,77
SPESE ACCESSORIE SU ACQUISTI	173,14	ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.	53,29
ACQUISTI ATTIVITA' MARGINALI	78.942,90	EROGAZIONE 5 PER MILLE	69.027,15
ACQUA CASA A COLORI	952,88	PROVENTI ATTIVITA' MARGINALI	85.857,00
MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5%	390,00	RIMANENZE MAT RACCOLTA FONDI	41.217,58
MAN. E RIPARAZ. CASE GENITORI	1.921,80	INT.ATT.SU DEPOSITI BANCARI	0,02
PEDAGGI AUTOSTRADALI	34,55		
ASSICURAZIONI R.C.A.	295,00		
ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	3.139,36		
COMP.LAV.OCCAS.(IND.IRAP)NO IMPR	7.625,00		
COMP.PROF. ATTINENTI ATTIVITA'	2.054,56		
PUBBLICITA'	11.224,00		
SPESE CELLULARI	4.923,95		
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	244,20		
SPESE DI RAPPRESENTANZA DEDUCIB.	2.534,33		
PASTI E SOGGIORNI	1.548,88		
ONERI BANCARI	3.246,23		
TENUTA PAGHE,CONT.DICH.DA IMPRES	3.660,00		
TEN.PAGHE,CONT.,DICH.DA LAV.AUT.	1.174,80		
SIAE P/ATT.DIVER.DA DISCO.E SALE	186,46		
SPESE PER SERVIZI FUNEBRI	1.100,00		
EVENTI DI BENEFICENZA	10.139,30		
ALTRI SERVIZI DEDUCIBILI	598,65		
ENERGIA ELETTRICA CASA GENITOR	5.924,20		
SPESE DI RISCALD. CASE GENITOR	4.055,00		
ENERGIA ELETTRICA CASA A COLOR	145,59		
SPESE PULIZIA CASE GENITORI	6.788,08		
RIMBORSI SPESE FORFETTARIO	8.470,00		
ISCR. A CORSI FORM. E AGG.TO	50,00		
ASSISTENZA E MANUT. SITO WEB	844,40		
AFF. CASA VIA A. PESCHIERA A10	17.400,00		
SPESE CONDOMINIALI CASE GENITO	4.432,72		
AFF. CASA PINETA SACCHETTI 231	8.310,36		
AFF. CASA VIA PESCHIERA INT 2	19.200,00		
AFFITTO VIA P. SACCHETTI 223	9.112,95		
AFFITTO CASA VIA T. GNOLI, 81	10.800,00		
SALARI E STIPENDI	55.481,48		
ONERI SOCIALI INPS	17.549,68		
ONERI SOCIALI INAIL	188,72		
TFR	3.859,67		
ACQUISTO VOUCHER	1.201,80		
AMM.TO ORD.ATT.IND.LI E COMM.	131,91		
AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.	278,78		
AMM.TO ORD. AUTOVETTURE	1.112,25		
MERCI C/ESISTENZE INIZIALI	38.007,00		
IMPOSTA DI BOLLO	60,50		
TASI	70,00		
SPESE PROGETTO CASA A COLORI	35.983,39		
IMPOSTA DI REGISTRO	91,00		
SPESE GESTIONE RIFIUTI	678,70		
ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	1.300,00		
ISCR.NE A FEDER.NI E ASSOC.NI	80,00		
MULTE E AMMENZE INDEDUCIBILI	619,02		
ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	5,56		
ALTRI ONERI DI GEST. DEDUC.	2.765,55		
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	3.947,98		
INT.PASS.V/FORNITORI	27,35		
ONERI FINANZIARI INDEDUCIBILI	0,27		
IRAP DELL'ESERCIZIO	2.347,00		

Nota Integrativa parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della associazione 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.

Il Presidente del CdA