

# A.G.O.P. ONLUS

Codice fiscale 07273560586  
LARGO A. GEMELLI 8 - 00168 ROMA RM

## Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2014

### PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31.12.2014 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 disavanzo 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 112.313,36).

In ogni caso 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 2014 la nostra Associazione abbia ricevuto, dalle devoluzioni del c.d. "5 per mille", euro 72.473,99 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.

### Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti iscritti nell'attivo circolante	6.632	443	7.075
Disponibilita' liquide	63.465	13.595	77.060
Ratei e risconti attivi	1.122	(818)	304

### 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	19.344
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.227
Totale variazioni	4.227
Valore di fine esercizio	23.571

#### Debiti suddivisi per area geografica

	Area geografica	Totale debiti
	LAZIO	103.062
Totale		103.062

### Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti	71.355	31.707	103.062
Ratei e risconti passivi	235	(235)	-

### **Nota Integrativa Conto economico**

#### **Valore della produzione**

#### **Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per categoria di attività**

#### **PROVENTI DA ATTIVITA' RACCOLTA FONDI NATALIZIE/PASQUALI .**

PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	IMPORTO
PROVENTI ATTIVITA' MARGINALI	122.313
TOTALE	122.313

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	RACC. FONDI ATTIVITA' ISTITUZION	171.626
	CINQUE PER MILLE	72.474
Totale		244.100

### **Nota Integrativa Altre Informazioni**

**Privacy – avvenuta redazione del Documento Programmatico sulla sicurezza (punto 26, Allegato B), D.Lgs. 30.6.2003, n. 196)**

La società nei termini stabiliti dal D.Lgs 196/03 ha adottato le misure minime di sicurezza.

### **Dati sull'occupazione**

	Numero medio
Impiegati	3
Totale Dipendenti	3

## DETTAGLIO CONTI

Codice Bilancio	Descrizione			
A C 02 010	CREDITI : : Esigibili entro l'esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
INAIL C/CONGUAGLIO	14,22	14,22	62,56	-34,12
CREDITI PER CAUZIONI	1.765,50	88,78	86,78	1.767,50
CREDITI DIVERSI		1.919,74	1.607,95	311,79
ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR	17,82	36,80	49,65	4,97
ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO		891,00	701,00	190,00
COMUNI C/RIT. ADDIZ. IRPEF	34,63	269,68	269,68	34,63
DEPOSITI CAUZIONALI	4.800,00			4.800,00
Arrotondamento	-0,17	-0,22	0,38	0,23

Codice Bilancio	Descrizione			
A C 04 000	ATTIVO CIRCOLANTE : DISPONIBILITA' LIQUIDE			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
UNICREDIT C/C 400267362	31.575,40	308.143,93	311.791,78	27.927,55
BANCOPOSTA 63516009	9.542,60	47.786,95	37.249,03	20.080,52
BANCA PROSSIMA C/C 2585	1.909,49	138.825,85	118.505,34	22.230,00
UNICREDIT C/C 9917	339,11	489,04	400,00	428,15
BANCA PROSSIMA N° 75497	19.022,61	38.354,37	56.012,57	1.364,41
BANCA PROSSIMA C/C 1000/3669	-0,70	60.003,50	60.040,48	-37,68
CONTO ON LINE PAYPAL	604,66	4.981,15	4.419,00	1.166,81
DENARO IN CASSA	471,44	76.984,41	73.555,57	3.900,28
Arrotondamento	0,39	-0,20	0,23	-0,04

Codice Bilancio	Descrizione			
A D 00 000	RATEI E RISCONTI : RATEI E RISCONTI			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
RISCONTI ATTIVI	1.121,86		818,19	303,67
Arrotondamento	0,14		-0,19	0,33

Codice Bilancio	Descrizione			
P A 08 000	PATRIMONIO NETTO : Utili (perdite) portati a nuovo			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
FONDO PROGETTI UMANITARI C.D.A	69.447,68	95,00	63.952,84	5.589,84
Arrotondamento				0,16

Codice Bilancio	Descrizione			
P C 00 000	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDI : TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBO			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
DEBITI P/T.F.R.	19.344,26	4.227,14		23.571,40
Arrotondamento	-0,26	-0,14		-0,40

Codice Bilancio	Descrizione			
P D 00 010	DEBITI : Esigibili entro l'esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
ERARIO C/RITENUTE SUBITE	-0,76		0,50	-1,26
CREDITO IMPOSTA IRAP	-95,00	95,00	67,00	-67,00
NOTE CREDITO DA RICEVERE			2.000,00	-2.000,00
BANCA PROSSIMA N°64924	40.654,39	3.527,69	44.127,16	54,92
GRIMALDI S.R.L.	3.660,00	3.660,00	5.490,00	1.830,00
FATTURE DA RICEVERE	2.461,26	34.767,52	916,13	36.312,65

Codice Bilancio	Descrizione			
TELECOM ITALIA SPA	917,60	959,86	1.601,11	276,35
RADIOTAXI 3570 SOC. COOP.	1.594,10	4.765,60	5.252,80	1.106,90
SOCIETA' RIUNITE S.R.L.		165,48		165,48
TNT GLOBAL EXPRESS S.P.A.	301,90		301,90	
ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	1.499,86	8.069,62	8.192,15	1.377,33
ACEA ENERGIA SPA	-1.004,67	1.004,67		
ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	380,00		380,00	
ENI S.P.A.	-133,04	133,04		
POMPILI SRL	2.300,00		2.300,00	
COOPERATIVA AURELIUS SRL		60,11		60,11
REGIONI C/IRAP	290,00		290,00	
IL CERAIO SCHETTINO SRL	4.924,52		4.924,52	
ACEA ATO2 SPA	-917,49	941,88		24,39
TECNOSTAMPA SRL	302,50		302,50	
REGIONI C/RIT. ADDIZ. IRPEF		1.043,81	907,10	136,71
ARUBA S.P.A.	-12,20	12,20		
L.U.C.A. SRL	975,26		975,26	
SPORT NETWORK SRL		4.295,36	3.313,02	982,34
COOPERATIVA 2010 ARL	473,36	5.709,60	5.709,60	473,36
TIPOLIGRAFIA QUATRINI ARCHIMEDE		12.626,37	7.940,20	4.686,17
F.LLI PIETRINI SPA		1.464,45		1.464,45
DULCIAR SRL	3.213,89	26.371,05	25.000,49	4.584,45
TECNO AIR DEI F.LLI BINDO SRL		60.930,72	30.000,00	30.930,72
NP SOLUTION SRL		10.169,92	2.849,92	7.320,00
A.L.E. IMPORT SRL UNIPERSONALE		10.311,07	2.000,00	8.311,07
ALITALIA S.P.A.		301,95	301,94	0,01
INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.	2.811,00	20.915,00	20.606,00	3.120,00
DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	6.144,00	45.266,00	45.187,00	6.223,00
DEBITI DIVERSI	614,82		614,82	
Arrotondamento	-0,30	0,03	-0,12	-4.310,15

Codice Bilancio	Descrizione			
P E 00 000	RATEI E RISCOINTI : RATEI E RISCOINTI			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
RATEI PASSIVI	234,50		234,50	
Arrotondamento	0,50		0,50	

Codice Bilancio	Descrizione			
E A 00 010	VALORE DELLA PRODUZIONE : Ricavi delle vendite e delle prestazi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
CONTRIBUTI E DONAZIONI PRIVATI	-56.448,37			-63.130,00
CONTR. E DONAZ. SOC. ED ENTI P	-61.681,59			-27.032,12
CONTRIBUTI PER GARDALAND	-1.350,00			-1.910,00
CONTRIBUTI CASA A COLORI	-7.000,00			-23.000,00
CONTR. FOND.NE ONCOL. INFANTIL	-45.000,00			-45.000,00
CONTRIBUTI ON LINE	-969,14			-489,04
CONTRIBUTI PAYPAL	-5.555,71			-5.184,38
CONTRIBUTO REGIONE LAZIO	-20.000,00			-30.000,00
EROGAZIONI ATOV	-181.645,63			-18.354,37
CONTRIBUTO FONDAZIONE CARICIV				-10.000,00
CONT. FOND. F. ANGELINI ONLUS				-10.000,00
CONTR. BANCA SOVV. E RI. BANKI				-10.000,00
CONTRIBUTI SIGMA TAU	-3.000,00			
CONTR. FOND. JOHNSON & JOHN	-40.000,00			
Arrotondamento	0,44			-0,09

Codice Bilancio	Descrizione			
E A 00 050	Altri ricavi e proventi : Altri ricavi e proventi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.	-6,20			-2,31

Codice Bilancio	Descrizione			
EROGAZIONE 5 PER MILLE	-74.009,93			-72.473,99
Arrotondamento	0,13			0,30

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 060	COSTI DELLA PRODUZIONE : per materie prime,suss.,di cons.e mer			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
CONTRIBUTI A GENITORI	21.032,81			21.334,60
SPESE TAXI BAMBINI/GENITORI	3.925,12			4.444,50
SPESE VARIE CASE GENITORI	1.044,96			784,55
SPESE GITA GARDALAND	10.674,44			7.520,50
SPESE VIAGGIO LOURDES	1.585,00			620,00
SPESE GITE ESTIVE	3.863,40			11.559,10
CANCELLERIA	1.008,76			749,74
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	1.125,43			1.147,10
SPESE ACCESSORIE SU ACQUISTI	16,22			45,66
ACQUISTI BENI COSTO UNIT.min.516,46				299,00
ALTRI ACQ.NON DIRETT.AFFER.ATTIV				99,98
Arrotondamento	-0,14			0,27

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 070	COSTI DELLA PRODUZIONE : per servizi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
ACQUISTI ATTIVITA' MARGINALI	55.930,80			67.494,07
ACQUA CASA A COLORI	716,73			1.026,62
MAN. E RIPARAZ. CASE GENITORI	891,90			649,70
ASSICURAZIONI R.C.A.	293,81			3.103,11
ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	1.672,14			555,01
COMP.PROF. ATTINENTI ATTIVITA'	4.586,18			2.193,84
PUBBLICITA'	9.666,38			9.659,22
SPESE TELEFONICHE UFFICIO	816,24			300,23
SPESE CELLULARI	3.727,65			1.979,47
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	261,73			410,53
SPESE DI RAPPRESENTANZA DEDUCIB.	4.205,53			352,10
PASTI E SOGGIORNI	352,90			2.443,60
ONERI BANCARI	2.121,34			1.308,95
TENUTA PAGHE,CONT.DICH.DA IMPRES	3.660,00			3.660,00
TEN.PAGHE,CONT.,DICH.DA LAV.AUT.	2.058,37			1.769,98
SIAE P/ATT.DIVER.DA DISCO.E SALE				93,50
SPESE PER SERVIZI FUNEBRI	2.671,77			3.305,41
ALTRI SERVIZI DEDUCIBILI	2.280,93			12.515,67
ENERGIA ELETTRICA CASA GENITOR	3.122,51			3.274,09
SPESE DI RISCALD. CASE GENITOR	1.856,16			2.759,38
SOFTWARE DEDUCIBILE ESERCIZIO				2.040,31
ENERGIA ELETTRICA CASA A COLOR	1.777,33			1.753,51
SPESE PULIZIA CASE GENITORI	6.953,30			5.709,60
ASSICURAZIONE CASE GENITORI				967,14
RIMBORSI SPESE FORFETTARIO	4.250,00			5.400,00
ISCR. A CORSI FORM. E AGG.TO	3.680,00			3.833,06
ASSISTENZA E MANUT. SITO WEB	5.908,55			5.429,00
SPESE TELEFONO CASE GENITORI	870,64			586,00
MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5%	589,00			
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	484,00			
Arrotondamento	0,11			-0,10

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 080	COSTI DELLA PRODUZIONE : per godimento di beni di terzi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
AFF. CASA VIA A. PESCHIERA A10	17.333,76			17.550,00
SPESE CONDOMINIALI CASE GENITO	7.415,05			5.469,19
AFF. CASA PINETA SACCHETTI 231	8.487,48			8.540,04

Codice Bilancio	Descrizione			
AFF. CASA VIA PESCHIERA INT 2	19.200,00			19.200,00
AFFITTO CASA VIA T. GNOLI, 81	10.800,00			10.800,00
Arrotondamento	-0,29			-0,23

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 090	per il personale: : salari e stipendi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
SALARI E STIPENDI	59.612,91			58.134,71
Arrotondamento	0,09			0,29

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 090	per il personale: : oneri sociali			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
ONERI SOCIALI INPS	14.108,31			15.509,06
ONERI SOCIALI INAIL	174,31			181,14
Arrotondamento	0,38			-0,20

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 090	per il personale: : trattamento di fine rapporto			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
TFR	4.068,11			4.259,06
Arrotondamento	-0,11			-0,06

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 100	ammortamenti e svalutazioni: : ammort. immobilizz. materiali			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
AMM.TO ORD.ATT.IND.LI E COMM.	791,34			791,34
AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.	1.515,73			1.411,23
AMM.TO ORD. AUTOVETTURE	1.112,25			2.224,50
AMM.TO ORD.ATTR.VAR.E MIN.	449,10			
Arrotondamento	-0,42			-0,07

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 140	COSTI DELLA PRODUZIONE : oneri diversi di gestione			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
IMPOSTA DI BOLLO	300,33			316,00
SPESE PROGETTO CASA A COLORI	207.758,43			112.176,87
SPESE GESTIONE RIFIUTI	757,45			585,62
ABBONAMENTI RIVISTE,GIORNALI				9,60
ISCR.NE A FEDER.NI E ASSOC.NI	240,00			160,00
COSTO ISCRIZIONE FIAGOP	1.500,00			1.122,00
ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	2,55			3,82
EROG. LIBERALI DEDUCIBILI				5.500,00
ALTRI ONERI DI GEST. DEDUC.	439,46			1.261,20
TASSA DI PROPRIETA'				337,00
SPESE PER CONVEGNI	235,50			816,80
IMPOSTA DI REGISTRO	347,00			
TASSE DI PROPRIETA' AUTOVEICOLI	192,83			
MULTE E AMMENZE INDEDUCIBILI	231,79			
Arrotondamento	-0,34			0,09

Codice Bilancio	Descrizione			
E C 00 150	Proventi da partecipazione in: : altre imprese			

Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
PROVENTI ATTIVITA' MARGINALI	-98.613,42			-122.313,36
Arrotondamento	0,42			0,36

Codice Bilancio	Descrizione			
E C 00 160	Altri proventi finanz. (non da partecipa : da altri			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
INT.ATT.SU DEPOSITI BANCARI	-4,06			-5,35
INTERESSI MORATORI	69,04			0,19
Arrotondamento	0,02			0,16

Codice Bilancio	Descrizione			
E C 00 170	interessi e altri oneri finanziari da : debiti verso banche			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
INT.PASS.SUI DEB.V/BAN.DI CR.ORD	1.986,94			3.560,87
Arrotondamento	0,06			0,13

Codice Bilancio	Descrizione			
E C 00 170	interessi e altri oneri finanziari da : altri debiti			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
ONERI FINANZIARI INDEDUCIBILI	0,51			2,60
Arrotondamento	0,49			0,40

Codice Bilancio	Descrizione			
E E 00 220	Imposte redd.eserc.,correnti,differite,a : imposte correnti			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
IRAP DELL'ESERCIZIO	2.519,00			2.490,00

## CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. 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 della società ed il risultato economico dell'esercizio.

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