

ASSOCIAZIONE ITALIANA SULLA SINDROME DI WOLF HIRSCHHORN ONLUS

62010 MONTECOSARO (MC)

VIA TIZIANO,20

Codice fiscale: 97216930152

Iscritta presso il registro delle ONLUS provv. n. 57 dell'1/7/2008

Nota Integrativa al 31.12.2016

Premessa

La presente Nota Integrativa riporta le informazioni richieste dall'art. 2427 del Cod. Civ. e da altre disposizioni di legge in materia. Come previsto dall'art. 2423, 3° comma, del Cod. Civ. vengono inoltre fornite informazioni complementari necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria, nonché del risultato economico di esercizio dell'Associazione. ***Alcuni elementi iscritti in bilancio, e qui di seguito illustrati, sono poste che determinano solo differenze temporali di pagamenti e/o incassi che verranno effettuati nel 2016.*** I valori indicati nella presente Nota Integrativa sono esposti in euro, salvo diversa espressa indicazione.

Vista la nuova normativa in vigore per i bilanci che chiudono con data 31.12.2016, era possibile adottare la nuova formula del Bilancio per le micro imprese, poiché con i parametri di ricavi e attivo patrimoniale l'Associazione era perfettamente in linea; tuttavia al fine di dare una maggiore intelleggibilità con l'anno precedente e come sopra indicato, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, patrimoniale e finanziaria, si è ritenuto opportuno adottare lo stesso schema dell'anno precedente.

Ai fini fiscali, l'Associazione – ente non commerciale – è soggetta a quanto disposto nella Legge 11 agosto 1991 n° 266- Legge quadro sul volontariato – e nel D.Lgs. 4 ottobre 1997 n° 460 - disciplina tributaria degli enti non commerciali e delle organizzazioni non lucrative di utilità sociale. L'associazione non ha partita iva e non svolge attività commerciale neanche connessa.

Criteria di valutazione

I criteri di valutazione adottati per la redazione del Bilancio di esercizio si attengono alle disposizioni dell'art. 2426 del Cod. Civ., agli schemi consigliati dall'Agenzia per le ONLUS e nonchè al Principio Contabile n.1 disposto dall'OIC per gli Enti non Profit. Le eventuali particolari deroghe sono esposte nel prosieguo.

I criteri sono qui di seguito riportati:

Immobilizzazioni immateriali e materiali: sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e vengono sistematicamente ammortizzate sulla base delle residue possibilità di utilizzazione dei singoli cespiti cui si riferiscono.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono state valutate al valore di rimborso effettivo come indicato nel prospetto riepilogativo dell'investimento comprensivo dell'interesse effettivamente maturato nel periodo. Considerando il nuovo principio contabile, il criterio di valutazione è stato modificato rispetto ai periodi precedenti, passando da una valutazione al costo storico a quella del valore di rimborso effettivo (con la relativa imputazione dell'interesse).

Ratei e risconti: Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio, e vi sono stati iscritti solo i valori che appartengono effettivamente a cavallo di due esercizi.

Crediti e debiti: i crediti sono iscritti al valore di realizzo, essendo i valori certi e sicuri, mentre i debiti sono valutati al loro valore nominale al netto degli sconti commerciali.

Imposte sul reddito: Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte di esercizi precedenti non pagate;

Costi e ricavi: I costi ed i ricavi sono stati iscritti secondo il principio della competenza economica.

ATTIVITA'

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

La composizione e le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	31.12.15	31.12.16	Variazioni
Concessioni Brevetti e Marchi	€ 270	€ 203	-€ 67
TOTALE	€ 270	€ 203	-€ 67

Dal 2010 è iscritto tra le immobilizzazioni immateriali, alla voce "Concessioni Brevetti e Marchi", il marchio AISIWH, l'ammortamento sarà operato in 10 anni.

Immobilizzazioni materiali

La composizione e le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	31.12.15	31.12.16	Variazioni
Macchine d'ufficio Elettroniche	€ 4.852	€ 4.852	€ 0
Attrezzatura	€ 2.135	€ 2.135	€ 0
TOTALE	€ 6.987	€ 6.987	€ 0

I costi per macchine elettroniche riguardano spese relative all'acquisto di un computer, due monitor e un fax operate nell'anno 2009. Tutti i beni sono ammortizzati sulla base delle residue possibilità di utilizzazione dei singoli cespiti cui si riferiscono.

Fondi Ammortamento Immobilizzazioni

Fondi Ammortamenti	Anno 2015	Anno 2016	Variazioni
Macchine d'ufficio Elettroniche	€ 4.450	€ 4.565	€ 115
Attrezzatura	€ 1.823	€ 1.938	€ 115
TOTALE	€ 6.273	€ 6.503	€ 230

Relativamente al totale immobilizzazioni Materiali il residuo da ammortizzare detratti i fondi è pari a € 483,00.

Immobilizzazioni Finanziarie

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Anno 2015	Anno 2016	Variazioni
ALTRI TITOLI	€ 60.014	€ 0	€ 60.014
TOTALE	€ 60.014	€ 0	€ 60.014

Le immobilizzazioni finanziarie che risultavano iscritte nella voce Altri Titoli facevano riferimento all'acquisto di polizze Zurich a capitale garantito effettuato negli anni precedenti.

Le stesse, nell'anno 2016, sono state tutte disinvestite ed i relativi interessi sono liquidati a scadenza come da contratto, e come indicato nella voce interessi attivi diversi. Non si è potuto provvedere allo scorporo di eventuali ritenute subite poiché la Zurich non ha inviato il prospetto dettagliato di liquidazione, tuttavia si può ritenere che l'importo essendo di modesta entità non porti significative variazioni al fine della corretta rappresentazione del bilancio.

Ai sensi dell' art. 2435 bis del c.c. si precisa che l'associazione non possiede azioni proprie o quote, o azioni, di società controllanti anche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

Attivo circolante

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide si riferiscono al saldo su Conto corrente bancario Banca Marche, al conto Banco Posta, due c/c Unicredit, e un dossier Unicasim assimilato ad un libretto al portatore; non risulta a fine anno la cassa contante poiché quasi tutte le movimentazioni dell'associazione avvengono con transazioni tracciate tramite banca e posta, ed il residuo della cassa viene sempre completamente versato in Banca.

Disponibilità liquide	al 31.12.2015	al 31.12.2016
BANCO POSTA C/C 41709205	€ 15.776	€ 14.955
BANCHE MARCHE C/C 107	€ 39.240	€ 848
UNICREDIT C/C 2439998	€ 352	€ 378
UNICREDIT C/C 2307700	€ 17.285	€ 11.878
<u>UNICASIM DOSSIER 301552</u>	<u>€ 34.282</u>	<u>€ 104.421</u>
TOTALE	€ 106.935	€ 132.479

Crediti Tributari

Crediti per Imposte e Tasse

I crediti per imposte e tasse sono relativi ai crediti IRAP derivanti da eccedenze di acconto versate l'anno precedente per un totale di € 118, poi sono stati versati acconti pari ad € 387.

Crediti vs Altri entro 12 mesi

Bollettini da accreditare

Nella voce bollettini da accreditare sono comprese offerte fatte con bollettini afferenti all'anno 2016, ma che verranno accreditati dalla posta nel 2016 pari ad € 365.

Banca C/competenze da liquidare

Nella voce sono iscritti le competenze a credito e debito maturate ma non ancora liquidate, che verranno liquidate nel 2017, Euro 12,45:

Ratei e risconti attivi

Nella voce sono iscritte quote di proventi, comuni a due o più esercizi, per realizzare il principio della competenza temporale e la loro composizione è la seguente:

Risconti attivi al 31.12.2016

I risconti attivi riguardano quote di assicurazioni che vanno a cavallo degli anni 2016 e 2017.

PASSIVITA'

Patrimonio di esercizio Totale

La movimentazione delle poste componenti il patrimonio netto è rappresentata nella seguente tabella:

DESCRIZIONE	AL 31/12/2015	Incrementi	Decrementi	AL 31/12/2016
<i>Utili portati a Nuovo</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>Utile d'esercizio</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>Perdita D'esercizio</i>	-€ 8.309,00	-€ 22.863,00	€ 8.309,00	-€ 22.863,00
<i>Fondo Scopo Sociale</i>	€ 9.859,00	€ 0,00	-€ 5.809,00	€ 4.050,00
<i>Fondo Borsa Genetica</i>	€ 25.000,00	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 35.000,00
<i>Fondo Follow-Up</i>	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 20.000,00
<i>Fondo Auito alle Famiglie</i>	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.000,00
<i>Progetti Territoriali</i>	€ 7.000,00	€ 0,00	-€ 6.000,00	€ 1.000,00
<i>Fondo Vacanze</i>	€ 75.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 75.000,00
<i>Fondo Solidarietà</i>	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.000,00
<i>Progetto Arona</i>	€ 12.000,00	€ 0,00	-€ 6.500,00	€ 5.500,00
TOTALE PATRIMONIO	€ 155.550,00	-€ 12.863,00	-€ 10.000,00	€ 132.687,00

Nella tabella precedente sono stati riportati gli incrementi e i decrementi relativi al periodo di riferimento 31/12/2015 al 31/12/2016, e si è provveduto a ripartire la perdita sui vari fondi presenti in bilancio.

Trattamento di fine rapporto

L'Associazione non ha più in essere rapporti di lavoro dipendente.

Debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

DESCRIZIONE	ENTRO 12 MESI	OLTRE 12 MESI	OLTRE 5 ANNI	TOTALE
Debiti V/Fornitori	€ 660	€ -	€ -	€ 660
Debiti Fatt. da Ric.	€ 863	€ -	€ -	€ 863
Debiti v/Ist. Prev. E Assistenziali	€ -	€ -	€ -	€ -
Debiti INAIL	€ -	€ -	€ -	€ -
Debiti v/Erario per ritenute operate Lav. Dip.	€ -	€ -	€ -	€ -
Debiti v/Erario per ritenute operate a Lav. Autonomi	€ 212	€ -	€ -	€ 212
Debiti Personale Dip.	€ -	€ -	€ -	€ -
Debiti Tributarî	€ -	€ -	€ -	€ -
Altri Debiti	€ -	€ -	€ -	€ -
TOTALE	€ 1.735	€ -	€ -	€ 1.735

I debiti in essere da saldare nell'esercizio successivo sono pari a € 660.

Risulta movimentato anche il conto Fornitori c/fatture da ricevere di € 863, dove sono stati iscritti i debiti relativi ai costi della contabilità relativamente ai mesi di (Sett/Ott/Nov/Dic).

Devono essere versate ritenute operate a lavoratori autonomi e lavoratori occasionali per € 212.

Valore dei Ricavi Istituzionali

	<i>ANNO 2016</i>	<i>ANNO 2015</i>
<i>OBLAZIONI OFFERTE ED EROGAZIONI LIBERALI</i>	16.284	11.437
<i>QUOTE ASSOCIATIVE</i>	3.930	4.185
<i>PROGETTO VACANZE</i>	10.201	11.370
<i>PROGETTO CALENDARI</i>	2.602	2.365
<i>OFFERTE NATALE</i>	4.092	4.710
<i>PROGETTO BORSA DI STUDIO GENETICA</i>	5.951	12.520
<i>PROGETTO CASSETTINE</i>	727	0
<i>PROGETTO BOMBONIERE</i>	500	50
<i>PROGETTO CONGRESSO</i>	270	0
<i>EROGAZIONE 5 x 1000</i>	28.678	23.077
<i>PROGETTO MATCHING PROGRAM</i>	13.840	17.455
<i>PROGETTO ARONA</i>	0	4.000
<i>PROGETTO TERRITORIALI</i>	0	0
<i>PROGETTO MONDO DI PUCCI</i>	0	50
<i>PROGETTO MAGNIFICENZA</i>	3000	0
<i>FONDAZIONE SANPAOLO PER PROGETTO VACANZE</i>	0	10.000
<i>TOTALE RICAVI ISTITUZIONALI</i>	90.075	101.219

Sono stati aggiunti nuovi progetti e abbandonati altri che non erano produttivi di risultati per le famiglie.

Valore dei Costi Istituzionali

	<i>ANNO 2016</i>	<i>ANNO 2015</i>
COSTI PROMOZIONE ASSOCIAZIONE	1397	2322
COSTI ATTIVITA' ASSOCIATIVE	2057	3271
COSTI PROGETTO BORSA DI STUDIO GENETI	34150	13023
COSTI PROGETTO VACANZE	38408	37292
COSTI PROGETTO NOTIZIARIO	4481	6671
COSTI PROGETTO CALENDARI	2870	3127
COSTI CONGRESSO	3896	0
COSTI ATTIVITA' NATALIZIA	0	104
COSTI PROGETTO BOMBONIERE	88	7
COSTI FUNZIONAMENTO SEDE	7195	1108
COSTI PROGETTO ARONA	4447	9948
COSTI PROGETTO AIUTO ALLE FAMIGLIE	0	0
COSTI PROGETTO STIPSI	0	12221
COSTI PROGETTO BATTAGLIA ETA' ADULTA	7000	12000
COSTI PROGETTO ITATA4YOU	300	0
<u>COSTI PROGETTO MAGNIFICENZA</u>	3038	0
<i>TOTALE COSTI ENTI NON COMMERCIALI</i>	<i>109.327</i>	<i>101.093</i>

Come si puo' ben vedere sono state variate le voci di spesa relativamente ad alcuni progetti poichè, si è ritenuto opportuno finanziare nuovi progetti.

Costi del Personale

Non sono in essere rapporti con personale dipendente.

Altre voci di Costo

Le voci relative agli altri costi sono desumibili chiaramente dai conti esposti in bilancio, che non necessitano di chiarimenti in particolare.

Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari sono caratterizzati dagli Interessi attivi su conti correnti postali e bancari per € 2,87, che ad oggi sono quasi pari allo zero.

Tra i proventi finanziari troviamo anche gli interessi attivi maturati sulla polizza a capitale garantito della Zurich rimborsata durante il 2016 ed gli interessi sul deposito UnicaSim per un totale di € 1.168,78.

Tra gli oneri finanziari risultano iscritti altri interessi passivi relativi agli interessi relativi a ravvedimenti effettuati nel corso dell'anno.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento. In particolare la quota relativa alle macchine d'ufficio elettroniche è pari ad euro € 115 e l'ammortamento attrezzatura è pari a € 115.

Infine la quota dell'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali relativa all'ammortamento dei Marchi per € 68.

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate né rivalutazioni né svalutazioni di attività finanziarie.

Proventi ed oneri straordinari

Tra i proventi ed oneri straordinari troviamo le spese bancarie e postali non rilevati nell'anno 2016 nella voce costi anni precedenti.

Nel conto delle sanzioni indeducibili troviamo le sanzioni sui ravvedimenti effettuati durante l'anno 2016. La voce arrotondamenti attivi troviamo gli arrotondamenti.

Imposte sul reddito dell'esercizio

L'Associazione non è attualmente soggetta a IRES in quanto svolge esclusivamente attività istituzionale; di conseguenza eventuali ritenute fiscali sui componenti positivi (vedi interessi attivi) diventano ritenute a titolo definitivo e quindi sono state imputate direttamente a costo.

Inoltre l'Associazione ha erogato compensi nell'esercizio in corso a collaboratori e prestatori occasionali, divenendo così soggetto passivo IRAP. La base imponibile IRAP è così calcolata con il metodo contributivo, secondo le istruzioni per gli enti non commerciali. Con la normativa regionale in vigore, l'Associazione è soggetta ad un'aliquota del 3.90%, generando un importo Irap che ammonta ad € 284. Dopo aver detratto gli acconti versati nell'anno 2016 risulta un credito iscritto tra l'attivo

patrimoniale di € 103 più l'eccedenza di credito che veniva riportata dall'anno precedente € 118, non compensata, risultando un credito totale di € 221.

Destinazione del risultato dell'esercizio

Il consiglio direttivo, visto il risultato negativo di € 22.863, ritiene opportuno coprire interamente la perdita di esercizio imputandola ai fondi del patrimonio aziendale, che dopo la copertura saranno quantificati come segue:

FONDO "PROGETTO BORSA GENETICA"	35.000
FONDO "PROGETTO FOLLOW-UP"	2.000
FONDO "PROGETTO AIUTO ALLE FAMIGLIE	5.000
FONDO "TERRITORIALI"	1.000
FONDO "PROGETTO VACANZE"	75.000
FONDO "PROGETTO SOLIDARIETA'"	10.000
FONDO "PROGETTO ARONA"	400
FONDO "SCOPO SOCIALE"	4.287

TOTALE **132.687**

La proposta sarà portata in assemblea per l'approvazione definitiva da parte dell'Assemblea dei soci.

IL CONSIGLIO DIRETTIVO

* * *