

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 31.12.2017

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, 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 2017.***

I valori indicati nella presente Nota Integrativa sono esposti in euro, salvo diversa espressa indicazione.

Vista la nuova normativa del Dlgs 139/2015 in vigore per i bilanci, 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 al nuovo Codice del Terzo settore Dlgs 117/2017 il quale all'art. 13 e art. 14 disciplina la redazione ed il deposito del Bilancio di Esercizio indicandone i limiti e peculiarità 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.

Criteri 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. I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. In conformità a quanto disposto dall'art. 2423-bis del Codice Civile, la valutazione delle voci del presente bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e proventi da non riconoscere in quanto non realizzati. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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 valutate al valore di rimborso comprensive della quota interesse.

Crediti

I crediti sono iscritti al valore di realizzo.

Debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale al netto degli sconti commerciali.

Disponibilità liquide

Le attività costituite da disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

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.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

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, esposte a credito o debito secondo gli acconti versati nell'anno.

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	31.12.16	31.12.17	Variazioni
Concessioni Brevetti e Marchi	€ 203	€ 135	-€ 68
TOTALE	€ 203	€ 135	-€ 68

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	31.12.16	31.12.17	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.

Fondi Ammortamento Immobilizzazioni

Fondi Ammortamenti	Anno 2016	Anno 2017	Variazioni
Macchine d'ufficio Elettroniche	€ 4.565	€ 4.680	€ 115
Attrezzatura	€ 1.938	€ 2.053	€ 115
TOTALE	€ 6.503	€ 6.733	€ 230

Relativamente al totale immobilizzazioni Materiali il residuo da ammortizzare detratti i fondi è pari a € 254,00.

Immobilizzazioni Finanziarie

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Anno 2016	Anno 2017	Variazioni
ALTRI TITOLI	€ 0	€ 0	€ 0
TOTALE	€ 0	€ 0	€ 0

In bilancio non sono più presenti le immobilizzazioni finanziarie.

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 Ubi Banca che ha sostituito Banca delle Marche dopo la fusione, 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 31.12.2016	al 31.12.2017
BANCO POSTA C/C 41709205	€ 14.955	€ 21.728
UBI BANCA C/C 107	€ 848	€ 549
UNICREDIT C/C 2439998	€ 378	€ 176
UNICREDIT C/C 2307700	€ 11.878	€ 29.946
<u>UNICASIM DOSSIER 301552</u>	<u>€ 104.421</u>	<u>€ 89.568</u>
TOTALE	€ 132.479	€ 141.967

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 € 27.

Crediti vs Altri entro 12 mesi

Bollettini da accreditare

Nella voce bollettini da accreditare sono comprese offerte fatte con bollettini afferenti all'anno 2017, ma che verranno accreditati dalla posta nel 2018 pari ad € 110.

Banca C/competenze da liquidare

Nella voce sono iscritti le competenze a credito e debito maturate ma non ancora liquidate, che verranno liquidate nel 2018, Euro 13:

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 31.12.2017

I risconti attivi riguardano quote di assicurazioni che vanno a cavallo degli anni 2017 e 2018 pari a Euro 283.

PASSIVITA'

Patrimonio di esercizio Totale

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

DESCRIZIONE	AL 31/12/2016	Incrementi	Decrementi	AL 31/12/2017
<i>Utili portati a Nuovo</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>Utile d'esercizio</i>	€ 0,00	€ 3.158,00	€ 0,00	€ 3.158,00
<i>Perdita D'esercizio</i>	-€ 22.863,00		€ 22.863,00	€ 0,00
<i>Fondo Scopo Sociale</i>	€ 4.050,00	€ 237,00	€ 0,00	€ 4.287,00
<i>Fondo Borsa Genetica</i>	€ 35.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 35.000,00
<i>Fondo Follow-Up</i>	€ 20.000,00	€ 0,00	-€ 18.000,00	€ 2.000,00
<i>Fondo Auito alle Famiglie</i>	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.000,00
<i>Progetti Territoriali</i>	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 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>	€ 5.500,00	€ 0,00	-€ 5.100,00	€ 400,00
TOTALE PATRIMONIO	€ 132.687,00	€ 3.395,00	-€ 237,00	€ 135.845,00

Nella tabella precedente sono stati riportati gli incrementi e i decrementi relativi al periodo di riferimento 31/12/2016 al 31/12/2017, 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	€ 2.517	€ -	€ -	€ 2.517
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	€ 3.537	€ -	€ -	€ 3.537
Debiti Personale Dip.	€ -	€ -	€ -	€ -
Debiti Tributari	€ -	€ -	€ -	€ -
Altri Debiti	€ -	€ -	€ -	€ -
TOTALE	€ 6.917	€ -	€ -	€ 6.917

I debiti in essere da saldare nell'esercizio successivo sono pari a € 2.517.

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 € 3.537.

Valore dei Ricavi Istituzionali

	<i>ANNO 2016</i>	<i>ANNO 2017</i>
<i>OBLAZIONI OFFERTE ED EROGAZIONI LIBERALI</i>	16.284	12.564
<i>QUOTE ASSOCIATIVE</i>	3.930	3.696
<i>PROGETTO VACANZE / AUTONOMIE</i>	10.201	10.516
<i>PROGETTO CALENDARI</i>	2.602	1.640
<i>OFFERTE NATALE</i>	4.092	1.831
<i>PROGETTO BORSA DI STUDIO GENETICA</i>	5.951	10.132
<i>PROGETTO CASSETTINE</i>	727	470
<i>PROGETTO BOMBONIERE</i>	500	0
<i>PROGETTO CONGRESSO</i>	270	0
<i>EROGAZIONE 5 x 1000</i>	28.678	26.461
<i>PROGETTO MATCHING PROGRAM</i>	13.840	11.540
<i>PROGETTO ARONA</i>	0	0
<i>PROGETTO TERRITORIALI</i>	0	0
<i>PROGETTO MONDO DI PUCCI</i>	0	0
<i>PROGETTO MAGNIFICENZA</i>	3000	6.089
<i>FONDAZIONE SANPAOLO PER PROGETTO VACANZE</i>	0	0
<i>TOTALE RICAVI ISTITUZIONALI</i>	90.075	84.939

Sono stati aggiunti nuovi progetti e abbandonati altri che non erano produttivi di risultati per le famiglie. Il totale dei ricavi è diminuito poiché sono state ricevute meno donazioni ed si è ridotta la quota ricevuta dal 5x1000.

Valore dei Costi Istituzionali

	<i>ANNO 2016</i>	<i>ANNO 2017</i>
COSTI PROMOZIONE ASSOCIAZIONE	1.397	863
COSTI ATTIVITA' ASSOCIATIVE	2.057	2.218
COSTI PROGETTO BORSA DI STUDIO GENETICA	34.150	17.750
COSTI PROGETTO VACANZE / AUTONOMIE	38.408	39.377
COSTI PROGETTO NOTIZIARIO	4.481	4.082
COSTI PROGETTO CALENDARI	2.870	3.051
COSTI CONGRESSO	3.896	0
COSTI ATTIVITA' NATALIZIA	0	0
COSTI PROGETTO BOMBONIERE	88	0
COSTI FUNZIONAMENTO SEDE	7.195	6.498
COSTI PROGETTO ARONA	4.447	0
COSTI PROGETTO AIUTO ALLE FAMIGLIE	0	0
COSTI PROGETTO STIPSI	0	0
COSTI PROGETTO BATTAGLIA ETA' ADULTA	7.000	0
COSTI PROGETTO 1TATA4YOU	300	0
COSTO PROGETTO CERTIFICAZIONE	0	75
<u>COSTI PROGETTO MAGNIFICENZA</u>	<u>3.038</u>	<u>3.304</u>

TOTALE COSTI ENTI NON COMMERCIALI

109.327

77.218

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

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 deposito UnicaSim per un totale di € 68.

Tra gli oneri finanziari risultano le commissioni postali e bancarie relative all'anno 2017 per € 333.

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 attrezzature 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

I proventi straordinari sono caratterizzati dalle sopravvenienze attive relative a una differenza presente nel Dossier Unicasim, rispetto al periodo precedente, e a fatture d'acquisto non pagate poiché ricevute a titolo di abbuono, per un totale di € 210.

Negli oneri straordinari troviamo le sopravvenienze passive relative a fatture d'acquisto pagate, in anni precedenti, e mai arrivate pari a € 132.

Risultano anche presenti arrotondamenti attivi per euro 1.

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 € 364. Dopo aver detratto gli acconti versati nell'anno 2017 risulta un credito iscritto tra l'attivo patrimoniale di € 27.

Destinazione del risultato dell'esercizio

Il consiglio direttivo ritiene opportuno distribuire l'utile di esercizio 2017 e ripristinare i fondi già iscritti in bilancio per singolo progetto, come segue:

FONDO "PROGETTO BORSA GENETICA"	10.000
FONDO "PROGETTO FOLLOW-UP"	2.000
FONDO "PROGETTO AIUTO ALLE FAMIGLIE"	5.000
FONDO "TERRITORIALI"	1.000
FONDO "PROGETTO AUTONOMIE"	100.000
FONDO "PROGETTO ARONA"	400
FONDO "SCOPO SOCIALE"	2.445
<u>FONDO PERSONALITA GIURIDICA AISIWH</u>	<u>15.000</u>
TOTALE	135.845

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

IL CONSIGLIO DIRETTIVO

* * *