

AS.NE VOLON.INTER.DONNA EDUC.E SVIL

Sede in: VIA SAN SABA, 14 - 00153 - ROMA (RM)

Codice fiscale:

96118860582

Fondo di Dotazione:

47.388,88

Bilancio al 31/12/2016

	al 31/12/2016	al 31/12/2015
STATO PATRIMONIALE ATTIVO		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti, con separata indicazione della parte già richiamata	-	-
B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria:		
I) Immobilizzazioni immateriali:		2.824
TOTALE Immobilizzazioni immateriali:	-	2.824
II) Immobilizzazioni materiali:		
TOTALE Immobilizzazioni materiali:	146.367	11.977
III) Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:	1.171.943	1.189.678
TOTALE Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria:	1.318.310	1.204.479
C) Attivo circolante:		
I) Rimanenze:	-	-
II) Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:		
Entro l'esercizio	755.057	675.037
Oltre l'esercizio	-	-
TOTALE Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:	755.057	675.037
III) Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:	-	-
IV) Disponibilita' liquide:	323.217	743.259
TOTALE Attivo circolante:	1.078.274	1.418.296
D) Ratei e risconti	1.119	7.914
TOTALE ATTIVO	2.397.703	2.630.689

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

A) Patrimonio netto:		
I) Capitale	47.339	47.339
II) Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
III) Riserve di rivalutazione	-	-
IV) Riserva legale	-	-
V) Riserve statutarie	-	-
VI) Altre riserve	629.405	483.115
VII) Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX) Utile (perdita) dell'esercizio	-	-
X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
TOTALE Patrimonio netto:	676.744	530.454
B) Fondi per rischi ed oneri:	379.786	379.786
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	47.940	39.951
D) Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:		
Entro l'esercizio	414.588	479.193
Oltre l'esercizio	-	-
TOTALE Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:	414.588	479.193
E) Ratei e risconti:	878.645	1.201.305
TOTALE PASSIVO	2.397.703	2.630.689

CONTO ECONOMICO**A) Valore della produzione:**

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.390.485	1.532.015
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio:		
- Altri	170.320	49.697
- Contributi in conto esercizio	-	-
TOTALE altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio:	170.320	49.697
TOTALE Valore della produzione:	1.560.805	1.581.712

B) Costi della produzione:

6) Costi materie prime, sussidiarie, di consumo	-	-
7) Costi per servizi	35.570	37.865
8) per godimento di beni di terzi:	652	7.036
9) per il personale:		
a) Salari e stipendi	99.340	103.513
b) Oneri sociali	18.084	16.864
c) Trattamento di fine rapporto	7.989	5.680
d) Trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) Altri costi	-	-
TOTALE per il personale:	125.413	126.057
10) Ammortamento e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:	611	2.848
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:	-	1.556
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
TOTALE Ammortamento e svalutazioni:	611	4.404
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) Accantonamenti per rischi	-	-
13) Altri accantonamenti	146.291	-
14) Oneri diversi di gestione	1.253.184	1.400.751
TOTALE Costi della produzione:	1.561.721	1.576.113
Differenza tra Valore e Costi della produzione	(916)	5.599

C) Proventi e oneri finanziari:

15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli relativi a controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime:		
- Proventi da partecipazioni in controllate	-	-
- Proventi da partecipazioni in collegate	-	-
- Proventi da partecipazioni in controllanti	-	-
Proventi da partecipazione da imprese sottoposte al controllo	-	-

delle controllanti		
Altri proventi da partecipazione	-	-
TOTALE Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli relativi a controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime:	-	-
16) Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime:		
- Proventi da controllate	-	-
- Proventi da collegate	-	-
- Proventi da controllanti	-	-
- Altri proventi	-	-
Da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
TOTALE da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime:	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	6.535	-
d) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate, di quelli da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime:		
- Proventi diversi da controllate	-	-
- Proventi diversi da collegate	-	-
- Proventi diversi da controllanti	-	-
- Proventi diversi	89	193
Da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
TOTALE Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate, di quelli da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime:	89	193
TOTALE Altri proventi finanziari:	6.624	193
17) Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e verso controllanti:		
- Interessi e oneri finanziari verso controllate	-	-
- Interessi e oneri finanziari verso collegate	-	-
- Interessi e oneri finanziari verso controllanti	-	-
- Inter. e oner.fin. diversi	-	-
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
TOTALE Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e verso controllanti:	-	-
17 Bis) Utili e perdite su cambi	-	-
TOTALE Proventi e oneri finanziari:	6.624	193
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) Rivalutazioni:		
a) Rivalutazioni di partecipazioni	-	-
b) Rivalutazioni di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) Rivalutazioni di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) Rivalutazioni di strumenti finanziari derivati	-	-
Rivalutazione di attività finanziarie per la gestione accentrata della	-	-

tesoreria		
TOTALE Rivalutazioni:	-	-
19) Svalutazioni:		
a) Svalutazioni di partecipazioni	-	-
b) Svalutazioni di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni.	-	-
c) Svalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) Svalutazione di strumenti finanziari derivati	-	-
Svalutazioni di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
TOTALE Svalutazioni:	-	-
TOTALE Rettifiche di valore di attività finanziarie:	-	-
Risultato prima delle imposte	5.708	5.792
20) Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.708	5.792
21) Utile (perdite) dell'esercizio	-	-

IL PRESENTE BILANCIO CORRISPONDE ALLE SCRITTURE CONTABILI

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO

VIDES - VOLONTARIATO INTERNAZIONALE DONNA EDUCAZIONE E SVILUPPO
SEDE IN VIA SAN SABA, 14 - 00153 ROMA (RM)

NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2016 (Art. 2435 bis C.C.)

Signori Associati,
prima di passare all'esame delle singole voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico dell'esercizio chiuso al 31.12.2016, desidero fornire alcune notizie sulla Associazione e sui criteri di valutazione delle voci di Bilancio.

L'Associazione VIDES - Volontariato Internazionale Donne Educazione e Sviluppo è stata costituita con atto Notaio Gisolfi in Roma del 30 novembre 1987, Repertorio n. 49582 - Raccolta n. 11533.

L'associazione è un organismo ONG con riconoscimento di idoneità da parte del Ministero degli Affari Esteri con D.M. n. 1991/128/001017/6 dell'8/04/1991.

L'Associazione persegue finalità istituzionali di solidarietà, di promozione ed organizzazione, di iniziative ed attività di carattere formativo, educativo, informativo, tecnico e professionale con programmi di sviluppo umano, culturale, socio economico in Italia ed all'estero, come meglio indicati nell'art.2 dello Statuto Associativo.

La legge finanziaria (Legge 23 dicembre 2005 n. 266, art. 1, comma 337) ha previsto per l'anno 2006, a titolo sperimentale, la destinazione in base alla scelta del contribuente di una quota pari al 5 per mille dell'imposta sul reddito delle persone fisiche a finalità di sostegno del volontariato, delle organizzazioni non lucrative di utilità sociale, delle associazioni di promozione sociale e di altre fondazioni e associazioni riconosciute (art. 1, comma 337, lettera a) L. 266/05).

Anche per l'esercizio in esame lo Studio Ferneti di Roma ha proceduto, seguendo le prassi dettate sia dall'Agenzia delle Entrate che dalla Direzione Regionale Agenzia delle Entrate Ufficio di Roma 1, a presentare le rispettive domande che sono state accettate e che hanno portato successivamente all'iscrizione della nostra Associazione nel relativo elenco alla pagina **453 di 459, al nr. 18631**.

Il progetto di Bilancio dell'Esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, è redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis c.c. e nel rispetto degli artt. 2423 e ss. Del c.c., con l'applicazione dei Principi Contabili predisposti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili generalmente utilizzati che sono conformi a quelli dei precedenti esercizi. Tuttavia, al fine di fornire un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione.

Esso presenta un risultato positivo prima delle imposte di **€ 5.708,00=**; l'imposta IRAP relativa all'esercizio ammonta ad € 5.708,00=. Durante l'arco dell'intero esercizio, l'Associazione ha presentato presso gli Enti preposti nuovi progetti e ne sta aspettando l'approvazione, mentre per quelli già approvati, conseguentemente ai finanziamenti ricevuti, ha proceduto alla loro realizzazione e sviluppo ed in alcuni casi alla loro conclusione.

Si fa presente che il bilancio in esame è stato redatto secondo il principio della competenza economica in quanto risulta essere più adatto a fornire informazioni in merito al reale stato di salute dell'Ente, con riferimento alla situazione patrimoniale-finanziaria ed a quella economica. Inoltre il principio della competenza economica assume una connotazione più estesa di quanto non avvenga nelle aziende lucrative.

SITUAZIONE DEI PROGRAMMI DI COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO FINANZIATI ED IN CORSO DI ATTUAZIONE:

PROGETTO	PAESE	ENTE FINANZIATORE	INIZIO	DURATA
“Formazione, diritti umani e women empowerment per i giovani di Kahale” - 730/2014	Libano	CEI	02/03/2015	2 anni
“UOMINI NON SCHIAVI: stop al traffico di esseri umani” - 543/2015	Etiopia	CEI	01/12/2015	2 anni
“Farming Together, Rising Together: sostegno alla ripresa delle attività produttive nel settore agricolo” - AO/2015/071	Filippine	Caritas Italiana	01/12/2015	1 anno + 3 mesi di proroga
“Formazione e Microcredito per le donne di Adua” - CS2015B03	Etiopia	Regione Veneto	01/04/2016	1 anno
“Supporto alla microimprenditorialità femminile nel settore della tessitura tradizionale” - 167/2016	Albania	CEI	01/06/2016	2 anni
“Emergenza Sud Sudan: sostegno agli sfollati nel villaggio di Gumbo” – AF/047/2016	Sud Sudan	Caritas Italiana	01/08/2016	1 anno
“Giovani per i giovani - cittadini attivi e responsabili”	Sicilia	Presidenza - dipartimento della gioventù	07/10/2016	18 mesi
“Chimicare: insegnare la chimica in laboratorio” - MG 381/16	Libano	Fondazione Missio	19/12/2016	4 mesi
“Il laboratorio di fisica come strumento di crescita concettuale e culturale” – MG 382/16	Libano	Fondazione Missio	19/12/2016	4 mesi
“Scalda l’inverno”	Siria	Caritas Ambrosiana	13/12/2016	2 mesi

PROGRAMMI DI COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO FINANZIATI, REALIZZATI E CONCLUSI:

PROGETTO	PAESE	ENTE FINANZIATORE	CONCLUSO
“Tutela della salute materno infantile e sostegno nutrizionale” - FAI PN 2014/10	Etiopia	Fondazione FAI	02/02/2016
“Learning Farm per il miglioramento delle condizioni di vita delle popolazioni rurali del distretto di Luwingu” - 414/2013	Zambia	CEI	05/02/2016
“Sostegno all’ospedale italiano di Damasco”	Siria	Caritas Ambrosiana	29/04/2016
“Microrealizzazione giubilare per la promozione socio-culturale delle donne di Adua e avvio attività generatrici di reddito tramite il microcredito” – MG 82/16	Etiopia	Fondazione Missio	04/08/2016
“Educazione e promozione della donna in Etiopia” – CS2014B14	Etiopia	Regione Veneto	30/09/2016
“INTERVENTO STRAORDINARIO a sostegno dell’Ospedale Italiano di Damasco in cui operano le Figlie di Maria Ausiliatrice” – CA16/6543	Siria	Caritas Antoniana	24/10/2016
“Formazione donne a Kasenga: alfabetizzazione e sviluppo della produzione agricola e dell’artigianato tessile” – 2015/216	RD Congo	Commission Tiers Monde - Fondazione Svizzera	30/11/2016

PROGRAMMI FINANZIATI CON IL 5 PER MILLE IRPEF 2013:

<u>PROGETTO</u>	<u>PAESE</u>
"Emergenza Siria: sostegno all'ospedale italiano di Damasco"	Siria
Sostegno alla casa di riposo "Maria Ausiliatrice" di Varese	Italia
“Progetto formazione quadri dirigenti VIDES”	Italia

Oltre a quanto sopra indicato, si precisa che una parte del 5 per mille destinato al VIDES è stato utilizzato per la copertura di alcuni costi di funzionamento della sede.

CONTRIBUTO 5 PER MILLE IRPEF 2014

La destinazione della quota del 5 per mille IRPEF sarà decisa nel corso del 2017 in base alle priorità che emergeranno. Ad oggi parte di questa è stata impegnata per la copertura di alcune spese di gestione della sede e per il progetto “formazione quadri”.

PROGETTI FINANZIATI CON FONDI PRIVATI VIDES ATTUALMENTE IN CORSO

TITOLO	PAESE
“Sostegno scuola elementare Maria Ausiliatrice”	Egitto
“Emergenza Siria”	Siria

PROGETTI FINANZIATI CON FONDI PRIVATI VIDES CONCLUSI

TITOLO	PAESE
“Sostegno scuola elementare Maria Ausiliatrice”	Egitto
“Emergenza Siria”	Siria

SI PRECISA CHE:

- i criteri di valutazione adottati permettono una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell’Associazione e del risultato economico dell’esercizio;
- non si è proceduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico;
- le voci del precedente Bilancio, riportate per comparazione, sono omogenee rispetto a queste dell’esercizio 2016;
- non vi sono elementi dell’attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL BILANCIO E DELLE RETTIFICHE DI VALORE.

I criteri di valutazione sono conformi alle disposizioni dell’art. 2426 c.c. e sono stati applicati con prudenza e nella prospettiva della continuazione dell’attività.

I criteri applicati nella valutazione delle voci del Bilancio sono i seguenti:

B) IMMOBILIZZAZIONI:

I) le immobilizzazioni immateriali:

Le immobilizzazioni immateriali sono state valutate al costo di acquisto a cui è stato detratto il relativo fondo di ammortamento. Le quote di ammortamento sono state calcolate in base alla durata del loro utilizzo pluriennale.

II) le immobilizzazioni materiali:

I mobili e arredi, le macchine elettroniche e l’impianto di condizionamento sono stati valutati al costo di acquisto e sono stati detratti in forma esplicita i relativi fondi di ammortamento che sono stati applicati alle singole categorie in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Per quanto riguarda la voce “immobili”, essa si riferisce ad un appartamento di mq. 54 sito in Roma, quartiere Africano, che una benefattrice ha lasciato all’Associazione, la cui valutazione finale è stata di euro 2.500 al metro quadrato. Tale prudenziale valutazione è stata determinata da due considerazioni: 1) dallo stato conservativo dell’immobile, bisognoso di vari restauri; 2) dai valori pubblicati nell’osservatorio immobiliare dall’Agenzia delle entrate per il secondo semestre 2016.

III) le immobilizzazioni finanziarie.

Le immobilizzazioni finanziarie sono esposte in un’unica voce che comprende i titoli Allianz Bank la cui valutazione al 31.12.2016 è stata di €507.253= ed i BTP acquistati il 17 maggio 2016 al prezzo di €664.026= a cui sono state aggiunte le commissioni dello 0,1%, pari a €664,03.

Il loro valore nominale è di €660.000=. Le cedole sono liquidabili semestralmente il primo giugno ed il primo dicembre di ogni anno al tasso fisso dell'1,60%. Dato che l'Associazione redige il bilancio in forma abbreviata, essa è esentata dall'utilizzo del costo ammortizzato.

C) ATTIVO CIRCOLANTE:

II) Crediti:

I crediti sono iscritti per un importo corrispondente al loro valore nominale. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore ed anche il rischio Paese.

d) le disponibilità liquide:

Le disponibilità liquide per €323.218= sono iscritte per il loro effettivo importo rappresentato dalla cassa contanti pari a €1.940,31= e dai c/c postale e bancari pari a complessivi €321.277,25=.

e) i ratei e risconti:

I ratei e risconti sono iscritti sulla base del principio di competenza temporale.

- I ratei e risconti attivi presentano un saldo di €1.118,88= e si riferiscono a costi di competenza anno 2017 e precisamente al canone Ricoh per € 238,88 ed agli interessi attivi sui BTP di competenza del 2016 ma che saranno pagati nell'anno 2017.

- I ratei e risconti passivi ammontano a complessivi €878.645,00= e si riferiscono a quote di costi o proventi di competenza di più esercizi.

f) i debiti:

I debiti risultano iscritti per importi corrispondenti al loro valore nominale.

g) attività finanziarie :

I titoli Allianz Bank destinati a rimanere nel portafoglio dell'Associazione sino alla loro naturale scadenza, sono iscritti in base alla valorizzazione al 31 dicembre 2016.

h) i fondi per rischi ed oneri:

I fondi sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali, tuttavia, alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio ed iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

i) il fondo TFR:

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

l) le imposte sul reddito:

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio e determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

m) Valore della produzione:

1) - Ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale e sono costituite dalle seguenti voci per complessivi €1.560.805=

	EURO
Tesseramenti e quote associative	18.603,09=
Proventi	40.206,35=
Cinque per mille Irpef	42.262,48=
Contributi SAD	643.733,72=
Contributo formazione servizio civile	10.228,07=
PVS	46.765,43=
Progetti Regione Veneto	4.600,00=
Progetti CEI	350.967,90=
Progetti Caritas Italiana	52.336,28=
Progetti Caritas Ambrosiana	35.000,00=
Progetto Caritas Antoniana	10.000,00=
Campagna "Uomini non Schiavi"	4.025,00=
Progetto FAI - Charlemagne	131.000,00=
Pres.za Cons. Ministri – Vides Shalom	756,66=
Plusvalenza Titoli	35.261,80=
Sopravvenienze attive	135.058,27=

n) Costi della produzione:

I costi sostenuti e di competenza dell'esercizio relativi ai progetti, ai servizi, a quelli di beni di terzi, agli oneri di gestione e ad altri accantonamenti di seguito elencati ammontano a € **1.561.721,44=**

	EURO
Progetti CEI	350.967,90=
Progetto FAI - Charlemagne	131.000,00=
Progetti Caritas Italiana	52.336,28=
Contributi cinque per mille	33.772,45=
Progetti Caritas Ambrosiana	35.000,00=
Progetto Caritas Antoniana	10.000,00=
Contributo SAD	577.892,95=
PVS	46.765,43=
Campagna "Uomini non Schiavi"	4.025,00=
Pres.za Cons. Ministri – Vides Shalom	756,66=
Costi per servizi	35.569,54=
Costi per godimento di beni di terzi	652,41=
Altri accantonamenti	146.290,82=
Sopravvenienze passive	10.668,00=
Spese per il personale	125.413,00=
Ammortamenti	611,00=

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO.

Per quanto riguarda le variazioni intervenute nelle voci dell'attivo e del passivo, si riporta il sotto indicato elenco:

<u>VOCE</u>	<u>SALDO INIZIALE</u>	<u>SALDO FINALE</u>	<u>VARIAZIONI</u>
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	11.977	146.367	+134.390
Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento			
IMMOBILIZZAZIONI	2.824	=====	

IMMATERIALI			-2.824
IMMOBILIZZ.NI FINANZIARIE	1.189.678	1.171.943	-17.735
Sono iscritte al valore del costo e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento			
CREDITI	675.037	755.057	+80.020
ATTIVITA' FINANZIARIE	=====	=====	=====
DISPONIBILITA' LIQUIDE	743.259	323.218	-420.041
RISCONTI ATTIVI	7.914	1.119	-6.795
FONDO DI DOTAZIONE	47.339	47.339	=
ALTRE RISERVE	483.115	497.230	- 14.115
UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO	=	=	=
FONDI PER RISCHI ED ONERI	379.786	379.786	=
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	39.951	47.940	+7.989
Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società verso i propri dipendenti al 31.12.2016			
DEBITI	479.193	414.588	-64.605
I debiti sono valutati al loro valore nominale e sono tutti da pagare entro 12 mesi			
RATEI E RISCONTI PASSIVI	1.201.305	878.645	-322.660
Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale			

Per quanto riguarda le variazioni intervenute nel conto economico, si riporta il sotto indicato elenco:

<u>DESCRIZIONE</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2015</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2016</u>	<u>VARIAZIONI</u>
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	1.581.712	1.560.805	-20.907
Contributi per attività istituzionali			
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	1.576.113	1.561.721	-14392
Materie prime e sussidiarie, merci e servizi	37.865	35.570	- 2.295
Costi per godimento di terzi	7.036	652	- 6.384
Salari e stipendi	103.513	99.340	-4.173
Oneri sociali	16.864	18.084	+1.220
Trattamento di fine rapporto	5.680	7.989	+2.309
Amm.to immobilizz.ni immat.li	2.848	611	-2.237
Amm.to immobilizz.ni materiali	1.556	=	-1.556
Altri accantonamenti	=	146.291	+146.291
Oneri diversi di gestione	1.400.751	1.253.184	-147.567

Costi del personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute ed accantonamenti di legge e contratti collettivi.

L'Associazione nell'anno 2016 ha avuto sino a giugno alle proprie dipendenze cinque impiegati. Successivamente, da luglio è stato assunto un collaboratore; per cui i dipendenti a fine anno sono passati a sei.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

	<u>Saldo 2015</u>	<u>Saldo 2016</u>	<u>Variazioni</u>
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	193	6.624	+6.431
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	==	==	==
Risultato prima delle imposte	5.792	5.708	- 84
Imposte dell'esercizio	5.792	5.708	- 84
Imposte correnti:	5.792	5.708	- 84
IRES	====	====	====
IRAP	5.792	5.708	- 84
Imposte sostitutive	====	====	====

=====

Determinazione dell'imponibile IRAP e della relativa imposta:

Descrizione		Importo in Euro	Imposta in Euro
Costo del personale		125.413,00	
Costo collaboratori occasionali		1.010,00	
	Totale	126.423,00	
Deduzione		8.000,00	
	Totale Imponibile Irap	118.423,00	
	Totale Imposta Irap 4,82%		5.708,00
	Totale imposta IRAP esercizio 2016		5.708,00
	Acconti versati + credito		- 5.792,00
	Importo a credito IRAP		-84,00

Il presente Bilancio, composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e Finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Roma, 03 marzo 2017

Il Presidente del Consiglio Direttivo
Amedeo Piva