

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2014

ATTIVO	31.12.2014	31.12.2013	differenza
A) Crediti verso associati per versamento quote			
B) Immobilizzazioni			
I Immobilizzazioni immateriali	0	0	0
II Immobilizzazioni materiali			
Costo Storico	58.177	58.177	0
Ammortamenti e svalutazioni	(12.097)	(12.097)	0
	46.080	46.080	0
III Immobilizzazioni finanziarie	1.927	1.927	0
Totale immobilizzazioni	48.007	48.007	0
C) Attivo circolante			
I Rimanenze di merci	0	0	0
II Crediti	62.166	51.666	10.500
III Attività finanziarie	173.747	98.079	75.668
IV Disponibilità liquide	43.487	76.673	(33.186)
Totale attivo circolante	279.400	226.418	52.982
D) Ratei e risconti attivi	2.455	742	1.713
TOTALE ATTIVO	329.862	275.167	54.695

Vividown Onlus

0

PERIODO DAL 01.01.2014 AL 31.12.2014

PASSIVO	31.12.2014	31.12.2013	differenza
A) Patrimonio netto			
I Fondo di dotazione dell'ente	25.895	25.895	0
II Patrimonio vincolato	0	0	0
III Patrimonio libero (es. precedenti)	229.743	312.693	(82.950)
risultato della gestione corrente	21.946	(82.948)	104.894
	277.584	255.640	21.944
B) Fondi per rischi e oneri	0	0	0
C) Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	2.870	1.876	994
D) Debiti	28.745	12.289	16.456
E) Ratei e risconti passivi	20.663	5.362	15.301
TOTALE PASSIVO	329.862	275.167	54.695

CONTI D'ORDINE

Fideiussioni rilasciate

0

0

0

Il Presidente del Consiglio Direttivo
(Leonardo Casati)

RENDICONTO GESTIONALE

	31.12.2014	31.12.2013	differenza
PROVENTI E RICAVI			
1) Proventi e ricavi da attività tipiche			
1.1) Da contributi su progetti	0	10.863	(10.863)
1.2) Da contratti con enti pubblici	17.243	9.324	7.919
1.3) Da soci e associati	29.490	26.261	3.229
1.4) Da non soci	44.066	54.436	(10.370)
1.5) Altri proventi e ricavi	43.081	0	43.081
	133.880	100.884	32.996
2) Proventi da raccolta fondi			
Giornata Nazionale Persona Down	23.472	19.128	4.344
Campagna di sensibilizzazione	51.294	32.190	19.104
Spettacolo teatrale	0	8.945	(8.945)
	74.766	60.263	14.503
3) Proventi e ricavi da attività accessorie	0	0	0
4) Proventi finanziari e patrimoniali			
4.1) Da rapporti bancari	4	4	0
4.2) Da investimenti finanziari	2.185	5.103	(2.918)
4.3) Da patrimonio edilizio	0	0	0
4.4) Da altri beni patrimoniali	0	0	0
4.5) Proventi straordinari	7.439	6.494	945
	9.628	11.601	(1.973)
Totale proventi e ricavi	218.274	172.748	45.526

Il Presidente del Consiglio Direttivo
(Leonardo Casati)

PERIODO DAL 01.01.2014 AL 31.12.2014

	31.12.2014	31.12.2013	differenza
ONERI			
1) Oneri da attività tipiche			
1.1) Acquisti	61	86	(25)
1.2) Servizi	33.671	53.508	(19.837)
1.3) Godimento beni di terzi	0	0	0
1.4) Personale	79.135	53.760	25.375
1.5) Ammortamenti	0	0	0
1.6) Oneri diversi di gestione	1.770	1.942	(172)
	114.637	109.296	5.341
2) Oneri promozionali e raccolta fondi			
Oneri giornata nazionale Persona Down	9.469	7.499	1.970
Oneri Campagna di Sensibilizzazione	36.433	19.757	16.676
Oneri Spettacolo Teatrale	0	0	0
	45.902	27.256	18.646
3) Oneri da attività accessorie			
3.1) Acquisti	2.314	2.618	(304)
3.2) Servizi	26.748	105.381	(78.633)
3.3) Godimento beni di terzi	4.190	8.423	(4.233)
3.4) Personale	0	0	0
3.5) Ammortamenti	0	0	0
3.6) Oneri diversi di gestione	12	116	(104)
	33.264	116.538	(83.274)
4) Oneri finanziari e patrimoniali			
4.1) Su rapporti bancari	1.926	1.658	268
4.2) Su prestiti	0	0	0
4.3) Da patrimonio edilizio	597	456	141
4.4) Da altri beni patrimoniali	0	0	0
4.5) Oneri straordinari	2	492	(490)
	2.525	2.606	(81)
5) Oneri di supporto generale	0	0	0
TOTALE ONERI	196.328	255.696	(59.368)
RISULTATO GESTIONALE	21.946	(82.948)	104.894

Il Presidente del Consiglio Direttivo
(Leonardo Casati)

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

	Immobile (Box) (all. 1.B.II/a)	Macchine elettroniche, computers (all. 1.B.II/b)	Totale
Costo storico	46.080,00	12.097,29	58.177,29
+ Rivalutazioni anni precedenti	0,00	0,00	0,00
- Svalutazioni anni precedenti	0,00	0,00	0,00
- Ammortamenti anni precedenti	0,00	(12.097,29)	(12.097,29)
Valore inizio esercizio	46.080,00	0,00	46.080,00
+ Acquisizioni dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
+ Trasferimenti da altra voce	0,00	0,00	0,00
- Dismissioni dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
- Svalutazioni dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
- Ammortamento dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
Valore a fine esercizio	46.080,00	0,00	46.080,00

Totale rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
-----------------------------	-------------	-------------	-------------

Immobili lordi all'inizio dell'esercizio	46.080,00	12.097,29	58.177,29
Incrementi dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
Decrementi dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
	46.080,00	12.097,29	58.177,29
Fondi ammortamento all'inizio dell'esercizio	0,00	12.097,29	12.097,29
Quota ammortamento dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
Utilizzi dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
	0,00	12.097,29	12.097,29
	46.080,00	0,00	46.080,00

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

DEPOSITI CAUZIONALI

Saldo al 31.12.2012

Comune di Milano per Locazione	877,98
--------------------------------	--------

Variazioni dell'esercizio 2013

Comune di Milano per Locazione v.le Jenner	1.049,32
--	----------

Variazioni dell'esercizio 2014

0,00

TOTALE A BILANCIO

1.927,30

CREDITI

Crediti Tributari

credito v/Erario per bonus fiscale su stipendi	182,54	
	-----	182,54

Crediti Per 5 per mille*:

Credito 5 per 1000 anno 2013 (scelta nel 2014)	40.000,00	
	-----	40.000,00

Crediti v/Enti per progetti**:

Credito V/Comune di Milano per progetto Tutoring	5.643,00	
	-----	5.643,00

Altri crediti

Credito verso IWH srl	3.965,00	
Credito per contributo terzi	250,00	
Credito per incasso G.N.P.D.	125,00	
Credito verso Europecar	12.000,00	
	-----	16.340,00

TOTALE A BILANCIO	62.165,54
--------------------------	------------------

*Dettaglio con scostamenti es. precedente

	31.12.2014	31.12.2013	Differenza
<i>Crediti per 5 per mille</i>			
Contributo 5 per 1000 - 2012	0,00	35.000,00	(35.000,00)
Contributo 5 per 1000 - 2013	40.000,00	0,00	40.000,00
	40.000,00	35.000,00	5.000,00

**Dettaglio con scostamenti es. precedente

	31.12.2014	31.12.2013	Differenza
<i>Credito v/Comune di Milano per:</i>			
Tutoring familiare	5.643,00	11.654,29	(6.011,29)
	5.643,00	11.654,29	(6.011,29)

ATTIVITA' FINANZIARIE

	Data Acquisto/vendita	Data scadenza	Tasso	Rateo iniziale	Q.tà	Valore Nominale	Importo	Quantità Venduta/Acquis tata	Prezzo Vendita/Acquisto	Valore Nominale	Q.tà residua	Plus/minusvalenza	Valore
Titoli di stato	17/12/2012	01/02/2015	4,25%	407,10	25.000	1,0440	26.100,00	0			25.000,00		26.100,00
Carmignac Securité	21/06/2004				19,269	1.543,450	29.741,74	29,54	49.476,24	1.674,89	48,809		79.218,24
UBI Pramerica Euro B.T.**	22/06/2011 24/11/2014 11/07/2014				17.708,677 6.979,725 3.504,345	6,77635 7,152 7,134	120.000,00 49.919,00 (25.000,00)	11.475,441	25.823,0000		6.233,236 7,152 0		42.234,19 49.919,00 (23.724,42)

TOTALE A BILANCIO

173.747,01

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Banca Prossima Spa			
Saldo da e/c al 31.12.2014		23.282,15	
Operazioni registrate in contabilità non presenti in E/C:		0,00	
		-----	23.282,15
Unicredit			
Saldo da e/c al 31.12.2014		3.996,76	
Operazioni registrate in contabilità non presenti in E/C:		0,00	
		-----	3.996,76
Carta di Credito			129,20
Paypal			
Saldo da e/c al 31.12.2014		325,11	
Operazioni registrate in contabilità non presenti in E/C:			
		-----	325,11
Banco Posta c/c			
Saldo da e/c al 31.12.2014		1.320,05	
Operazioni registrate in contabilità non presenti in E/C:			
	Spese bancarie	(9,00)	
	Liquidazione compet. 4° trim 2014	1,78	
		-----	(7,22)
		-----	1.312,83
Cassa			14.440,46
TOTALE A BILANCIO			43.486,51

RATEI E RISCONTI ATTIVI**Risconti attivi**

Premi assicurativi:

Assicurazione ufficio (29/03/2014 - 29/03/2015)	125,37	
Assicurazione RC Diversi (09/03/2014 - 09/03/2015)	25,15	
Assicurazione infortuni	80,85	
Polizza Malattia (09/03/2014 - 09/03/2015)	24,96	
Polizza infortuni	13,97	
g/c risconti assicurativi	1.700,40	
	-----	1.970,70
Canoni manutenzione software 2014		97,40

Ratei Attivi

Ratei attivi su acquisto titoli	387,00
---------------------------------	--------

TOTALE A BILANCIO**2.455,10**

PATRIMONIO NETTO

Fondo di dotazione

Saldo come da bilancio al 31.12.2013

25.895,01

Variazioni dell'esercizio:

0,00

25.895,01**Patrimonio vincolato**

Saldo come da bilancio al 31.12.2013

0,00

Variazioni dell'esercizio:-----
0,00**Patrimonio libero (es. precedenti)**

Saldo come da bilancio al 31.12.2013

312.692,64

Risultato della gestione 31.12.2013

(82.948,00)

229.742,55*Variazioni dell'esercizio:*-----
229.742,55**TOTALE A BILANCIO****255.637,56**

TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Saldo come da bilancio al 31.12.2013		1.875,62
Incrementi dell'esercizio:		
Quota accantonamento dell'esercizio	3.683,09	
	-----	3.683,09
Decrementi dell'esercizio :		
Liquidazione Razon	-869,69	
Versamento F.do Pensioni BPU/AVIVA (fondo privato per dott. Roversi)	-1.817,04	
Arrotondamento TFR 2014	-2,17	
	-----	(2.688,90)

TOTALE A BILANCIO**2.869,91**

DEBITI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

Debiti v/fornitori

Debiti v/collaboratori occasionali per campagna sensibilizzazione	20.024,67	
Debiti verso MM	548,65	
	-----	20.573,32

Debiti v/erario

Debiti v/erario rit. dipendenti	1.549,88	
Debiti v/erario rit. lav. Autonomi	3.110,76	
Debiti v/erario imp. sostit. TFR	2,07	
	-----	4.662,71

Debiti verso Istituti previdenziali

Debiti v/INPS	3.028,00	
Debiti v/INAIL	86,96	
Debiti v/Ente Bilaterale	21,00	
Debito v/ F.do EST	36,00	
Debiti v/F.do pensioni BPU	336,51	
	-----	3.508,47

Debiti vari

0,00

TOTALE A BILANCIO**28.744,50**

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Ratei Passivi

Ratei passivi dipendenti	2.646,43	
Contributi su ratei passivi dipendenti	759,14	
	-----	3.405,57

Risconti passivi

Contributi "Integrazione" Lab. Teatrale (progetto 2015)	7.840,00	
Quote associative (quote 2015)	1.125,00	
Progetto imparo a lavorare (progetto 2015)	8.292,52	
	-----	17.257,52

TOTALE A BILANCIO**20.663,09**

PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' TIPICHE

Saldo al 31.12.2013

Saldo al 31.12.2014

	1.1) Da contributi su progetti			
7.862,80		Tutoring familiare	0,00	
3.000,00		Ricerca invecchiamento osseo	0,00	
				0,00
	1.2) Da contratti con enti pubblici			
4.084,41		Tutoring familiare (Com. Milano)	10.282,92	
5.239,70		Integrazione Lab. Teatrale (Fond. Cariplo)	1.960,00	
0,00		Contributo Prog. Down in Cattedra (Prov. MI)	5.000,00	
				17.242,92
	1.3) Da soci e associati			
24.616,00		Quote associative	27.115,00	
1.645,00		Altri contributi da soci e associati	2.375,00	
				29.490,00
	1.4) Da non soci			
35.000,00		Contributo 5 per Mille	40.000,00	
19.435,70		Altri	0,00	
		Contributo libro SD	346,00	
		Contributo per ristrutturazione sede	3.720,00	
				44.066,00
	1.5) Da terzi			
		Contributi da terzi	28.850,50	
		da Europecar	12.000,00	
		eredità Gozzini	2.230,00	
				43.080,50
0,00	1.5) Altri proventi e ricavi			0,00

100.883,61

TOTALE A BILANCIO

133.879,42

PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI

Saldo al 31.12.2013

Saldo al 31.12.2014

4.1)	Da rapporti bancari			
2,88		Interessi attivi su banche	2,22	
1,21		Interessi attivi su P.T.	1,78	
				4,00
4.2)	Da investimenti finanziari			
989,59		Proventi su titoli	909,58	
4.113,62		Plusvalenze su alienazione titoli	1.275,58	
				2.185,16
0,00	4.3)	Da patrimonio edilizio		
0,00	4.4)	Da altri beni patrimoniali		
6.494,40	4.5)	Proventi straordinari*		7.439,20

11.601,70**TOTALE A BILANCIO****9.628,36**

* di cui:

Differente accantonamento 5x1000 anno 2012

6.200,10

Bonus fiscale

1.239,10

ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE

Saldo al 31.12.2013

Saldo al 31.12.2014

	1.1) Acquisti		
86,16	Materiale per sala medica	61,37	
		-----	61,37
	1.2) Servizi		
7.223,54	Spese progetto integrazione scolastica	0,00	
17.349,84	Spese progetto tutoring familiare	17.066,30	
13.359,09	Spese progetto integrazione lab. Teatrale	1.760,00	
		-----	18.826,30
12.860,60	Prestazioni mediche	14.120,00	
425,00	Tesseramento assoc. Ledha	725,00	
2.289,58	Ricerca invecchiamento osseo	0,00	
		-----	14.845,00
	1.3) Godimento beni di terzi		
0,00	Affitto sale	0,00	
		-----	0,00
	1.4) Personale		
39.728,81	Salari e stipendi	58.699,12	
10.663,21	Oneri sociali (INPS)	15.604,43	
276,01	Contributi INAIL	321,34	
53,23	Contributi Ente Bilaterale	59,96	
207,00	Contributi Fondo EST	360,00	
412,81	Contributi f.do pensione BPU	407,40	
2.418,59	Accantonamento TFR	3.683,09	
		-----	79.135,34
0,00	1.5) Ammortamenti		0,00
	1.6) Oneri diversi di gestione		
658,20	Convegni e gettoni	1.465,73	
1.283,59	Omaggi e liberalità	303,94	
		-----	1.769,67

109.295,26

TOTALE A BILANCIO

114.637,68

ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIE

Saldo al 31.12.2013

Saldo al 31.12.2014

	3.1) Acquisti			
2.617,92		Cancelleria	2.314,26	
0,00		Materiale spese pulizia ufficio	0,00	
			-----	2.314,26
	3.2) Servizi			
1.542,75		Consulenza normativa e legislativa	0,00	
400,00		Spese legali	600,00	
11.303,87		Prestazioni di segreteria	5.226,65	
2.026,59		Assicurazioni	2.268,62	
3.747,00		Spese telefoniche	3.646,61	
1.917,87		Spese energia elettrica	1.967,00	
624,45		Spese viaggio	635,46	
827,78		Spese postali	1.000,72	
466,15		Manutenzione e assist. Macch e sfw	803,16	
82.524,26		Spese sede v.le Jenner*	10.599,67	
			-----	26.747,89
	3.3) Godimento beni di terzi			
8.422,57		Affitto Sede	4.190,04	
			-----	4.190,04
0,00	3.4) Personale			0,00
	3.5) Ammortamenti			0,00
	3.6) Oneri diversi di gestione			
115,88		Imposta di registro	11,80	
			-----	11,80

116.537,09

TOTALE A BILANCIO

33.263,99

*Dettaglio spese ristrutturazione sede:

spese di ristrutturazione	6.344,00
spese sede e accessori	4.095,10
spese manutenzione sede	160,57

	10.599,67
	=====

ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI

Saldo al 31.12.2013

Saldo al 31.12.2014

	4.1) Su rapporti bancari		
1.501,34		Spese bancarie	1.925,89
104,60		Spese c/c postale	0,00
52,47		Spese conto Paypal	0,00
		1.925,89
0,00	4.2) Su prestiti		0,00
	4.3) Da patrimonio edilizio		
194,27		Spese condominiali Box	271,53
262,00		IMU Box	282,00
		accantonamento IRES	43,65
		597,18
	4.4) Da altri beni patrimoniali		
0,00		Minusvalenza titoli	0,00
		0,00
	4.5) Oneri straordinari		
493,32		G/C Credito v/comune di Milano es. prec	0,00
0,00		Differente acc.to TFR 2011	0,00
0,00		Maggiore Acc.to 5 x mille 2011	0,00
0,00		Sanzione ravv. Operoso	0,00
(1,00)		Arrotondamenti da bilancio	2,00
		2,00

2.607,00

TOTALE A BILANCIO

2.525,07

Nota Integrativa al bilancio al 31 dicembre 2014

VIVI DOWN ONLUS

Associazione Italiana per la Ricerca scientifica

e per la tutela della Persona Down

Sede in Milano – Viale Jenner, 54

Codice Fiscale 97065390151

Iscritta in data 07/03/1995 al Registro Ufficiale della Regione Lombardia

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2014

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2014 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante, è stato redatto in base alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute e alle indicazioni dell'Agenzia per le Onlus "Linee Guida e Schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit" supportate da quanto indicato nel "Documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle aziende non profit" elaborato dal Consiglio Nazionale dell'Ordine dei Dottori Commercialisti. Ove le indicazioni risultassero mancanti, si fa riferimento agli artt. 2423 e segg. del codice civile.

Si premette che, pur sussistendo i requisiti per la redazione di un Rendiconto degli Incassi, dei Pagamenti e Situazione Attività e Passività da redigersi secondo il criterio di cassa, il presente Ente ha preferito utilizzare gli schemi di bilancio ordinari.

La contabilità è tenuta con il metodo della partita doppia utilizzando il criterio della competenza che si ritiene maggiormente adatto a fornire informazioni in merito alla situazione dell'Ente.

Alla luce di quanto sopra esposto, il bilancio è composto dai seguenti documenti:

- ✦ Stato patrimoniale: redatto secondo quanto previsto per le società dall'art. 2424 del codice civile, con alcune modifiche che tengono conto della peculiarità che contraddistinguono la struttura del patrimonio degli enti non profit;
- ✦ Rendiconto Gestionale che rappresenta il risultato gestionale (positivo o negativo) di periodo e illustra, attraverso il confronto tra proventi/ricavi e costi/oneri di competenza dell'esercizio, come si sia pervenuti al risultato di sintesi;
- ✦ Nota integrativa che descrive le voci indicate nei precedenti documenti. Il presente documento viene redatto secondo uno schema ridotto e semplificato

Nota Integrativa al bilancio al 31 dicembre 2014

poiché i ricavi e i proventi annuali sono risultati inferiori al limite di Euro 250.000;

- ✦ Relazione di missione che è il documento con cui gli Amministratori espongono e commentano le attività svolte nell'esercizio, oltreché le prospettive sociali.

Non viene redatto il Conto Economico Gestionale in forma scalare poiché si ritiene che il Rendiconto Gestionale sia sufficiente per apprezzare l'aspetto economico della gestione.

Non si è derogato all'applicazione degli specifici metodi applicativi e dei postulati di bilancio.

Principi di redazione

Si premette che nella preparazione del presente bilancio si è tenuto in considerazione, con riferimento agli aspetti valutativi e di informativa delle seguenti finalità preminenti:

- ✦ l'esposizione chiara affinché l'utilizzatore del bilancio possa comprendere, senza alcuna ambiguità, la natura e il contenuto delle poste, nonché le modalità di determinazione quantitativa delle stesse;
- ✦ la veridicità per assicurare, per un verso, la completezza della rappresentazione delle attività e delle operazioni oggetto di valutazione e, per altro verso, per individuare delle valutazioni economiche più confacenti alla realtà rappresentata, nel rispetto del corpus di regole normativamente predisposto e della finalità sottostante;
- ✦ la correttezza che identifica il rispetto delle regole tecniche che presiedono alla redazione del bilancio, tenuto conto dell'oggetto economico della rappresentazione (situazione patrimoniale e finanziaria e risultato della gestione aziendale): esso si sostanzia nella scelta delle norme contabili ritenute più idonee a rappresentare tale realtà in conformità alla filosofia legale e nella comunicazione non fuorviante dei risultati raggiunti, a cui va associata ogni altra informazione che consenta una rappresentazione corretta di tale risultato.
- ✦ accountability inteso come trasparenza e coerenza delle decisioni intraprese per contribuire alla creazione e allo sviluppo di un clima di fiducia all'interno della collettività/comunità di riferimento. Quest'ultimo è l'obiettivo principale della Relazione di missione.

Nota Integrativa al bilancio al 31 dicembre 2014

I principi generali utilizzati per la redazione del presente bilancio sono:

- ✦ comprensibilità : sia nella sua sostanza che nella sua forma.
Sotto il profilo sostanziale, il bilancio mostra una chiara e intelligibile imputazione degli elementi alle specifiche poste. Per quanto concerne l'aspetto formale, il bilancio propone una chiara classificazione delle voci finanziarie, economiche e patrimoniali nonché una esauriente informativa di carattere qualitativo negli appositi documenti.
- ✦ imparzialità (neutralità);
- ✦ significatività;
- ✦ prudenza: che consiste nell'impiego di un grado di cautela nell'esercizio dei giudizi necessari per l'effettuazione delle stime affinché le attività e i proventi non siano sovrastimati e le passività e gli oneri non siano sottostimati. Ciò comporta l'iscrizione dei proventi solamente nelle ipotesi in cui questi siano effettivamente realizzati e l'imputazione degli oneri anche qualora questi siano anche solamente probabili.
- ✦ prevalenza della sostanza sulla forma;
- ✦ comparabilità e coerenza;
- ✦ verificabilità dell'informazione;
- ✦ annualità: le operazioni sono vincolate ad un esercizio annuale. Il bilancio relativo a tale periodo è redatto in modo da consentire la comparabilità nel tempo dei dati aziendali e la sua comparabilità con i bilanci di altri enti dello stesso settore;
- ✦ principio del costo: caratterizzato da due configurazioni:
 - Il costo d'acquisto comprensivo degli oneri sostenuti per l'acquisizione e la predisposizione all'utilizzo del bene acquisito.
 - Il costo di produzione ottenuto sommando i costi sostenuti per la sua produzione in economia, ossia all'interno dell'Enp. Concorrono alla determinazione del valore suddetto sia i costi diretti, sia i costi indiretti ragionevolmente imputabili al prodotto/servizio secondo criteri di razionalità relativa.

La redazione del presente bilancio si fonda sulle assunzioni della continuità aziendale cioè che l'ente sia in funzionamento e che continui ad esserlo nel prevedibile futuro, e della competenza economica.

Il principio della competenza economica si fonda sulla irrilevanza delle dinamiche finanziarie rispetto alla rappresentazione del valore economico. Pertanto i proventi e

Nota Integrativa al bilancio al 31 dicembre 2014

gli oneri sono rappresentati nel rendiconto della gestione dell'esercizio in cui essi hanno trovato giustificazione economica.

Laddove siano ravvisabili prestazioni sinallagmatiche, ossia prestazioni caratterizzate dalla presenza di uno scambio con il quale le parti si obbligano ad effettuare reciproci adempimenti, vengono identificati i costi di competenza dell'esercizio in funzione della correlazione di essi con i ricavi conseguiti nello stesso periodo di tempo.

Qualora non sia rinvenibile un ricavo immediato o mediato la competenza economica dei costi viene individuata quando:

- ✦ il processo produttivo dei beni o dei servizi è stato completato;
- ✦ l'erogazione è avvenuta, si è cioè verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà o di godimento, ovvero il bene o il servizio è divenuto di pubblico beneficio o dominio.
- ✦ i costi sostenuti in un esercizio riguardano fattori che hanno la loro utilità nell'esercizio stesso ovvero, non ne sia identificabile o valutabile la futura utilità;
- ✦ viene meno o non sia più identificabile o valutabile la futura utilità o funzionalità dei fattori produttivi i cui costi erano stati sospesi in esercizi precedenti;

La competenza economica dei costi può essere determinata anche sulla base di assunzioni del flusso dei costi o, in mancanza di una più diretta associazione, per ripartizione dell'utilità o funzionalità pluriennale su base razionale e sistematica se rilevante.

I contributi ed altri proventi di natura non corrispettiva, sono iscritti nel rendiconto della gestione dell'esercizio in cui questi sono riscossi, ovvero nell'esercizio in cui il titolo alla riscossione ha carattere giuridico.

Qualora sia ravvisabile una correlazione tra proventi comunque di natura non corrispettiva (donazioni e contributi) con specifiche attività dell'Associazione, questi vengono correlati con gli oneri dell'esercizio:

1. per imputazione diretta di proventi al rendiconto della gestione dell'esercizio o perché associati al tempo o perché sia cessata la correlazione con l'onere;
2. per imputazione indiretta di proventi al rendiconto della gestione dell'esercizio o perché associati al tempo o perché pur non essendo correlabili ad uno specifico onere sono comunque correlabili ad una o più attività dell'esercizio.

Criteri di valutazione

I più significativi criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio sono i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

Vengono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura.

Immobilizzazioni materiali

Vengono iscritte al costo storico di acquisto, maggiorato degli oneri accessori.

Se non è possibile determinare il costo storico il bene verrà iscritto al valore di mercato. Vengono calcolati gli ammortamenti solo se si tratta di beni strumentali all'attività dell'organizzazione e vi sia un effettivo deperimento economico dello stesso.

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino sono iscritte al costo specifico.

Crediti

I crediti sono iscritti secondo il valore presumibile di realizzazione.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale, avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e di ricavi ad esso pertinenti.

Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Rettifiche di valore

Non sono state operate le rettifiche di valore.

Nota Integrativa al bilancio al 31 dicembre 2014

Variazioni intervenute nella consistenza delle voci dello stato patrimoniale

Vengono di seguito commentate le voci che necessitano di una più approfondita analisi.

STATO PATRIMONIALE

IMMOBILIZZAZIONI

Materiali

In questa voce sono stati iscritti il valore del Box ricevuto in donazione da Tyche Edizioni sito a Milano, in via Candiani al n. 85 e gli acquisti di macchine elettriche ed elettroniche. Tale voce non ha subito variazioni ed è così composta:

	Immobile (Box) (all. 1.B.II/a)	Macchine elettroniche, computers (all. 1.B.II/b)	Totale
Costo storico	46.080	12.097	58.177
+ Rivalutazioni anni precedenti	0	0	0
- Svalutazioni anni precedenti	0	0	0
- Ammortamenti anni precedenti	0	(12.097)	(12.097)
Valore inizio esercizio	46.080	0	46.080
+ Acquisizioni dell'esercizio	0	0	0
+ Trasferimenti da altra voce	0	0	0
- Dismissioni dell'esercizio	0	0	0
- Svalutazioni dell'esercizio	0	0	0
- Ammortamento dell'esercizio	0	0	0
Valore a fine esercizio	46.080	0	46.080

Finanziarie

In questa voce è stato iscritto il deposito cauzionale per l'affitto della nuova sede.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Non presenti.

Nota Integrativa al bilancio al 31 dicembre 2014

Crediti

La voce dei crediti è così composta e ha subito le seguenti variazioni:

Altri crediti:			
Credito v/Comune di Milano per:			
Sostegno attività	0	0	0
Contr. "Progetto Scuola"	0	0	0
"Mutuo Aiuto"	0	0	0
Tutoring familiare	5.643	11.654	(6.011)
Credito v/Regione Lombardia			
"Peter Pan"/"Esco con un amico"	0	0	0
Crediti v/Stato			
Contributo 5 per 1000	40.000	35.000	5.000
Altri Enti			
Darty	0	0	0
Altri	16.340	5.012	11.328
Unicredit	0	0	0
	62.166	51.666	10.500

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La voce risulta così composta:

Descrizione	31.12.2014	31.12.2013	Differenza
Titoli di Stato	26.100	26.100	0
Obbligazioni Cariplo	0	0	0
Carmignac Securità	79.218	29.742	49.476
UBI Pramerica	68.429	42.237	26.192
Totale	173.747	98.079	75.668

Le variazioni dell'esercizio sono dovute principalmente al disinvestimento e al nuovo investimento nei Fondi UBI Pramerica e alla sottoscrizione di nuove quote del comparto Carmignac Gestion Securite.

Disponibilità liquide

La voce risulta così composta:

Descrizione	31.12.2014	31.12.2013	Differenza
Depositi bancari	29.046	71.386	(42.340)
Valori in cassa	14.440	5.287	9.153
Totale	43.486	76.673	(33.187)

Nota Integrativa al bilancio al 31 dicembre 2014

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e i risconti, iscritti nel presente bilancio sono così composti:

Descrizione	31.12.2014	31.12.2013	Differenza
Risconti attivi:			
Premi assicurativi	1.971	240	1.731
Canone manut. Software	97	95	2
Ratei attivi:			
Interessi e cedole su titoli	387	407	(20)
Totale	2.455	742	1.713

PATRIMONIO NETTO

Le variazioni avvenute nel corso dell'esercizio sono le seguenti:

Descrizione	31.12.2013	Incrementi	Decrementi	31.12.2014
Fondo di dotazione	25.895			25.895
Patrimonio vincolato	0			0
Patrimonio libero	312.693		82.950	229.743
Risultato della gestione corrente	(82.948)	104.894		21.946
TOTALI	255.640			277.584

Il decremento del patrimonio libero è determinato esclusivamente dal risultato della gestione del presente esercizio.

FONDO PER RISCHI E ONERI

La voce al 31.12.2014 è pari a zero.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Il Fondo TFR ha subito le seguenti variazioni:

Saldo finale al 31.12.2013	1.876
Liquidazione Razon	(870)
Accantonamento del periodo	3.683
F.do pensione AVIVA per Roversi	(1.817)
Arrotondamenti TFR 2014	(2)
Saldo finale al 31.12.2014	2.870

DEBITI

I debiti iscritti in bilancio sono così composti e hanno subito le seguenti variazioni:

Nota Integrativa al bilancio al 31 dicembre 2014

Descrizione	31.12.2014	31.12.2013	Differenza
Debiti v/fornitori			
Collab occasionali	20.024	-	20.024
Deb v/MM	549	6.131	(5.582)
Debiti v/erario			
Per ritenute Dipendenti	1.550	792	758
Per ritenute lav. Autonomi	3.111	2.414	697
Per imposta sostitutiva TFR	2	3	(1)
Debiti v/Enti previdenziali			
INPS	3.028	2.518	510
INAIL	87	30	57
Ente Bilaterale	21	22	(1)
F.do Pensione BPU	337	346	(9)
F.do EST	36	33	3
Altri debiti			
Altri			0
TOTALE	28.745	12.289	16.456

RATEI E RISCONTI PASSIVI

La voce al 31.12.2014 è così composta ed ha subito le seguenti variazioni:

Descrizione	31.12.2014	31.12.2013	Differenza
Risconti passivi:			
Quote associative	1.125	2.155	(1.030)
Contributo INTEGRAZIONE Lab. Teatrale	7.840	0	7.840
Progetto imparo a lavorare			
Ratei passivi:	8293		
Contributi su ratei pass dipendenti	759		
Ratei dipendenti	2.646	3.207	(561)
Totale	20.663	5.362	6.249

CONTO ECONOMICO

Nel corso dell'esercizio sono stati realizzati i seguenti progetti di cui, qui di seguito vengono indicati i contributi ricevuti e le spese sostenute per la realizzazione:

Descrizione Progetto	Contributi ricevuti	Spese sostenute	Differenza
Tutoring familiare	10.283	17.066	(6.783)
Down in cattedra	5.000	0	5.000
Integrazione (lab. Teatrale)	1.960	1.760	200
Totale	17.243	18.826	(1.583)

Maggiori informazioni sui progetti sopra elencati verranno fornite in nella Relazione di Missione redatta dal Consiglio Direttivo.

Nota Integrativa al bilancio al 31 dicembre 2014

Raccolta Fondi	Contributi ricevuti	Spese sostenute	Differenza
Giornata Nazionale Persona Down	23.472	9.469	14.003
Campagna di Sensibilizzazione	51.294	36.433	14.861
Totale	74.766	45.902	28.864

Maggiori informazioni sulle raccolte fondi sopra elencate verranno fornite in nella Relazione di Missione redatta dal Consiglio Direttivo.

Inoltre, sono stati imputati a conto economico costi per Euro 6.344 relativi alla ristrutturazione della nuova sede dell'associazione in Viale Jenner n. 54 a Milano. Anche per questa voce verranno fornite maggiori informazioni nella Relazione di Missione.

Beni detenuti a titolo gratuito, nonché la loro movimentazione per macroclassi, se beni fungibili (descrizione e valore, con specifica indicazione del criterio adottato)

Non presenti.

Valore dei crediti e debiti assistiti da garanzie reali

Non presenti.

Fidejussioni prestate e sistema degli impegni in genere

Non presenti.

Valore dei debiti e crediti di durata residua superiore a cinque anni;

Non presenti.

Dettaglio delle voci riferite a sopravvenienze attive e passive e a proventi oneri straordinari;

Le sopravvenienze attive di euro 7.439, iscritte nella voce 4.5) "proventi straordinari", riguardano principalmente il differente accantonamento del contributo 5x1000 relativo all'esercizio 2012 rispetto a quanto incassato.

Non sussistono sopravvenienze passive.

Nota Integrativa al bilancio al 31 dicembre 2014

Compensi e rimborsi spesa riconosciuti a favore degli amministratori e dei sindaci o di persone fisiche o giuridiche a loro riconducibili;

Non sono stati corrisposti compensi a favore di amministratori e sindaci o di persone fisiche o giuridiche a loro riconducibili ad eccezione dei rimborsi spese viaggio per Euro 635.

Operazioni con soggetti che si possono trovare in conflitto di interessi denominati parti correlate nel mondo profit;

Non presenti.

Risultato della gestione

Il bilancio al 31.12.2014 riporta un risultato gestionale positivo di Euro 21.946. Maggiori informazioni relative alla gestione del periodo in esame vengono fornite nella Relazione di Missione.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Associazione e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio Direttivo
(Sig. Leonardo Casati)