



Vivi Down Onlus

**Associazione Italiana per la Ricerca Scientifica
e
per la Tutela della Persona Down**

Viale Jenner, 54 - Milano

Fondo di dotazione : Euro 25.895,01

Codice Fiscale 97065390151

Bilancio al 31 dicembre 2018

Data costituzione	09.05.1988
Durata	
Codice fiscale	n. 97065390151

Consiglio Direttivo

Giovanni De Gradi	Presidente
Alberto Giovanni Paolo Segneghi	
Vita Vincenzina	
Giuseppe Gessa	
Alessandra Adele Boaro	
Fabio Maurizio Cerri	
Maria Pia Cardamone	
Marco Minesi	
Fabio Antonio Recalcati	

Collegio dei Revisori Contabili

Emilio Aguzzi de Villeneuve
Laura Pesaro
Marco Spolidoro

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2018

ATTIVO	31.12.2018	31.12.2017	differenza
A) Crediti verso associati per versamento quote			
B) Immobilizzazioni			
I Immobilizzazioni immateriali	0	0	0
II Immobilizzazioni materiali			
Costo Storico	59.363	58.400	963
Ammortamenti e svalutazioni	(7.211)	(3.948)	(3.263)
	52.152	54.452	(2.300)
III Immobilizzazioni finanziarie	1.927	1.927	(0)
Totale immobilizzazioni	54.079	56.379	(2.300)
C) Attivo circolante			
I Rimanenze di merci	0	0	0
II Crediti	98.968	86.924	12.044
III Attività finanziarie	168.734	168.734	(0)
IV Disponibilità liquide	34.460	34.451	9
Totale attivo circolante	302.162	290.109	12.053
D) Ratei e risconti attivi	958	266	692
TOTALE ATTIVO	357.200	346.754	10.445
Vivi Down Onlus	0	0	

PERIODO DAL 01.01.2018 AL 31.12.2018

PASSIVO	31.12.2018	31.12.2017	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)	279.041	287.734	(8.693)
risultato della gestione corrente	-1.737	(8.693)	6.956
	303.198	304.936	(1.738)
B) Fondi per rischi e oneri	0	0	0
C) Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	16.429	11.494	4.935
D) Debiti	12.677	11.678	999
E) Ratei e risconti passivi	24.896	18.646	6.250
TOTALE PASSIVO	357.200	346.754	10.445

Il Presidente del Consiglio Direttivo
(Giovanni De Gradi)

RENDICONTO GESTIONALE

	31.12.2018	31.12.2017	differenza
PROVENTI E RICAVI			
1) Proventi e ricavi da attività tipiche			
1.1) Da contributi su progetti	72.207	65.284	6.923
1.2) Da contratti con enti pubblici	0	0	0
1.3) Da soci e associati	31.228	25.455	5.773
1.4) Da non soci	62.334	52.330	10.004
1.5) Altri proventi e ricavi	1.050	31.761	(30.711)
	166.818	174.830	(8.012)
2) Proventi da raccolta fondi			
Giornata Nazionale Persona Down	19.637	22.062	(2.425)
Campagna di sensibilizzazione	0	14.973	(14.973)
Milano Marathon	8.740		8.740
da Altri	220		220
	28.597	37.035	(8.438)
3) Proventi e ricavi da attività accessorie	0	0	0
4) Proventi finanziari e patrimoniali			
4.1) Da rapporti bancari	0	3	(3)
4.2) Da investimenti finanziari	23	1.477	(1.454)
4.3) Da patrimonio edilizio	0	0	0
4.4) Da altri beni patrimoniali	0	0	0
4.5) Proventi straordinari	14.120	10.484	3.636
	14.143	11.964	2.179
Totale proventi e ricavi	209.558	223.829	-14.271

Il Presidente del Consiglio Direttivo
(Giovanni De Gradi)

PERIODO DAL 01.01.2018 AL 31.12.2018

	31.12.2018	31.12.2017	differenza
ONERI			
1) Oneri da attività tipiche			
1.1) Acquisti	4.527	271	4.256
1.2) Servizi	58.351	87.801	(29.450)
1.3) Godimento beni di terzi	3.362	0	3.362
1.4) Personale	90.992	86.189	4.803
1.5) Ammortamenti	0	0	0
1.6) Oneri diversi di gestione	1.630	1.292	338
	158.862	175.553	(16.691)
2) Oneri promozionali e raccolta fondi			
Oneri giornata nazionale Persona Down	8.838	9.653	(815)
Oneri Campagna di Sensibilizzazione Milano Marathon	0	10.417	(10.417)
Attività ordinaria	6.533		6.533
Progetto Dire Fare Lavorare	1.832		1.832
	0	818	(818)
	17.203	20.888	(3.685)
3) Oneri da attività accessorie			
3.1) Acquisti	1.404	2.000	(596)
3.2) Servizi	23.474	23.529	(55)
3.3) Godimento beni di terzi	4.175	4.165	10
3.4) Personale	0	0	0
3.5) Ammortamenti	3.262	3.166	96
3.6) Oneri diversi di gestione	335	102	233
	32.650	32.962	(312)
4) Oneri finanziari e patrimoniali			
4.1) Su rapporti bancari	1.892	2.159	(267)
4.2) Su prestiti	0	0	0
4.3) Da patrimonio edilizio	616	889	(273)
4.4) Da altri beni patrimoniali	0	71	(71)
4.5) Oneri straordinari	72	0	72
	2.580	3.119	(539)
5) Oneri di supporto generale	0	0	0
TOTALE ONERI	211.295	232.522	(21.227)
RISULTATO GESTIONALE	-1.737	(8.693)	6.956

Il Presidente del Consiglio Direttivo
(Giovanni De Gradi)

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

	Immobile (Box) (all. 1.B.II/a)	Macchine elettroniche, computers (all. 1.B.II/b)	Impianti e attrezzature (all. 1.B.II/c)	Totale
Costo storico	46.080,00	3.099,47	9.220,76	58.400,23
+ Rivalutazioni anni precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00
- Svalutazioni anni precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00
- Ammortamenti anni precedenti	(1.382,40)	(490,93)	(2.074,67)	(3.948,00)
Valore inizio esercizio	44.697,60	2.608,54	7.146,09	54.452,23
+ Acquisizioni dell'esercizio	0,00	962,58	0,00	962,58
+ Trasferimenti da altra voce	0,00	0,00	0,00	0,00
- Dismissioni dell'esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00
- Svalutazioni dell'esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00
- Ammortamento dell'esercizio	(1.382,40)	(496,72)	(1.383,11)	(3.262,23)
Valore a fine esercizio	43.315,20	3.074,40	5.762,98	52.152,58

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

Immobilizzi lorde all'inizio dell'esercizio	46.080,00	3.099,47	9.220,76	58.400,23
Incrementi dell'esercizio	0,00	962,58	0,00	962,58
Decrementi dell'esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00
	46.080,00	4.062,05	9.220,76	59.362,81
	=====	=====	=====	=====
Fondi ammortamento all'inizio dell'esercizio	1.382,40	491,35	2.074,67	3.948,42
Quota ammortamento dell'esercizio	1.382,40	496,72	1.383,11	3.262,23
Utilizzi dell'esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.764,80	988,07	3.457,78	7.210,65
	=====	=====	=====	=====
	43.315,20	3.073,98	5.762,98	52.152,16
	=====	=====	=====	=====

IMMOBILI**Saldo come da bilancio al 31.12.2017**

Box sito in Via Candiani, 85 - Milano

46.080,00

Acquisizioni dell'esercizio:

0,00

Dismissioni dell'esercizio:

0,00

TOTALE A BILANCIO**46.080,00**

FONDI E QUOTE AMMORTAMENTO IMMOBILI (BOX)

Esercizio	Costo	Fondo amm.to al 31.12.2017	Utilizzi	%	Quota ammortamento	Fondo amm.to al 31.12.2018	Valore netto
2010	46.080,00	1.382,40	0,00	3,00%	1.382,40	2.764,80	43.315,20
	46.080,00	1.382,40	0,00		1.382,40	2.764,80	43.315,20

MACCHINE ELETTRONICHE, COMPUTERS

Saldo come da bilancio al 31.12.2017	3.099,47
--------------------------------------	----------

Acquisizioni dell'esercizio:	962,58
------------------------------	--------

Dismissioni dell'esercizio:	0,00
-----------------------------	------

TOTALE A BILANCIO

4.062,05

FONDI E QUOTE AMMORTAMENTO MACCHINE ELETTRONICHE, COMPUTERS

Esercizio	Costo	Fondo amm.to al 31.12.2017	Utilizzi	%	Quota ammortamento	Fondo amm.to al 31.12.2018	Valore netto
2016	904,89	271,87		20,00%	180,98	452,85	452,04
2017	2.194,78	219,48		20,00%	219,48	438,96	1.755,82
2018	962,58	0,00		20,00%	96,26	96,26	866,32
	4.062,25	491,35	0,00		496,72	988,07	3.074,18

IMPIANTI E ATTREZZATURE

Saldo come da bilancio al 31.12.2017	9.220,76
---	-----------------

Acquisizioni dell'esercizio:	0,00
-------------------------------------	-------------

Dismissioni dell'esercizio:	0,00
------------------------------------	-------------

TOTALE A BILANCIO

9.220,76

FONDI E QUOTE AMMORTAMENTO IMPIANTI E ATTREZZATURE

Esercizio	Costo	Fondo amm.to al 31.12.2017	Utilizzi	%	Quota ammortamento	Fondo amm.to al 31.12.2018	Valore netto
2016	9.220,76	2.074,67		15,00%	1.383,11	3.457,78	5.762,98
	9.220,76	2.074,67	0,00		1.383,11	3.457,78	5.762,98

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**DEPOSITI CAUZIONALI****Saldo al 31.12.2015**

Comune di Milano per Locazione	877,98
Comune di Milano per Locazione v.le Jenner	1.049,32

Variazioni dell'esercizio 2016	0,00
Variazioni dell'esercizio 2017	0,00
Variazioni dell'esercizio 2018	0,00

TOTALE A BILANCIO	1.927,30
--------------------------	-----------------

CREDITI**Crediti Tributari**

credito v/Erario per bonus fiscale su stipendi	163,16	
credito ires	5,00	
	-----	168,16

Crediti Per 5 per mille*:

Credito 5 per 1000 anno 2016 (scelta nel 2017)	62.000,00	
	-----	62.000,00

Altri crediti

Credito v/Fondazione Cariplo progr. La Mia Vita	35.000,00	
Crediti VS altri (GNPD)	1.800,00	
	-----	36.800,00

TOTALE A BILANCIO**98.968,16**

*Dettaglio con scostamenti es. precedente

	31.12.2018	31.12.2017	Differenza
<i>Crediti per 5 per mille</i>			
Contributo 5 per 1000 - 2015	0,00	52.000,00	(52.000,00)
Contributo 5 per 1000 - 2016	62.000,00	0,00	62.000,00
	62.000,00	52.000,00	10.000,00

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	22/03/2017	15/05/2022		63,18	25.000	0,9940	24.913,18	0			25.000,00		24.913,18
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
	27/01/2017				14.087,00	1.755,25	24.726,24						24.726,24
UBI Pramerica Euro B.T.**	22/06/2011				17.708,677	6,77635	120.000,00	11,475,441	25.823,0000		6.233,236		42.234,19
	24/11/2014				6.979,725	7,152	49.919,00				7,152		49.919,00
	11/07/2014				3.504,345	7,134	(25.000,00)				0	1.276	(23.724,42)
	14/03/2017				4.213,483	7,120	(30.000,00)					(1.448)	(28.552,04)

TOTALE A BILANCIO

168.734,39

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Banca Prossima Spa

Saldo da e/c al 31.12.2018

26.546,21

Operazioni registrate in contabilità non presenti in E/C:

(27,22)

26.518,99

Unicredit

Saldo da e/c al 31.12.2018

1.933,12

Operazioni registrate in contabilità non presenti in E/C:

(17,00)

1.916,12

Carta di Credito

0,09

Paypal

Saldo da e/c al 31.12.2018

113,83

Operazioni registrate in contabilità non presenti in E/C:

113,83

Banco Posta c/c

Saldo da e/c al 31.12.2018

5.170,55

Operazioni registrate in contabilità non presenti in E/C:

(7,00)

5.163,55

Cassa

747,04

TOTALE A BILANCIO**34.459,62**

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Risconti attivi

Premi assicurativi:

Assicurazione ufficio	101,00	
	-----	101,00

Iscrizione a Maratona	100,00
-----------------------	--------

Canoni manutenzione software 2018	757,00
-----------------------------------	--------

TOTALE A BILANCIO

958,00

PATRIMONIO NETTO

Fondo di dotazione

Saldo come da bilancio al 31.12.2018

25.895,01

Variazioni dell'esercizio:

0,00

----- 25.895,01

Patrimonio vincolato

Saldo come da bilancio al 31.12.2018

0,00

Variazioni dell'esercizio:

----- 0,00

Patrimonio libero (es. precedenti)

Saldo come da bilancio al 31.12.2018

279.040,59

Risultato della gestione 31.12.2018

(1.737,18)

Arrotondamenti

2,09

----- 277.303,41

Variazioni dell'esercizio:

----- 277.303,41

TOTALE A BILANCIO**303.198,42**

TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Saldo come da bilancio al 31.12.2017		11.494,10
Incrementi dell'esercizio:		
Quota accantonamento dell'esercizio	4.934,53	
	-----	4.934,53
Decrementi dell'esercizio :		0,00

TOTALE A BILANCIO

16.428,63

DEBITI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

Debiti v/fornitori

Fatture e oneri da ricevere

Canone Pos	118,80	
Spese Pos	32,29	
Fastweb	48,24	
Utilità	470,36	
Fondazione Aquilone	4.478,00	
Imposta Bollo	289,70	
	-----	5.437,39

Altri debiti

Debiti v/condominio via Candiani	74,00	
	-----	74,00

Debiti v/erario

Debiti v/erario rit. dipendenti	2.221,41	
Debiti v/erario rit. lav. Autonomi	1.459,90	
Debiti v/erario imp. sostit. TFR	22,02	
	-----	3.703,33

Debiti verso Istituti previdenziali

Debiti v/INPS	3.399,00	
Debiti v/Ente Bilaterale	27,00	
Debito v/ F.do EST	36,00	
Debiti v/F.do pensioni BPU		
	-----	3.462,00

TOTALE A BILANCIO**12.676,72**

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Ratei Passivi

Ratei passivi dipendenti	10.494,54	
Contributi su ratei passivi dipendenti	3.041,32	
	-----	13.535,86

Risconti passivi

Progetto Dire Fare Lavorare (progetto 2019)	0,00	
Attiviamoci Diversamente	10.000,00	
Quote associative (quote 2019)	1.360,00	
	-----	11.360,00

TOTALE A BILANCIO**24.895,86**

PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' TIPICHE

Saldo al 31.12.2017

Saldo al 31.12.2018

1.1) Da contributi su progetti			
11.733,93	Tutoring familiare		
947,94	Progettiamo la mia vita	45.063,88	
43.999,59	Talent e job	0,00	
8.602,87	Imparo a lavorare		
	Progetto Salute	3.316,70	
	Attiviamoci Diversamente/enti pubblici	23.626,00	
	Attiviamoci Diversamente/persone fisiche	200,00	
			72.206,58
1.2) Da contratti con enti pubblici			
0,00		0,00	
			0,00
1.3) Da soci e associati			
24.125,00	Quote associative	26.912,73	
1.330,00	Altri contributi da soci e associati	4.290,00	
			31.202,73
1.4) Da non soci			
52.000,00	Contributo 5 per Mille	62.000,00	
0,00	Pubblicazione Libri	34,00	
330,00	Contributo per ristrutturazione sede	325,00	
			62.359,00
1.5) Da terzi			
31.760,93	Contributi da terzi	1.050,00	
			1.050,00

174.830,26

TOTALE A BILANCIO

166.818,31

PROVENTI DA RACCOLTA FONDI*Saldo al 31.12.2017**Saldo al 31.12.2018*

22.062,00	Giornata nazionale Persona Down	19.636,93
14.973,04	Campagna di Sensibilizzazione	0,00
0,00	Milano Marathon	8.740,00
0,00	Attività ordinaria	220,00

TOTALE A BILANCIO**28.596,93**

PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI

Saldo al 31.12.2017

Saldo al 31.12.2018

4.1)	Da rapporti bancari			
3,37		Interessi attivi su banche	0,00	
			-----	0,00
4.2)	Da investimenti finanziari			
1.476,85		Proventi su titoli	22,67	
0,00		Plusvalenze su alienazione titoli		
			-----	22,67
10.483,69	4.5)	Proventi straordinari*		14.120,09

11.963,91

TOTALE A BILANCIO

14.142,76

* di cui:

Sopravvenienze attive (maggior
incasso 5x1000 2015)

10.120,88

Sopravvenienze attive (Progetto
Dire Fare Lavorare)

3.994,21

Sopravvenienze attive da
regolazioni contabili

5,00

ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE

Saldo al 31.12.2017

Saldo al 31.12.2018

1.1) Acquisti			
271,32	Progetto Salute/Materiale per sala medica	42,71	
0,00	Progettiamo la Vita/acquisti	206,08	
	attività di sensibilizzazione	4.277,99	
			4.526,78
1.2) Servizi			
11.733,93	Progettiamo la Vita/ Servizio tutoring familiare	25.635,74	
0,00	Progettiamo la Vita/Gruppo Auto mutuo Aiuto AMA	418,77	
0,00	Progettiamo la Vita/La Combriccola	904,80	
0,00	Progettiamo la Vita/Rimborsi spese a professionisti	1.041,04	
13.092,00	Progetto salute/Prestazioni mediche	12.974,00	
0,00	Progetto salute/Rimborso spese Medici	29,80	
0,00	Progetto salute/Software dedicato	1.295,68	
9.547,20	Progetto Ti Ascolto/Consulenza psicologica	12.134,37	
8.602,78	Spese progetto imparo a lavorare	0,00	
43.999,59	Spese progetto Talent e Job	0,00	
825,00	Tesseramento assoc. Ledha	0,00	
0,00	Volontari/assicurazione	397,95	
0,00	Volontari/consulenza psicologica	3.519,00	
			58.351,15
1.3) Godimento beni di terzi			
0,00	Affitto sale	3.361,60	
			3.361,60
1.4) Personale			
71.764,71	Salari e stipendi	70.403,19	
9.147,75	Oneri sociali (INPS)	14.903,23	
138,08	Contributi INAIL	344,12	
82,78	Contributi Ente Bilaterale	63,24	
360,00	Contributi Fondo EST	360,00	
0,00	Contributi f.do pensione BPU	0,00	
4.696,10	Accantonamento TFR	4.918,39	
			90.992,17
0	1.5) Ammortamenti		0,00
1.6) Oneri diversi di gestione			
1.040,76	Convegni e gettoni	60,00	
251,50	Omaggi e liberalità	597,60	
	Iscrizioni ad associazioni	525,00	
	Spese Viaggio	447,49	
0,00	Sopravvenienze passive*	0,00	
			1.630,09

175.553,50**TOTALE A BILANCIO****158.861,79**

ONERI PROMOZIONALI E RACCOLTA FONDI*Saldo al 31.12.2017**Saldo al 31.12.2018*

9.652,80	Oneri giornata nazionale Persona Down	8.838,00
10.416,50	Oneri Campagna di Sensibilizzazione	0,00
0,00	Milano Marathon	6.532,84
0,00	Attività ordinaria	1.832,34
818,50	Progetto Dire Fare Lavorare	0,00

TOTALE A BILANCIO**17.203,18**

ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIE

Saldo al 31.12.2017

Saldo al 31.12.2018

	3.1)	Acquisti			
2.000,14			Cancelleria	1.403,73	
0,00			Materiale spese pulizia ufficio	0,00	
					1.403,73
	3.2)	Servizi			
0,00			Sportello informativo		
90,80			Rimborso trasporti volontari		
5.000,00			Prestazioni di segreteria	0,00	
2.431,92			Assicurazioni	2.030,43	
2.473,18			Spese telefoniche	2.386,56	
1.310,24			Spese energia elettrica	1.271,21	
0,00			Manutenzione Sede	3.663,05	
398,75			Spese postali	275,37	
2.350,09			Manutenzione e assist. Macch e sfw	3.570,13	
9.474,13			Spese sede v.le Jenner*	8.153,11	
			Gas	2.123,75	
					23.473,61
	3.3)	Godimento beni di terzi			
4.164,84			Affitto Sede	4.175,24	
					4.175,24
	3.4)	Personale			0,00
3.165,97	3.5)	Ammortamenti			3.262,23
	3.6)	Oneri diversi di gestione			
102,00			Imposta di registro	335,00	
			Arrotondamenti e abbuoni passivi		
					335,00

32.962,06

TOTALE A BILANCIO

32.649,81

ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI

Saldo al 31.12.2017

Saldo al 31.12.2018

4.1) Su rapporti bancari		
1.992,48	Spese bancarie	1.424,09
53,06	Tasse su redditi di capitale: imposta di bollo	289,70
87,20	Spese c/c postale	134,73
26,54	Spese conto Paypal	43,91
.....		1.892,43
4.2) Su prestiti		0,00
4.3) Da patrimonio edilizio		
606,81	Spese condominiali Box	297,23
282,00	IMU Box	282,00
0,00	accantonamento IRES	37,00
.....		616,23
4.4) Da altri beni patrimoniali		
70,94	Minusvalenza titoli	
.....		0,00
4.5) Oneri straordinari		
	sopravvenienze passive	59,77
	sanzioni ravvedimento	11,97
.....		71,74
3.119,03	TOTALE A BILANCIO	2.580,40

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 07/04/2001 al Registro Ufficiale della Regione Lombardia

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2018

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2018 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 il presente Ente ha utilizzato 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.
- ✚ Relazione di missione che è il documento con cui gli Amministratori espongono e commentano le attività svolte nell'esercizio, oltreché le prospettive sociali.

Nota Integrativa al bilancio al 31 dicembre 2018

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.

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,

Nota Integrativa al bilancio al 31 dicembre 2018

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, ivi inclusa l'IVA pagata sulla fornitura del bene o servizio acquistato.
 - 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 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

Nota Integrativa al bilancio al 31 dicembre 2018

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, se esistenti, 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.

Variazioni intervenute nella consistenza delle voci dello stato patrimoniale

Nota Integrativa al bilancio al 31 dicembre 2018

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, gli acquisti di macchine elettriche ed elettroniche e di impianti e attrezzature. Tale voce si è incrementata nel corso dell'esercizio inseguito all'acquisto di due computer ed accessori per computer. E' così composta:

	Immobile (Box) (all. 1.B.II/a)	Macchine elettroniche, computers (all. 1.B.II/b)	Impianti e attrezzature (all. 1.B.II/c)	Totale
Costo storico	46.080,00	3.099,47	9.220,76	58.400,23
+ Rivalutazioni anni precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00
- Svalutazioni anni precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00
- Ammortamenti anni precedenti	(1.382,40)	(490,93)	(2.074,67)	(3.948,00)
Valore inizio esercizio	44.697,60	2.608,54	7.146,09	54.452,23
+ Acquisizioni dell'esercizio	0,00	962,58	0,00	962,58
+ Trasferimenti da altra voce	0,00	0,00	0,00	0,00
- Dismissioni dell'esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00
- Svalutazioni dell'esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00
- Ammortamento dell'esercizio	(1.382,40)	(496,72)	(1.383,11)	(3.262,23)
Valore a fine esercizio	43.315,20	3.074,40	5.762,98	52.152,58

Finanziarie

In questa voce è stato iscritto il deposito cauzionale per l'affitto della nuova sede e non ha subito variazioni rispetto al precedente esercizio.

Nota Integrativa al bilancio al 31 dicembre 2018

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Non presenti.

Crediti

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

Descrizione	31.12.2018	31.12.2017	Differenza
Crediti tributari:			
Bonus fiscale su stipendi	163	245	(82)
Credito Ires	5		5
Altri crediti:			
Credito v/Fondazione Cariplo			
Programma La Mia Vita	35.000	4.680	30.320
Crediti Vs altri (GNPD)	1.800		1.800
Credito E.BI.TEMP.BENEF.	0	30.000	(30.000)
Crediti v/Stato			
Contributo 5 per 1000	62.000	52.000	10.000
	98.968	86.925	12.044

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La voce risulta così composta:

Descrizione	31.12.2018	31.12.2017	Differenza
Titoli di Stato	24.913	24.913	0
Carmignac Securité	103.944	103.944	0
UBI Pramerica	39.877	39.877	(0)
Totale	168.734	168.734	0

Disponibilità liquide

La voce risulta così composta:

Descrizione	31.12.2018	31.12.2017	Differenza
Depositi bancari	33.713	29.740	3.973
Valori in cassa	747	4.711	(3.964)
Totale	34.460	34.451	9

RATEI E RISCONTI ATTIVI

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

Nota Integrativa al bilancio al 31 dicembre 2018

Descrizione	31.12.2018	31.12.2017	Differenza
Risconti attivi:			
Premi assicurativi	101	96	5
Canone manut. Software	757	138	619
Iscrizione Maratona	100	0	100
Spese telefoniche	0	32	(32)
Totale	958	266	693

PATRIMONIO NETTO

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

Descrizione	31.12.2017	Incrementi	Decrementi	31.12.2018
Fondo di dotazione	25.895	0	0	25.895
Patrimonio vincolato	0	0	0	0
Patrimonio libero	287.734	0	8.693	279.041
Risultato della gestione corrente	(8.693)	8.693	1.737	(1.737)
Arrotondamenti				(1)
TOTALI	304.936	8.693	10.430	303.198

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

FONDO PER RISCHI E ONERI

La voce al 31.12.2018 è pari a zero.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Il Fondo TFR ha subito le seguenti variazioni:

Saldo finale al 31.12.2017	11.494
Accantonamento del periodo	4.935
Saldo finale al 31.12.2018	16.429

DEBITI

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

Nota Integrativa al bilancio al 31 dicembre 2018

Descrizione	31.12.2018	31.12.2017	Differenza
Debiti v/fornitori			
Deb v/altri fornitori	5.437	2.821	2.616
Altri debiti			
Deb v/condominio via Candiani	74	-	74
Debiti v/erario			
Per ritenute Dipendenti	2.221	2.173	48
Per ritenute lav. Autonomi	1.460	4.147	(2.687)
Per imposta sostitutiva TFR	22		22
Debiti v/Enti previdenziali			
INPS	3.399	2.474	925
INAIL			0
Ente Bilaterale	27	27	0
F.do Pensione BPU			0
F.do EST	36	36	0
TOTALE	12.677	11.678	999

RATEI E RISCONTI PASSIVI

La voce al 31.12.2018 è così composta ed ha subito le seguenti variazioni:

Descrizione	31.12.2018	31.12.2017	Differenza
Risconti passivi:			
Progetto Dire Fare Lavorare	-	8.472	- 8.472
Attiviamoci Diversamente	10.000	0	10.000
Quote associative	1.360	1.175	185
Ratei passivi:			
Contributi su ratei pass dipendenti	3.041	1.675	1.366
Ratei dipendenti	10.495	7.324	3.171
Totale	24.896	18.646	6.250

. 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
Progetiamo la mia vita	45.064	50.066	(5.002)
Progetto salute	3.317	14.299	(10.982)
Attiviamoci Diversamente/enti pubblici	23.626	0	23.626
Attiviamoci Diversamente/persone fisiche	200	0	200
Totale	72.207	64.365	7.842

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

Nota Integrativa al bilancio al 31 dicembre 2018

Raccolta Fondi	Contributi ricevuti	Spese sostenute	Differenza
Giornata Nazionale Persona Down	19.637	8.838	10.799
Milano Marathon	8.740	6.533	2.207
Altri	220	1.832	(1.612)
Totale	28.597	17.203	11.394

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

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.

Altri Proventi e Ricavi

La voce è composta da contributi da terzi per Euro 1.050.

Valore dei crediti e debiti assistiti da garanzie reali

Non presenti.

Fideiussioni 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 14.120, iscritte nella voce 4.5) “proventi straordinari”, riguardano il Progetto Dire Fare Lavorare per euro 3.994, sopravvenienze da regolazioni contabili per euro 5 e per euro 10.121 il maggior incasso del 5x1000 dell'anno 2015.

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.

Nota Integrativa al bilancio al 31 dicembre 2018

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 31.12.2018 riporta un risultato gestionale negativo di Euro 1.737 che si propone di coprire a mezzo del patrimonio libero.

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. Giovanni De Gradi)