

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 2019

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

Vivi Down Onlus

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2019

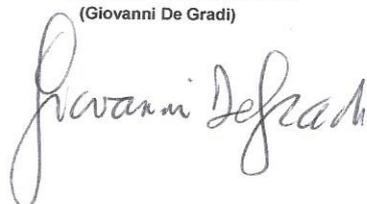
ATTIVO	31.12.2019	31.12.2018	differenza
A) Crediti verso associati per versamento quote			
B) Immobilizzazioni			
I Immobilizzazioni immateriali	8.839	0	8.839
II Immobilizzazioni materiali			
Costo Storico	63.721	59.363	4.358
Ammortamenti e svalutazioni	(10.583)	(7.211)	(3.372)
	53.138	52.152	986
III Immobilizzazioni finanziarie	1.927	1.927	(0)
Totale immobilizzazioni	63.904	54.079	9.825
C) Attivo circolante			
I Rimanenze di merci	0	0	0
II Crediti	80.139	98.968	(18.829)
III Attività finanziarie	118.534	168.734	(50.200)
IV Disponibilità liquide	53.580	34.460	19.120
Totale attivo circolante	252.253	302.162	(49.909)
D) Ratei e risconti attivi	2.872	958	1.914
TOTALE ATTIVO	319.029	357.200	-38.171

Vivi Down Onlus

PERIODO DAL 01.01.2018 AL 31.12.2019

PASSIVO	31.12.2019	31.12.2018	differenza
A) Patrimonio netto			
I Fondo di dotazione dell'ente	25.895	25.895	0
II Patrimonio vincolato	46.080	0	46.080
III Patrimonio libero (es. precedenti) risultato della gestione corrente	231.223 (11.827)	279.041 -1.737	(47.818) (10.090)
	291.371	303.198	(11.827)
B) Fondi per rischi e oneri	0	0	0
C) Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	9.029	16.429	(7.400)
D) Debiti	11.531	12.677	(1.146)
E) Ratei e risconti passivi	7.098	24.896	(17.798)
TOTALE PASSIVO	319.029	357.200	(38.171)

Il Presidente del Consiglio Direttivo
(Giovanni De Gradi)

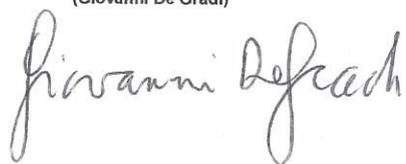




RENDICONTO GESTIONALE

PROVENTI E RICAVI	31.12.2019	31.12.2018	differenza
1) Proventi e ricavi da attività tipiche			
1.1) Da contributi su progetti	61.305	72.207	(10.902)
1.2) Da contratti con enti pubblici	0	0	0
1.3) Da soci e associati	28.795	31.228	(2.433)
1.4) Da non soci	51.666	62.334	(10.668)
1.5) Altri proventi e ricavi	0	1.050	(1.050)
	141.766	166.818	-25.052
2) Proventi da raccolta fondi			
Giornata Nazionale Persona Down	16.361	19.637	(3.276)
Campagna di sensibilizzazione	0	0	0
Milano Marathon	14.365	8.740	5.625
da Altri	1.790	220	1.570
	32.516	28.597	3.919
3) Proventi e ricavi da attività accessorie	0	0	0
4) Proventi finanziari e patrimoniali			
4.1) Da rapporti bancari	3	0	3
4.2) Da investimenti finanziari	23	23	0
4.3) Da patrimonio edilizio		0	0
4.4) Da altri beni patrimoniali		0	0
4.5) Proventi straordinari	29.534	14.120	15.414
	29.560	14.143	15.417
Totale proventi e ricavi	203.842	209.558	-5.716

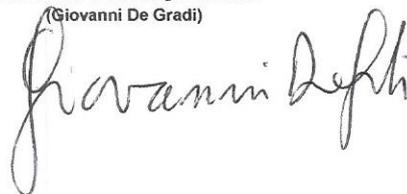
Il Presidente del Consiglio Direttivo
(Giovanni De Gradi)



PERIODO DAL 01.01.2018 AL 31.12.2019

	31.12.2019	31.12.2018	differenza
ONERI			
1) Oneri da attività tipiche			
1.1) Acquisti	5.234	4.527	707
1.2) Servizi	57.463	58.351	(888)
1.3) Godimento beni di terzi	350	3.362	(3.012)
1.4) Personale	98.640	90.992	7.648
1.5) Ammortamenti	0	0	0
1.6) Oneri diversi di gestione	2.257	1.630	627
	163.944	158.862	5.082
2) Oneri promozionali e raccolta fondi			
Oneri giornata nazionale Persona Down	8.742	8.838	(96)
Oneri Campagna di Sensibilizzazione	0	0	0
Milano Marathon	10.356	6.533	3.823
Attività ordinaria	1.150	1.832	(682)
Progetto Dire Fare Lavorare		0	0
	20.248	17.203	3.045
3) Oneri da attività accessorie			0
3.1) Acquisti	1.602	1.404	198
3.2) Servizi	20.099	23.474	(3.375)
3.3) Godimento beni di terzi	4.193	4.175	18
3.4) Personale	0	0	0
3.5) Ammortamenti	3.372	3.262	110
3.6) Oneri diversi di gestione	58	335	(277)
	29.324	32.650	(3.326)
4) Oneri finanziari e patrimoniali			
4.1) Su rapporti bancari	1.471	1.892	(421)
4.2) Su prestiti	0	0	0
4.3) Da patrimonio edilizio	673	616	57
4.4) Da altri beni patrimoniali	0	0	0
4.5) Oneri straordinari	9	72	(63)
	2.153	2.580	(427)
5) Oneri di supporto generale	0	0	0
TOTALE ONERI	215.669	211.295	4.374
RISULTATO GESTIONALE	(11.827)	-1.737	(10.090)

Il Presidente del Consiglio Direttivo
(Giovanni De Gradi)



SITO WEB

Saldo come da bilancio al 31.12.2018 0,00

Acquisizioni dell'esercizio: 8.838,90

Dismissioni dell'esercizio: 0,00

TOTALE A BILANCIO

8.838,90

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	4.062,25	9.220,76	59.363,01
+ 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	(2.764,80)	(988,07)	(3.457,78)	(7.210,65)
Valore inizio esercizio	43.315,20	3.074,18	5.762,98	52.152,36
+ Acquisizioni dell'esercizio	0,00	9.937,90	0,00	9.937,90
+ 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)	(606,64)	(1.383,11)	(3.372,15)
Valore a fine esercizio	41.932,80	12.405,44	4.379,87	58.718,11
Totale rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00

Immobili lordi all'inizio dell'esercizio	46.080,00	4.062,25	9.220,76	59.363,01
Incrementi dell'esercizio	0,00	9.937,90	0,00	9.937,90
Decrementi dell'esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00
	46.080,00	14.000,15	9.220,76	69.300,91
Fondi ammortamento all'inizio dell'esercizio	2.764,80	988,07	3.457,78	7.210,65
Quota ammortamento dell'esercizio	1.382,40	606,64	1.383,11	3.372,15
Utilizzi dell'esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.147,20	1.594,71	4.840,89	10.582,80
	41.932,80	12.405,44	4.379,87	58.718,11

IMMOBILI

Saldo come da bilancio al 31.12.2018

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

Vivi Down Onlus - 31.12.2019

Segue allegato 1.B.II/a

FONDI E QUOTE AMMORTAMENTO IMMOBILI (BOX)

Esercizio	Costo	Fondo amm.to al 31.12.2018	Utilizzi	%	Quota ammortamento	Fondo amm.to al 31.12.2018	Valore netto
2010	46.080,00	2.764,80	0,00	3,00%	1.382,40	4.147,20	41.932,80
	46.080,00	2.764,80	0,00		1.382,40	4.147,20	41.932,80

MACCHINE ELETTRONICHE, COMPUTERS

Saldo come da bilancio al 31.12.2018	4.062,05
Acquisizioni dell'esercizio:	1.099,22
Dismissioni dell'esercizio:	0,00
TOTALE A BILANCIO	5.161,27

FONDI E QUOTE AMMORTAMENTO MACCHINE ELETTRONICHE, COMPUTERS

Esercizio	Costo	Fondo amm.to al 31.12.2018	Utilizzi	%	Quota ammortamento	Fondo amm.to al 31.12.2019	Valore netto
2016	904,89	452,85		20,00%	180,98	633,83	271,06
2017	2.194,78	438,96		20,00%	438,96	877,92	1.316,86
2018	962,58	96,26		20,00%	192,52	288,78	673,80
	4.062,25	988,07	0,00		812,46	1.800,53	2.261,72

Vivi Down Onlus - 31.12.2019

Segue allegato 1.B.II/b

FONDI E QUOTE AMMORTAMENTO IMPIANTI E ATTREZZATURE

Esercizio	Costo	Fondo amm.to al 31.12.2018	Utilizzi	%	Quota ammortamento	Fondo amm.to al 31.12.2019	Valore netto
2016	9.220,76	3.457,78		15,00%	1.383,11	4.840,89	4.379,87
	9.220,76	3.457,78	0,00		1.383,11	4.840,89	4.379,87

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

<i>Variazioni dell'esercizio 2016</i>	0,00
<i>Variazioni dell'esercizio 2017</i>	0,00
<i>Variazioni dell'esercizio 2018</i>	0,00
<i>Variazioni dell'esercizio 2019</i>	0,00

TOTALE A BILANCIO**1.927,30**

CREDITI**Crediti Tributari**

credito v/Erario per bonus fiscale su stipendi	284,27	
credito ired	0,00	
	-----	284,27

Crediti Per 5 per mille*:

Credito 5 per 1000 anno 2014 (scelta nel 2015)	51.665,71	
	-----	51.665,71

Altri crediti

Credito v/AVS	4.688,33	
Credito v/Co.Ge Lombardia	15.750,00	
Credito v/Chiesa Valdese	5.000,00	
Crediti VS altri (GNPD)	2.750,58	
	-----	28.188,91

TOTALE A BILANCIO**80.138,89**

ATTIVITA' FINANZIARIE

	Data Acquisto/vendita	Data scadenza	Rateo iniziale	Q.tà	Valore Nominale	Importo	Quantità Venduta/Acquis tata	Prezzo Vendita/Acquist o	Valore Nominale	Q.tà residua	Plus/minusvale nza	Valore	saldi a fine esercizio
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	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	1.755,25	24.726,20						24.726,24	
	31/12/2019			19,11	1.759,39	-33.615,54		(30.207,37)			3.408,17	(30.207,37)	73.737,11
UBI Pramerica Euro B.T.**	22/06/2011			17,706	6.77635	120.000,00	11,475	25.823,0000		6.233,236		42.234,19	
	24/11/2014			6,979	7,152	49.919,00				7,152		49.919,00	
	11/07/2014			3,504	7,134	-25.000,00				0	1.275,91	(23.724,42)	
	14/03/2017			4,213	7,120	-30.000,00					(1.448,00)	(28.552,04)	
	30/12/2019			2,854	7,011	-20.014,56					21,14	(19.993,42)	19.883,31

TOTALE A BILANCIO

118.533,60

ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE

Saldo al 31.12.2018

Saldo al 31.12.2019

	1.1) Acquisti		
42,71	Progetto Salute/Materiale per sala medica	241,81	
	Progetto Salute/software dedicato	1.631,78	
	Progetto Break Down Barries/Materiale	2.761,91	
206,08	Progettiamo la Vita/acquisti		
4.277,99	attività di sensibilizzazione	598,89	
			5.234,39
	1.2) Servizi		
25.635,74	Progettiamo la Vita/ Servizio tutoring familiare	6.266,58	
418,77	Progettiamo la Vita/Gruppo Auto mutuo Aiuto AMA	0,00	
904,80	Progettiamo la Vita/La Combriccola	0,00	
1.041,04	Progettiamo la Vita/Rimborsi spese a professionisti	0,00	
12.974,00	Progetto salute/Prestazioni mediche	22.462,00	
29,80	Progetto salute/Rimborso spese Medici		
1.295,68	Progetto salute/Software dedicato		
12.134,37	Progetto Ti Ascolto/Consulenza psicologica	4.080,00	
397,95	Volontari/assicurazione		
3.519,00	Volontari/consulenza psicologica		
0,00	Progetto Break Down Barries	4.360,00	
0,00	Progetto Attiviamoci diversamente	20.172,39	
0,00	Progetto chatto dunque sono	122,00	
			57.462,97
	1.3) Godimento beni di terzi		
3.361,60	Affitto sale	350,00	
			350,00
	1.4) Personale		
70.403,19	Salari e stipendi	73.294,47	
14.903,23	Oneri sociali (INPS)	19.504,51	
344,12	Contributi INAIL	311,64	
63,24	Contributi Ente Bilaterale	72,26	
360,00	Contributi Fondo EST	340,00	
4.918,39	Accantonamento TFR	5.116,82	
			98.639,70
0	1.5) Ammortamenti		0,00
	1.6) Oneri diversi di gestione		
60,00	Convegni e gettoni	524,14	
597,60	Omaggi e liberalità	486,00	
525,00	Iscrizioni ad associazioni	825,00	
447,49	Spese Viaggio	421,80	
0,00	Sopravvenienze passive		
			2.256,94

158.861,79

TOTALE A BILANCIO

163.944,00

Vivi Down Onlus - 31.12.2018

Allegato Oneri 2)

ONERI PROMOZIONALI E RACCOLTA FONDI

Saldo al 31.12.2018

Saldo al 31.12.2019

8.838,00	Oneri giornata nazionale Persona Down	8.741,93
0,00	Oneri Campagna di Sensibilizzazione	0,00
6.532,84	Milano Marathon	10.355,77
1.832,34	Attività ordinaria	1.150,40
0,00	Progetto Dire Fare Lavorare	0,00

TOTALE A BILANCIO

20.248,10

ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIE

Saldo al 31.12.2018			Saldo al 31.12.2019
	3.1)	Acquisti	
1.403,73		Cancelleria	1.602,17
0,00		Materiale spese pulizia ufficio	0,00
			1.602,17
	3.2)	Servizi	
		Sportello informativo	
0,00		Rimborso trasporti volontari	
2.030,43		Prestazioni di segreteria	
2.386,56		Assicurazioni	2.562,43
1.271,21		Spese telefoniche	2.804,66
3.663,05		Spese energia elettrica	1.521,75
275,37		Manutenzione Sede	
3.570,13		Spese postali	320,82
8.153,11		Manutenzione e assist. Macch e sfw	2.142,86
2.123,75		Spese sede v.le Jenner*	8.697,58
		Gas	2.048,40
			20.098,50
	3.3)	Godimento beni di terzi	
4.175,24		Affitto Sede	4.192,98
			4.192,98
	3.4)	Personale	0,00
3.262,23	3.5)	Ammortamenti	3.372,15
	3.6)	Oneri diversi di gestione	
335,00		Imposta di registro	58,00
		Arrotondamenti e abbuoni passivi	
			58,00
32.649,81		TOTALE A BILANCIO	29.323,80

ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI

Saldo al 31.12.2018

Saldo al 31.12.2019

	4.1) Su rapporti bancari		
1.424,09		Spese bancarie	1.322,00
289,70		Tasse su redditi di capitale: imposta di bollo	
134,73		Spese c/c postale	112,00
43,91		Spese conto Paypal	37,00
.....		.....	1.471,00
	4.2) Su prestiti		0,00
	4.3) Da patrimonio edilizio		
297,23		Spese condominiali Box	354,05
282,00		IMU Box	282,00
37,00		accantonamento IRES	37,00
.....		.....	673,05
	4.4) Da altri beni patrimoniali		
.....		Minusvalenza titoli	0,00
	4.5) Oneri straordinari		
59,77		sopravvenienze passive	5,00
11,97		sanzioni ravvedimento	4,44
.....		.....	9,44
2.580,40	TOTALE A BILANCIO		2.153,49

PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' TIPICHE

Saldo al 31.12.2018

Saldo al 31.12.2019

	1.1) Da contributi su progetti		
0,00	Tutoring familiare		
45.063,88	Progettiamo la mia vita	5.114,00	
0,00	Talent e job	0,00	
	Imparo a lavorare		
3.316,70	Progetto Salute	17.777,00	
23.626,00	Attiviamoci Diversamente/enti pubblici	25.750,00	
200,00	Attiviamoci Diversamente/persone fisiche	0,00	
0,00	Break down Barriers	12.664,00	
.....		.....	61.305,00
	1.2) Da contratti con enti pubblici		
0,00		0,00	
		.....	0,00
	1.3) Da soci e associati		
26.912,73	Quote associative	28.795,00	
4.290,00	Altri contributi da soci e associati	0,00	
		.....	28.795,00
	1.4) Da non soci		
62.000,00	Contributo 5 per Mille	51.666,00	
34,00	Pubblicazione Libri	0,00	
325,00	Contributo per ristrutturazione sede	0,00	
		.....	51.666,00
	1.5) Da terzi		
1.050,00	Contributi da terzi	0,00	
		.....	0,00

166.818,31

TOTALE A BILANCIO

141.766,00

PROVENTI DA RACCOLTA FONDI*Saldo al 31.12.2018**Saldo al 31.12.2019*

19.636,93	Giornata nazionale Persona Down	16.361,00
0,00	Campagna di Sensibilizzazione	0,00
8.740,00	Milano Marathon	14.365,00
220,00	Attività ordinaria	1.790,00

TOTALE A BILANCIO**32.516,00**

PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' ACCESSORIE*Saldo al 31.12.2010**Saldo al 31.12.2011*

0,00	3.1)	Da attività connesse e/o gestioni commerc. access.	0,00
0,00	3.2)	Da contratti con enti pubblici	0,00
0,00	3.3)	Da soci e associati	0,00
0,00	3.4)	Da non soci	0,00
0,00	3.5)	Altri proventi e ricavi	0,00

0,00**TOTALE A BILANCIO****0,00**

PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI

Saldo al 31.12.2018

Saldo al 31.12.2019

4.1)	Da rapporti bancari			
0,00		Interessi attivi su banche	2,78	
				2,78
4.2)	Da investimenti finanziari			
22,67		Proventi su titoli	22,93	
		Plusvalenze su alienazione titoli		22,93
				22,93
14.120,09	4.5)	Proventi straordinari*		29.534,45

14.142,76

TOTALE A BILANCIO

29.560,16

* di cui:

Eredità	29.366,51
Sopravvenienze attive (maggior incasso 5x1000 2016)	164,94
Sopravvenienze attive da regolazioni contabili	3,00

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)	Impianto telefonico (all. 1.B.II/d)	Totale
Costo storico	46.080,00	4.062,25	9.220,76	3.259,84	62.622,85
+ 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	(2.764,80)	(988,07)	(3.457,78)	0,00	(7.210,65)
Valore inizio esercizio	43.315,20	3.074,18	5.762,98	3.259,84	55.412,20
+ Acquisizioni dell'esercizio	0,00	1.099,22	0,00	0,00	1.099,22
+ Trasferimenti da altra voce	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Dismissioni dell'esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Svalutazioni dell'esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Ammortamento dell'esercizio	(1.382,40)	(606,64)	0,00	0,00	(1.989,04)
- arrotondamento					(1,27)
Valore a fine esercizio	41.932,80	3.566,76	5.762,98	3.259,84	54.521,11

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

Immobili lordi all'inizio dell'esercizio	46.080,00	4.062,25	9.220,76	3.259,84	62.622,85
Incrementi dell'esercizio	0,00	1.099,22	0,00	0,00	1.099,22
Decrementi dell'esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	46.080,00	5.161,47	9.220,76	3.259,84	63.722,07
Fondi ammortamento all'inizio dell'eserc	2.764,80	988,07	3.457,78	0,00	7.210,65
Quota ammortamento dell'esercizio	1.382,40	606,64	0,00	0,00	1.989,04
Utilizzi dell'esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
arrotondamento	0,00	0,00	0,00	0,00	1,27
	4.147,20	1.594,71	3.457,78	0,00	9.200,96
	41.932,80	3.566,76	5.762,98	3.259,84	54.521,11

Vivi Down Onlus - 31.12.2019

allegato 1.B.II/d

FONDIE QUOTE AMMORTAMENTO TELEFONICO

Esercizio	Costo	Fondo amm.to al al 31.12.2018	Utilizzi	%	Quota ammortamento	Fondo amm.to al 31.12.2019	Valore netto
2019	3.259,84	0,00		0,00%	0,00	0,00	3.259,84
	3.259,84	0,00	0,00		0,00	0,00	3.259,84

Nota Integrativa al bilancio al 31 dicembre 2019

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 2019

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2019 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 2019

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 2019

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.

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, non sussistendo incertezze significative a riguardo, nonostante la situazione sanitaria in corso dai primi mesi del 2020.

A tal proposito, come noto, a partire dal mese di gennaio 2020, lo scenario nazionale e internazionale è stato caratterizzato dalla diffusione del Coronavirus e dalle conseguenti misure restrittive per il suo contenimento, poste in essere da parte delle autorità pubbliche dei Paesi interessati.

In tale contesto, il Governo italiano ha già emanato diversi decreti che prevedono, tra l'altro, disposizioni che concedono alle aziende di accedere ad istituti agevolativi quali la sospensione dei pagamenti delle rate dei mutui, dei debiti fiscali e

Nota Integrativa al bilancio al 31 dicembre 2019

previdenziali per un periodo congruo a ridurre le tensioni finanziarie sulle singole aziende e sul sistema economico e sociale.

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 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;

Nota Integrativa al bilancio al 31 dicembre 2019

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.

Criteria 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

Nota Integrativa al bilancio al 31 dicembre 2019

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

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

STATO PATRIMONIALE

IMMOBILIZZAZIONI

Immateriali

In questa voce sono state capitalizzate le spese sostenute per la realizzazione del nuovo sito web.

SITO WEB	
Saldo come da bilancio al 31.12.2018	0,00
Acquisizioni dell'esercizio:	8.838,90
Dismissioni dell'esercizio:	0,00
TOTALE A BILANCIO	8.838,90

Nota Integrativa al bilancio al 31 dicembre 2019

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)	Impianto telefonico (all. 1.B.II/d)	Totale
Costo storico	46.080,00	4.062,25	9.220,76	3.259,84	62.622,85
+ 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	(2.764,80)	(988,07)	(3.457,78)	0,00	(7.210,65)
Valore inizio esercizio	43.315,20	3.074,18	5.762,98	3.259,84	55.412,20
+ Acquisizioni dell'esercizio	0,00	1.099,22	0,00	0,00	1.099,22
+ Trasferimenti da altra voce	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Dismissioni dell'esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Svalutazioni dell'esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Ammortamento dell'esercizio	(1.382,40)	(606,64)	(1.383,11)	0,00	(3.372,15)
- arrotondamento					(1,27)
Valore a fine esercizio	41.932,80	3.566,76	4.379,87	3.259,84	53.138,00

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.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Non presenti.

Nota Integrativa al bilancio al 31 dicembre 2019

Crediti

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

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	Differenza
Crediti tributari:			
Bonus fiscale su stipendi	284	163	121
Credito Ires	0	5	(5)
Altri crediti:			
Credito v/Fondazione Cariplo			
Programma La Mia Vita	0	35.000	(35.000)
Crediti Vs altri (GNPD)	28.189	1.800	26.389
Credito E.BI. TEMP. BENEF.	0	0	0
Crediti v/Stato			
Contributo 5 per 1000	51.666	62.000	(10.334)
	80.139	98.968	(18.829)

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La voce risulta così composta:

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	Differenza
Titoli di Stato	24.913	24.913	0
Carmignac Securité	73.737	103.944	(30.207)
UBI Pramerica	19.883	39.877	(19.994)
Totale	118.534	168.734	(50.201)

Disponibilità liquide

La voce risulta così composta:

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	Differenza
Depositi bancari	51.371	33.713	17.658
Valori in cassa	2.209	747	1.462
Totale	53.580	34.460	19.120

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

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

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	Differenza
Risconti attivi:			
Premi assicurativi	2.623	101	2.522
Canone manut. Software	249	757	(508)
Iscrizione Maratona	0	100	(100)
Spese telefoniche	0	0	0
Totale	2.872	958	1.915

Nota Integrativa al bilancio al 31 dicembre 2019

PATRIMONIO NETTO

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

Descrizione	31.12.2018	Incrementi	Decrementi	31.12.2019
Fondo di dotazione	25.895	0	0	25.895
Patrimonio vincolato	0	0	0	0
Patrimonio libero	279.041	0	1.738	277.303
Risultato della gestione corrente	(1.737)	1.737	11.827	(11.827)
Arrotondamenti	(1)	1		
TOTALI	303.199	1.738	13.565	291.371

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

FONDO PER RISCHI E ONERI

La voce al 31.12.2019 è pari a zero.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Il Fondo TFR ha subito le seguenti variazioni:

Saldo finale al 31.12.2018	16.429
Accantonamento del periodo	5.077
Variazione del periodo	(12.477)
Saldo finale al 31.12.2019	9.029

La variazione è relativa alla liquidazione di un dipendente che ha cessato il rapporto di lavoro nel corso del 2019.

DEBITI

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

Nota Integrativa al bilancio al 31 dicembre 2019

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	Differenza
Debiti v/fornitori			
Deb v/altri fornitori	7.732	5.437	2.295
Altri debiti			
Deb v/condominio via Candiani	-	74	(74)
Debiti v/erario			
Per ritenute Dipendenti	1.128	2.221	(1.093)
Per ritenute lav. Autonomi	-	1.460	(1.460)
Per imposta sostitutiva TFR	-	22	(22)
Debiti v/Enti previdenziali			
INPS	2.624	3.399	(775)
INAIL			0
Ente Bilaterale	23	27	(4)
F.do Pensione BPU			0
F.do EST	24	36	(12)
TOTALE	11.531	12.676	(1.145)

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

La voce al 31.12.2019 è così composta ed ha subito le seguenti variazioni:

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	Differenza
Risconti passivi:			
Progetto Dire Fare Lavorare	-	0	-
Attiviamoci Diversamente	-	10.000	- 10.000
Quote associative	1.500	1.360	140
Ratei passivi:			
Contributi su ratei pass dipendenti	1.266	3.041	- 1.775
Ratei dipendenti	4.332	10.495	- 6.163
Totale	7.098	24.896	(17.798)

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	5.114	6.267	(1.153)
Progetto salute	17.777	24.336	(6.559)
Attiviamoci Diversamente/enti pubblici	25.750	20.172	5.578
Attiviamoci Diversamente/persone fisiche	0	0	0
Break down barriers	12.664	7.122	5.542
Totale	61.305	57.896	3.408

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

Nota Integrativa al bilancio al 31 dicembre 2019

Raccolta Fondi	Contributi ricevuti	Spese sostenute	Differenza
Giornata Nazionale Persona Down	16.362	8.742	7.620
Milano Marathon	14.365	10.356	4.009
Altri	1.790	1.150	639
Totale	32.516	20.248	12.268

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

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 168, iscritte nella voce 4.5) "proventi straordinari", riguardano sopravvenienze da regolazioni contabili per euro 3 e per Euro 165 il maggior incasso del 5x1000 dell'anno 2017.

Quanto agli altri proventi straordinari nel corso dell'esercizio sono pervenuti Euro 29.367 a titolo di eredità.

Nota Integrativa al bilancio al 31 dicembre 2019

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.

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

Non presenti.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Come noto, sin dai primi mesi del 2020 l'Italia è stata colpita da una grave crisi sanitaria, che ha comportato, nel tempo, stringenti misure di isolamento sociale, tra cui il blocco totale di tutte le attività non essenziali.

Ad ogni modo, la continuità della nostra associazione non si ritiene sia a rischio poiché la crisi sanitaria che stiamo vivendo si ritiene non abbia carattere di ciclicità, esaurendosi presumibilmente entro la fine dell'esercizio 2020.

Risultato della gestione

Il bilancio al 31.12.2019 riporta un risultato gestionale negativo di Euro 11.827 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)

