



NOTA INTEGRATIVA  
AL BILANCIO 2018



Associazione Peter Pan - Onlus  
CAGLIARI

# **PETER PAN ONLUS**

**Sede legale in Cagliari – via G.B. TUVERI, 25**

**Codice fiscale: 92103770928**

**Registro Regionale del Volontariato R.A.S. N. 2252**

## **Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2018**

**redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.**

### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa anche se riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, si è, comunque, provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile in quanto la stessa è richiesta da Organismi di controllo cui l'associazione fa riferimento.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, ad eccezione delle voci per le quali il D.Lgs 139/2015 ha introdotto nuovi criteri di valutazione *[eliminare se non applicabile]* e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

## **INFORMAZIONI GENERALI**

L'Associazione nasce l'11.05.2000 per volontà di un gruppo di genitori di bambini e ragazzi affetti da disturbo dello spettro autistico. La sede legale dell'Associazione è a Cagliari in Via Tuveri 25 mentre la sede operativa è situata nel comune di Sestu (Ca) viale Vienna in locali concessi in uso gratuito dal Comune nell'autunno del 2010. La Associazione svolge la propria attività nel settore del volontariato non persegue finalità di lucro, anche indiretto, ed opera esclusivamente per fini di solidarietà. L'Associazione si avvale in modo determinante e prevalente delle prestazioni personali, volontarie e gratuite dei propri aderenti. Essa intende costituire un vincolo di solidarietà morale e materiale finalizzato al sostegno di adolescenti e adulti affetti da disturbo dello spettro autistico e altre patologie neurologiche invalidanti.

## **CRITERI DI REDAZIONE**

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%

- autoveicoli: 25%

**Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio**

**Non sussiste la fattispecie**

**Partecipazioni**

**Non sussiste la fattispecie**

**Partecipazioni immobilizzate**

**Non sussiste la fattispecie**

**Partecipazioni non immobilizzate**

**Non sussiste la fattispecie**

**Titoli di debito**

**Non sussiste la fattispecie**

**Titoli immobilizzati**

**Non sussiste la fattispecie**

**Titoli non immobilizzati**

**Non sussiste la fattispecie**

**Rimanenze**

**Non sussiste la fattispecie**

**Strumenti finanziari derivati**

**Non sussiste la fattispecie**

## **Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato [ovvero è stato] adottato il criterio del costo ammortizzato

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Per i crediti assistiti da garanzie si è tenuto conto degli effetti relativi all'escussione delle garanzie, e per i crediti assicurati si è tenuto conto solo della quota non coperta dall'assicurazione.

Inoltre, è stato operato uno stanziamento in uno specifico fondo rischi con riferimento alla stima, basata sull'esperienza e su ogni altro elemento utile, di resi di merci o prodotti da parte dei clienti e di sconti e abbuoni che si presume verranno concessi al momento dell'incasso.

**Crediti tributari e per imposte anticipate**

***Non sussiste la fattispecie*****Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

**Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

**Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

**Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili**

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

L'accantonamento dell'anno è stato determinato, anche in base a stime, in modo da consentire il progressivo adeguamento del relativo fondo alla quota complessivamente maturata alla fine dell'esercizio.

**Fondi per imposte, anche differite*****Non sussiste la fattispecie*****Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

**Debiti**

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato [ovvero è stato] adottato il criterio del costo ammortizzato

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

### Valori in valuta

**Non sussiste la fattispecie**

### Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

### ATTIVO

#### A) QUOTE ASSOCIATIVE ANCORA DA VERSARE

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2017	SALDO AL 31/12/2018	DIFFERENZA
Quote associative ancora da versare	9.570,00	13.495,00	3.925,00

### IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni nette sono pari a € 6.586 (€ 9.169 nel precedente esercizio).

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni	Immobilizzazioni	Immobilizzazioni	Totale
--	------------------	------------------	------------------	--------

	immateriali	materiali	finanziarie	immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Valore di bilancio	27.511	26.423	0	53.934
Variazioni nell'esercizio				
Altre variazioni	0		0	
Totale variazioni			0	
Valore di fine esercizio				
Costo	27.511	26.423	0	53.934
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	27.511	19.837		
Valore di bilancio	0	6.586	0	6.586

### Operazioni di locazione finanziaria

***Non sussiste la fattispecie***

### Immobilizzazioni finanziarie

***Non sussiste la fattispecie***

### Crediti immobilizzati - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

## ATTIVO CIRCOLANTE

### Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	89.855		77.886	77.886	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.642		3.232	3.232	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	75.952		68.432	54.927	13.505	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	168.449		149.550	136.045	13.505	0



**ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI**

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2017	SALDO AL 31/12/2018	DIFFERENZA
POLIZZA HAPPY END ZURIG (T.F.R.)	38.272,00	43.787,00	5.515,00
POSTE VITA PER T.F.R.	4.696,00	4.753,00	57,00
<b>TOTALI</b>	<b>42.968,00</b>	<b>48.540,00</b>	<b>5.572,00</b>

Gli importi sopra evidenziati rappresentano gli accantonamenti per T.F.R. dipendenti accantonati al 31.12.2018.

**DISPONIBILITA' LIQUIDE**

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2017	SALDO AL 31/12/2018	DIFFERENZA
MONTE DEI PASCHI DI SIENA C/C 6930,29	119.634,00	141.902,00	22.268,00
BANCA UNICREDIT C/C 2358682	129,00	229,00	100,00
BANCA UNICREDIT C/C 1723024	227,00	101,00	- 126,00
CARTA PREPAGATA B. INTESA	-	-	-
CARTA PREPAGATA BUSINESS UNICREDIT	64,00	69,00	5,00
CASSA	26,00	18,00	- 8,00
<b>TOTALI</b>	<b>120.080,00</b>	<b>142.319,00</b>	<b>22.239,00</b>

**RATEI E RISCONTI**

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2017	SALDO AL 31/12/2018	DIFFERENZA
RISCONTI SU POLIZZE DI ASSICURAZIONE	2.182,00	2.113,00	- 69,00
<b>TOTALI</b>	<b>2.182,00</b>	<b>2.113,00</b>	<b>- 69,00</b>

Il saldo rappresenta il risconto sulle polizze di assicurazione dei volontari

**Oneri finanziari capitalizzati**

***Non sussiste la fattispecie***

**Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali**

***Non sussiste la fattispecie***

**Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali**

***Non sussiste la fattispecie***

**Immobilizzazioni immateriali:**

***Non sussiste la fattispecie***

**Immobilizzazioni materiali:**

***Non sussiste la fattispecie***

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 270.153 (€ 269.736 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
<b>Capitale</b>		0	0	0
<b>Altre riserve</b>				
<b>Varie altre riserve</b>	269.736	0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>		0	0	0
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	414	0		0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	270.150	0		0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Capitale</b>	0	0		0
<b>Altre riserve</b>				
<b>Varie altre riserve</b>	0	270.150		270.150
<b>Totale altre riserve</b>	0			
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	0		381	381
<b>Totale Patrimonio netto</b>	0	270.150	381	270.531

**Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi**

***Non sussiste la fattispecie***

**Riserve di rivalutazione**

***Non sussiste la fattispecie***

**DEBITI****Debiti - Distinzione per scadenza**

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	8.897	-5.632	3.265	3.265	0	0
Debiti tributari	4.358	1.241	5.599	5.599	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.827	2.113	7.940	7.940	0	0
Altri debiti	14.642	-234	14.408	14.408	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>33.724</b>		<b>31.212</b>	<b>31.212</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**COMPOSIZIONE DEI DEBITI**

Erario Ritenute d'acconto lavoro autonomo	919,25	935,00
Addizionale regionale	115,90	0,00
Addizionale comunale	0,00	0,00
imposta sostitutiva su T.F.R.	48,46	24,00
<b>TOTALE DEBITI VS. L'ERARIO</b>	<b>4.357,89</b>	<b>5.599,00</b>
INPS per lavoro dipendente	5.120,00	7.909,00
INAIL	503,74	31,00
INPS gestione separata	203,00	
<b>TOTALE DEBITI VS. ENTI PREV.LI E ASS.VI</b>	<b>5.826,74</b>	<b>7.940,00</b>
Personale conto retribuzioni	14.251,85	14.017,00
<b>TOTALE DEBITI VS. PERSONALE</b>	<b>14.251,85</b>	<b>14.017,00</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>33.724,71</b>	<b>31.212,00</b>

**INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO**

**(Vedi maggiori dettagli nella parte dedicata al rendiconto della Gestione)**

**RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI**

***Non sussiste la fattispecie***

**COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI**

***Non sussiste la fattispecie***

**Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

***Non sussiste la fattispecie***

**Impegni**

***Non sussiste la fattispecie***

**Garanzie**

***Non sussiste la fattispecie***

**Passività potenziali**

***Non sussiste la fattispecie***

**Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

***Non sussiste la fattispecie***

**Operazioni con parti correlate**

***Non sussiste la fattispecie***

**Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

***Non sussiste la fattispecie***

**Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Non si sono verificati fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio

**Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte**

***Non sussiste la fattispecie***

**Strumenti finanziari derivati**

***Non sussiste la fattispecie***

**Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile**

***Non sussiste la fattispecie***

**Compensi agli organi sociali**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

Al Revisore Unico viene corrisposto un compenso annuale omnicomprensivo di € 2.000,00 oltre oneri di legge.

**Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti**

***Non sussiste la fattispecie***

**Informazioni richieste dalla legge in merito a Start-up e PMI innovative**

***Non sussiste la fattispecie***

**Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato****Non sussiste la fattispecie****ALTRE INFORMAZIONI****T. F. R. ( trattamento di fine rapporto)**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

**COMPOSIZIONE DEL FONDO T.F.R.**

Descrizione	Saldo 2017	variazion positive	variazioni negative	Saldo 2018
T.F.R. lavoro subordinato	<b>43.787</b>	12.199		<b>55.986</b>
T.F.R. poste vita	<b>4.753</b>		4.753	
<b>TOTALI</b>	<b>48.540</b>	<b>12.199</b>	<b>4.753</b>	<b>55.986</b>
T.F.R. equipe psico-sociale	37.262	10.880		48.142
T.F.R. impiegati amministrativi	4.780	852		5.632
T.F.R.. Addetti pulizie e manutenzione	1.745	467		2.212
T.F.R. poste vita	4.753			-

L'importo del TFR al 31.12.2018, così come riportato dalla tabella che precede.

L'importo effettivo del TFR al 31.12.2018 di euro 48.540,00 è composto da euro 43.787,00 per T.F.R. accantonato in azienda e euro 4.753,00 per T.F.R. accantonato su fondo PosteVita. Il totale del fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2018 verso i dipendenti in forza a tale data. Nel dettaglio il saldo al 31.12.2018 del fondo TFR risulta così ripartito nei centri di costo:

1. euro 48.142,00 rappresenta il debito per TFR del centro di costo equipe psico-sociale;
2. euro 5.632,00 rappresenta il debito TFR per il centro di costo amministrazione;
3. euro 2.212,00 rappresenta il debito TFR del centro di costo pulizie e manutenzione.

La variazione del fondo rispetto al 31.12.2017 risulta così determinata:

1. euro 10.880,00 riferita ai dipendenti equipe psico-sociale;
2. euro 852,00 riferita ai dipendenti amministrazione;
3. euro 467,00 relative ai dipendenti del reparto manutenzione e pulizia.

**INFORMAZIONI SULL'OCCUPAZIONE**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

30	M	LAUREA	Educat. Professionale LIV. 3S	Sestu	01/09/15	indet part t
32	M	DIPLOMA	Operatore Polivalente LIV. 5	Sestu	28/06/16	indet part t
33	M	DIPLOMA	Imp. Amministrativo LIV 4	Sestu	30/01/17	indet part t
34	F	LAUREA	Educat. Profess. Liv. 3S	Sestu	02/01/18	det part t
36	F	LAUREA	Educat. Professionale LIV. 3S	Sestu	05/06/17	indet part t

Elenco dipendenti/collaboratori per inquadramento al 31/12/2017 CCNL Uneba -  
Istituti Socio- Assistenziali

## VOLONTARI

Sono un gruppo spontaneo di soci e di non soci che svolgono delle attività all'interno dell'associazione. Vengono coordinati e delegati dal consiglio direttivo e/o dal coordinatore delle attività educative. Nessun compenso viene riconosciuto, nemmeno a titolo di rimborso spese. I soci che hanno offerto il loro lavoro nel 2018 a titolo gratuito sono stati 36. Il loro contributo in attività di vario genere, organizzative, gestionali, manuali, ecc è stato stimato in circa 2000 ore. Nel 2018 hanno contribuito alla mission 11 volontari non soci, di cui educatori (inclusi i tirocinanti) che hanno prestato la loro opera nei laboratori dell'associazione, per un contributo di circa 234 ore annue per la parte educativa

Nel 2018 hanno preso servizio 8 volontari del Servizio Civile svolgendo complessivamente 4324 ore.

# RENDICONTO GESTIONALE

## A) PROVENTI

### 1. Proventi e ricavi

<b>1) Proventi da attività tipiche</b>		
1.1	Contributi da privati	
1.2	Contributi da soci e associati	218.366,00
1.3	Da non soci	5.069,00
1.4	Altri proventi e ricavi	102,00
1.5	contributi pubblici	1.992,00
	<b>TOTALE</b>	<b>225.529,00</b>

La voce proventi e ricavi da attività tipiche accoglie alla voce 1.2 le somme corrisposte dai soci per le attività educative 2018 per € 204.781,00 per quote sociali di competenza 2018 per € 12.705,00, per contributi costi generali della casa PP euro 880,00. La voce 1.3 accoglie donazioni da privati. Alla voce 1.4 € 40,93 per arrotondamenti attivi e € 60,60 per rimborsi vari. Alla voce 1.5 € 1.992,00 contributi RAS per l'abbattimento dei costi per l'assicurazione dei volontari.

### 2. Proventi da raccolta fondi

<b>2) Proventi da raccolta fondi</b>		
2.1	Natale Peter Pan	12.418,00
2.2	ISK	-
2.3	5 x 1000	54.927,00
2.4	Bomboniere e partecipazioni	350,00
2.5	Giornata Autismo	370,00
	<b>TOTALE</b>	<b>68.065,00</b>

I proventi relativi al 5 per mille 2018 per € 54.927,00 si riferiscono alle scelte effettuate nel corso del periodo 2017 dai contribuenti in occasione dei modelli dichiarativi 2017 e che saranno erogati dall'agenzia delle entrate nel 2019.

### 3. Proventi da attività accessorie

roventi da attività accessorie		
Da attività concesse	15.031,00	
Da CONTRATTI CON Enti pubblici	-	
Da soci e associati	-	
Da non soci		
Altri proventi e ricavi		
<b>TOTALE</b>	<b>15.031,00</b>	

La voce dei proventi da attività accessorie accoglie EURO 5.311,00 per quote iscrizione ricevute per la SOLO WOMAN RUN, per la quale la Peter Pan ha partecipato creando un gruppo aperto anche a esterni, € 9.9720,20 quale ricavato dell'evento BAI E DONA .

### 4. Proventi finanziari e patrimoniali

Proventi finanziari e patrimoniali		
3.1	Da rapporti bancari	16,00
3.2		-
3.3		-
3.4		
3.5	Altri proventi e ricavi	
	<b>TOTALE</b>	<b>16,00</b>

La voce dei proventi da attività accessorie accoglie EURO 16,00 per interessi attivi maturati sul C/C bancario.

### 5. Proventi Straordinari

3) Proventi Straordinari		
3.1	Da attività finanziarie	
3.2	Da attività immobiliari	-
3.3	Da altre attività	403,00
	<b>TOTALE</b>	<b>403,00</b>



La voce dei proventi straordinari accoglie le sopravvenienze attive dovute a XXXXX

## **B) ONERI**

### **1. Oneri da attività tipiche**

<b>1) Oneri da attività tipiche</b>		
1.1	Acquisti	15.579,00
1.2	Servizi	36.878,00
1.3	Godimento beni di terzi	-
1.4	Personale	206.394,00
1.5	Ammortamenti	2.585,00
1.6	Oneri diversi di gestione	2.815,00
	<b>TOTALE</b>	<b>264.251,00</b>

La voce acquisti accoglie la quota parte degli acquisti effettuati per materiale di consumo utilizzato nei vari laboratori, cancelleria e diversi riferiti alle attività svolte dalle equipe psico – sociale per le attività educative svolte a favore degli utenti, ricambi automezzo, combustibile, prodotti per summer camp. La voce servizi accoglie la quota parte dei costi sostenuti e riferibili alle attività educative degli utenti ed in particolare: canoni assistenza software, spese telefoniche telefono fisso e mobile, spese visite mediche dipendenti, costi per l'assicurazione dell'automezzo, consulenze per la formazione dell'equipe psico sociale oneri sostenuti per le attività ed i laboratori degli utenti ed in particolare per l'attività sportiva svolta presso la palestra dell'associazione e per i compensi corrisposti agli istruttori per le lezioni individuali in piscina per il canone di utilizzo della piscina comunale, il compenso corrisposto a ceramista e tessitrice per i rispettivi laboratori , il compenso corrisposto al titolare della concessione marittima per l'affitto di ombrelloni e lettini durante lo spiaggia day estate 2018, i compensi erogati a favore del consulente del lavoro, compensi corrisposti ai consulenti tecnici in materia di privacy e sicurezza sul lavoro, le spese viaggio e vitto alloggio pagati al relatore workshop nonché le spese di spedizione, telefoniche ed inserzioni diverse. La voce personale accoglie il costo sostenuto per le retribuzioni, i contributi INPS , INAIL e la quota TFR maturata ed erogata nell'anno agli operatori dipendenti dell'equipe psico – sociale , nonché i compensi erogati a fronte dei progetti di co.co.pro nonché dei contributi INPS gestione separata a carico dell'associazione e dei relativi contributi INAIL. La voce ammortamenti accoglie tutti gli ammortamenti effettuati nell'anno sia quelli immateriali relativi al software utilizzato dall'equipe che delle attrezzature arredi, macchine ufficio e automezzi , tutti beni utilizzati dall'equipe. La voce oneri diversi di gestione accoglie il costo sostenuto per la consulenza del Revisore Unico, figura prevista per il mantenimento della certificazione all'Istituto Italiano della Donazione per € 2.537,60, il residuo è costituito dal costo di valori bollati, arrotondamenti passivi, ravvedimenti e ammende.

## 2. Oneri promozionali e di raccolta fondi

2) Oneri promozionali e di raccolta fondi		
2.1	Natale Peter Pan	6.633,00
2.2	ISK	-
2.3	5x1000	2.041,00
2.4	Bomboniere	144,00
2.5	Giornata autismo	84,00
	<b>TOTALE</b>	<b>8.902,00</b>

## 3. Oneri da attività accessorie

3) Oneri da attività accessorie		
3.1	Acquisti	5.405,00
3.2	Servizi	-
3.3	Godimento beni di terzi	-
3.4	Personale	-
3.5	Ammortamenti	-
3.6	Donazioni	-
	<b>TOTALE</b>	<b>5.405,00</b>

La voce acquisti si riferisce per € 3.611,00 a materiali utilizzati per la realizzazione di accessori della solo woman run, € 1.671,72 per l'allestimento dell'evento BAI e DONA, € 122,00 per spese sostenute per l'allestimento della Fiera a Roma.

## 4. Oneri finanziari e patrimoniali

4) Oneri finanziari e patrimoniali		
4.1	Su rapporti bancari e tributari	904,00
4.2	Su prestiti	-
4.3	Da patrimonio edilizio	-
4.4	Da altri beni patrimoniali	-
4.5	Interessi di mora	8,00
4.6		-
	<b>TOTALE</b>	<b>912,00</b>

La voce oneri finanziari su rapporti bancari per € 904,00 accoglie il costo per tali oneri addebitato dalla banca nel corso dell'anno 2018; euro 8,00 interessi mora per ritardato pagamento su versamento tasse.

## 6. Oneri di supporto generale

6) Oneri di supporto generale		
6.1	Acquisti	392,00
6.2	Servizi	5.217,00
6.3	Godimenti beni di terzi	
6.4	Personale	23.584,00
6.5	Ammortamenti	
6.6	Altri oneri	
	<b>TOTALE</b>	<b>29.193,00</b>

La voce acquisti accoglie la quota parte degli acquisti effettuati per materiale di consumo riferiti alle attività generali (pulizie manutenzioni e amministrazione). La voce servizi accoglie servizi di pulizia esterni per euro 1.522,50, per € 2.108,70 i premi pagati per polizze assicurative dei volontari, per € 1.370,00 il contributo pagato all'Istituto Italiano della Donazione, la quota associativa FISH per € 100,00 e spese di promozione per il servizio civile per € 115,90. La voce personale accoglie le retribuzioni dei dipendenti addetti alla manutenzione e pulizie, dell'addetta alla segreteria; la voce comprende anche gli oneri per i contributi INPS e INAIL nonché la quota TFR maturata ed erogata nell'anno.

## Rendicontazione "Natale Peter Pan 2018"

ENTRATE		
<b>1 - CONTRIBUTI LIBERI</b>		
	1) Privati	
	2) Enti pubblici	
<b>2 - ENTRATE COMMERCIALI MARGINALI (DM 1995)</b>		<b>12.417,60</b>
	1) Vendite occasionali durante manifestazioni (lett. A)	
	1.a Offerte libere	
	1.b Tombole / lotterie/spettacoli	9.426,00
	1.c Mercatino di Natale	2.991.60
	2) Vendita beni acquisiti da terzi a titolo gratuito	

3) Cessione beni prodotti assistiti (lett. C)	
4) Somministrazione alimenti e vivande durante manifestazioni (lett. D)	
<b>3 - DONAZIONI DEDUCIBILI</b> (tramite intermediario)	
1) Incassati tramite Banca / Posta	
2) Incassati Altre forme	
<b>4 - ALTRO</b> (indicare)	
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>12.417,60</b>
<b>USCITE</b>	
<b>1 - ACQUISTO BENI</b> di modico valore distribuiti	<b>569.58</b>
<b>2 - SPESE PER ALLESTIMENTO MANIFESTAZIONE</b>	<b>4.471.80</b>
1) Attrezzature : acquisti e noleggi	935
2) Assicurazioni	
3) Spese per catering	
4) Altro: premi lotteria (buoni spesa) + stampa biglietti	3.536.80
<b>3 - SPESE PER PROMOZIONE</b>	<b>280.60</b>
1) Volantini, stampe	
2) Spese di pubblicità tv, radio, giornale	
3) Viaggi e trasferte	
<b>4 - RIMBORSO SPESE VOLONTARI</b>	
<b>5 - SPESE PER PERSONALE (docenza spese viaggio e alloggio)</b>	<b>1.311.48</b>
<b>TOTALE USCITE SPECIFICHE</b>	<b>6.633.46</b>
<b>I MARGINE (totale entrate-totale costi specifici)</b>	<b>5.784.17</b>
<b>COSTI GENERALI DI STRUTTURA</b> (attribuibili alla raccolta fondi)	
1) Utenze (luce, acqua, telefono)	
2) Cancelleria	
3) Spese perso	
4) Altre spese (imballaggi vari, etc)	
<b>TOTALE COSTI GENERALI DI STRUTTURA</b>	

<b>II MARGINE (Totale Entrate - Totale costi specifici - Totale spese generali)</b>	<b>5.784.17</b>
---	-----------------

## Rendicontazione “Accendi una candela per l'autismo”

ENTRATE	
<b>1 - CONTRIBUTI LIBERI</b>	
1) Privati	
2) Enti pubblici	
<b>2 - ENTRATE COMMERCIALI MARGINALI (DM 1995)</b>	<b>370,00</b>
1) Vendite occasionali durante manifestazioni (lett. A)	
1.a Offerte libere	
1.b Tombole / lotterie/spettacoli	
1.c Mercatino	
2) Vendita beni acquisiti da terzi a titolo gratuito	
3) Cessione beni prodotti assistiti (lett. C)	
4) Somministrazione alimenti e vivande durante manifestazioni (lett. D)	
<b>3 - DONAZIONI DEDUCIBILI (tramite intermediario)</b>	
1) Incassati tramite Banca / Posta	
2) Incassati Altre forme	
<b>4 - ALTRO (indicare)</b>	
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>370,00</b>
USCITE	
<b>1 - ACQUISTO BENI</b> di modico valore distribuiti	<b>84,07</b>
<b>2 - SPESE PER ALLESTIMENTO MANIFESTAZIONE</b>	
1) Attrezzature : acquisti e noleggi	
2) Assicurazioni	
3) Spese per catering	
4) Altro: affiliazione	

<b>3 - SPESE PER PROMOZIONE</b>	
1) Volantini, stampe	
2) Spese di pubblicità tv, radio, giornale	
3) Viaggi e trasferte	
<b>4 - RIMBORSO SPESE VOLONTARI</b>	
<b>5 - SPESE DI PERSONA(docenza spese viaggio e alloggio)</b>	
<b>TOTALE USCITE SPECIFICHE</b>	<b>84,07</b>
<b>I MARGINE (totale entrate-totale costi specifici)</b>	<b>285,93</b>
COSTI GENERALI DI STRUTTURA (attribuibili alla raccolta fondi)	
1) Utenze (luce, acqua, telefono)	
2) Cancelleria	
3) Spese personale	
4) Altre spese (imballaggi vari, etc)	
<b>TOTALE COSTI GENERALI DI STRUTTURA</b>	
<b>II MARGINE (Totale Entrate - Totale costi specifici - Totale spese generali)</b>	<b>285,93</b>

## IVA NON DETRAIBILE

DESCRIZIONE	2017	2018
<b>IVA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI</b>	<b>9.976,09</b>	<b>8.463,97</b>

Nel corso dell'esercizio 2018 l'associazione ha contabilizzato fatture d'acquisto di beni e servizi soggetti ad imposta sul valore aggiunto per un totale pari a € **8.463,97**. Tale importo, poiché l'associazione non ha posto in essere operazioni attive imponibili IVA, è stato portato in aumento, in quanto onere, del costo in riferimento.

### Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio a Riserva.

### **L'organo amministrativo**

### **Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso l'associazione.