



NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO 2012



Associazione Peter Pan - Onlus
CAGLIARI

ASSOCIAZIONE PETER PAN

*Sede Legale VIA KEPLERO 116 CAGLIARI CA
Iscritta al Registro Generale Volontariato della regione Sardegna al n. 2252
C.F. 92103770928*

Bilancio al 31/12/2012

NOTA INTEGRATIVA

(Valori in Euro)

Introduzione

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2012. Il Bilancio è stato redatto conformemente a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, opportunamente integrati dai Principi Contabili elaborati dal CNDCeR ora aggiornati alle nuove disposizioni legislative dall' Organismo Italiano di Contabilità. La Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni da noi ritenute necessarie a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

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 Keplero 116 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 rinnovata poi in data 22.06.2012 protocollo n. 18626/2011 sino al 30.06.2013.

Attività svolte

La vostra Associazione , come ben sapete, 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 formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2012 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle

valutazioni e nella continuità dei medesimi principi e fatte salve le variazioni derivanti dall'applicazione dei nuovi principi introdotti dal decreto legislativo n. 6/2003 recante la riforma del diritto societario.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Dati sull'occupazione e sui volontari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico, ripartito per categoria, ha subito le seguenti variazioni:

Organico	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Psicologi	1	1	
Impiegati	1	1	
Educatori a tempo ind.to	6	7	(1)
Educatori a tempo determinato	1		1
Educatori a progetto	1		1
Operai a tempo indeterminato	1	1	
Operai a tempo determinato	1		1
	12	10	2

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore delle Istituzioni Socio-Assistenziali UNEBA.

i volontari

Sono gruppi spontanei di soci e di non soci che svolgono determinate attività. Vengono delegati e coordinati dal consiglio direttivo.

Nessun compenso viene riconosciuto ai componenti nemmeno a titolo di rimborso spese.

I soci che hanno offerto il loro lavoro nel 2012 a titolo gratuito sono stati 42. Il loro contributo in attività di vario genere, organizzative, gestionali manuale ecc. ecc. è stato stimato per difetto in circa 2000 ore complessive annue.

Nel 2012 hanno contribuito alla nostra mission 8 volontari non soci, di cui sei educatori, un architetto ed un web designer. Il loro contributo è stato di circa 1200 ore complessive annue.

Attività

A) Quote associative ancora da versare

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.650	2.054	404

il saldo rappresenta il credito verso soci per le quote sociali annuali dovute all'associazione

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
10.870	14.494	3.624

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione costi	Valore 31/12/2011	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2012
Impianto e ampliamento					
Ricerca, sviluppo e pubblicità					
Diritti brevetti industriali					
Concessioni, licenze, marchi, software	14.494			3.624	10.870
Avviamento					
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Altre					
Arrotondamento					
	14.494			3.624	10.870

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
15.500	5.056	10.444

Attrezzature

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	1.594
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	365
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2011	1.229
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	189
Saldo al 31/12/2012	1.040

Altri beni : Mobili e arredi

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	3.227
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	633
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2011	2.594
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	307
Saldo al 31/12/2012	2.287

Altri beni : Macchine ufficio elettroniche

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	1.538
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	305
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2011	1.233
Acquisizione dell'esercizio	2.662
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	918
Saldo al 31/12/2012	2.977

Altri beni : Autovetture

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2011	
Acquisizione dell'esercizio	11.550
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	

Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	2.354
Ammortamenti dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2012	9.196

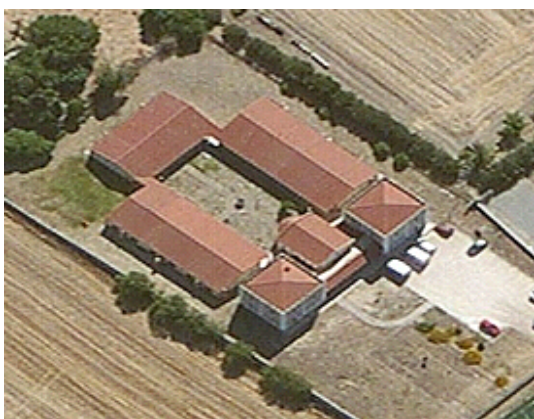
Immobilizzazioni concesse in uso gratuito : sede operativa in Sestu – Viale Vienna

L'associazione Peter Pan ha la sede operativa a Sestu in viale Vienna s.n.c. in un immobile di proprietà del Comune di Sestu gentilmente concesso in uso a titolo gratuito alla associazione.



La sede operativa è parte di un edificio più ampio e si trova nella immediata periferia del comune.

E' un edificio che ha circa 13 anni di vita, in buono stato di conservazione con ampi e pertinenze esterne ad uso giardino e cortile di cui alcune coperte.





La sua architettura riprende alcuni temi della tradizione locale come il cortile chiuso, il grande porticato di connessione fra i vari ambienti e alcuni materiali di finitura. Si tratta di un complesso di immobili comprendente 16 bivani e tre volumi di maggiore dimensione organizzati in forme più attuali.

L'Associazione ha ricevuto in uso gratuito una parte dell'immobile (identificata dal poligono rosso nella figura che segue) costituita da 8 bivani ed uno dei due volumi all'ingresso oltre a spazi comuni per parcheggio e verde.



I bivani sono composti da due stanze ed un bagno per circa 40 mq lordi mentre il volume all'ingresso, utilizzato come palestra ha una superficie di circa 80 mq.

Dall'ufficio dell'agenzia del territorio possiamo ricavare i valori di mercato per l'immobile che per il Comune di Sestu, alla periferia dell'abitato con destinazione terziaria presenta i valori compresi tra i 1.150 ed i 1.600 €/mq. Considerata la dimensione delle pertinenze e lo stato di conservazione dell'immobile il suo valore di mercato più probabile è il valore massimo delle indicazioni dell'Agenzia del Territorio, ovvero 1.600 €/mq.

In definitiva, considerati 8 bivani per 40 mq ognuno e la palestra di 80 mq si hanno circa 400 mq per un valore di mercato di 640.000,00 €

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
0	0	0

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

Non ci sono rimanenze alla fine dell'esercizio.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
45.163	19.373	25.790

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427-bis, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	39.142			39.142
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti				
Per crediti tributari	21			21
Per imposte anticipate				
Verso altri		6.000		6.000
Arrotondamento				
	39.163	6.000		45.163

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
132.504	137.455	(4.951)

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011
Depositi bancari e postali	132.448	137.223
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	56	232
Arrotondamento		
	132.504	137.455

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

Passività**A) Patrimonio netto**

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
171.435	148.442	22.993

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Patrimonio Netto	143.320	5.122		148.442
Riserva da sovrapprezzo az.				
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale				
Riserve statutarie				
Riserve per azioni proprie in portafoglio				
Altre riserve				
Riserva straordinaria				
Versamenti in conto capitale				
Versamenti conto copertura perdita				
Fondo contributi in conto capitale art. 55 T.U.				
Riserva per amm.ti anticipati art. 67 T.U.				
Fondi riserve in sospensione di imposta				
Riserve da conferimenti agevolati				
Riserve di cui all'art. 15 d.l. 429/1982				
Fondi plusvalenze (legge168/1982)				
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993				
Riserva non distribuibile ex art. 2426				
Riserva per conversione / arrotondamento in Euro				
13) Riserva da rivalutazione L. n. 342/2000				
Altre				
Arrotondamento				
Avanzo di gestione	5.122	22.993	5.122	22.193
	148.442	28.115	5.122	171.435

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Patrimonio Netto		B	148.442		
Riserva da sovrapprezzo delle azioni		A, B, C			
Riserve di rivalutazione		A, B			
Riserva legale		B			
Riserve statutarie		A, B			
Riserva per azioni proprie in portafoglio					
Altre riserve		A, B, C			
Avanzo di gestione		A, B, C	22.993		
Totale			171.435		
Quota non distribuibile					
Residua quota distribuibile					

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
0	0	0

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
11.821	5.974	5.847

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
TFR, movimenti del periodo	5.974	5.847		11.821

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2012 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il saldo al 31.12 del fondo TFR risulta così composto : € 10.303,00 rappresenta il debito per TFR rimasto in azienda per i dipendenti dell'equipe psico - sociale , € 849,00 riferito al dipendente amministrativo ed € 669,00 riferito al dipendente addetto alle pulizie ed alla manutenzione.

Dei dipendenti in forze al 31.12 si rileva che solo una ha optato per il versamento della quota TFR maturata dal 01.01.2012 al fondo di previdenza complementare per un importo pari a € 845,00.

La variazione del fondo rispetto al 31.12.2011 risulta così determinata : € 4.829,00 riferita ai dipendenti equipe psico sociale ; € 554,00 riferita alla dipendente addetta all'amministrazione, 464,00 relative al dipendente addetto alla manutenzione e pulizia.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
22.433	24.016	1.583

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche	20			20
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				
Debiti verso fornitori	4.329			4.329
Debiti costituiti da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti				

Debiti tributari	1.991	1.991
Debiti verso istituti di previdenza	6.791	6.791
Altri debiti	9.302	9.302
Arrotondamento		
	22.433	22.433

I Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte. Detta voce accoglie i debiti per le fatture pervenute nel 2012 per un importo totale pari a € 2.710,00 cui pagamenti sono avvenuti nei primi mesi del 2013, ed un importo pari a € 1.619,00 relativa a fatture imputate nell'esercizio per rispetto del principio di competenza mentre il relativo documento è stato emesso nei primi mesi del 2013; la voce debiti Vs Banche accoglie il debito per spese maturate su un conto corrente aperto e non ancora movimentato; la voce debiti tributari accoglie il saldo delle ritenute operate nei confronti dei lavoratori dipendenti € 1.580,00, dei collaboratori a progetto € 81,00 e dei lavoratori autonomi € 330,00; la voce debiti verso istituti di previdenza accoglie il debito per i contributi INPS dei lavoratori dipendenti € 5.226,00 e dei collaboratori a progetto € 189,00, sia gli importi della voce debiti tributari che dei debiti Vs INPS sono stati versati il 16.01.2013, la restante parte della voce debiti Vs istituti di previdenza € 1.376,00 accoglie il saldo INAIL relativo al conguaglio 2012 che è stato versato a partire dal 16.02.2013; la voce altri debiti accoglie il saldo delle retribuzioni di dicembre relative ai dipendenti ed ai collaboratori a progetto € 9.186,00 mentre la parte residua si riferisce a partite passive da liquidare che corrispondono alle spese bancarie al 31.12.2012 addebitate nel mese di gennaio 2013.

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
0	0	0

Rendiconto gestionale

A) proventi e ricavi

1) Proventi e ricavi da attività tipiche		
1.1) Da contributi su progetti		
1.2) Da contratti con enti pubblici		
1.3) Da soci ed associati	€	175.567
1.4) Da non soci	€	12.041
1.5) Altri proventi e ricavi		

totale	€	187.608

La voce proventi e ricavi da attività tipiche accoglie i proventi derivanti dai soci per le attività educative 2012 per € 158.669,00 per quote sociali di competenza 2012 per € 14.860,00 e per quote sociali di competenza 2011 ma imputate e versate dai soci nel corso del 2012 per € 2.054,00; la voce proventi da non soci è riferita quanto a € 9.691,00 a donazioni generiche ricevute nel 2012, quanto a € 2.006,00 per le donazioni ricevute a fronte delle bomboniere solidali, e quanto a € 344,00 relative alle donazioni dei diritti d'autore per il libro " un modo a parte" .

2) Proventi da raccolta fondi		
2.1) Raccolta natale	€	3.775
2.2) Raccolta eticando	€	174
2.3) Raccolta artdeco	€	311
2.4) Altri 5per mille 2010	€	45.134
2.5) raccolta un libro per un laboratorio	€	3.320

totale	€	52.714

Rendiconto della raccolta fondi "ARTDECO 2012"

ENTRATE		
1 - CONTRIBUTI LIBERI		-----
1) Privati		-----
2) Enti pubblici		-----
2 - ENTRATE COMMERCIALI MARGINALI (DM 1995)		310,70
1) Vendite occasionali durante manifestazioni (lett. A)		310,70
1.a Offerte libere		310,70
1.b Tombole / lotterie/spettacoli		-----
1.c Altro		-----
2) Vendita beni acquisiti da terzi a titolo gratuito (lett. B)		-----
3) Cessione beni prodotti assistiti (lett. C)		-----
4) Somministrazione alimenti e vivande durante manifestazioni (lett. D)		-----
3 - DONAZIONI DEDUCIBILI (tramite intermediario)		-----
1) Incassati tramite Banca / Posta		-----
2) Incassati Altre forme		-----
4 - ALTRO (indicare)		-----
TOTALE ENTRATE		310,70
USCITE		
1 - ACQUISTO BENI di modico valore distribuiti		-----
2 - SPESE PER ALLESTIMENTO MANIFESTAZIONE		39,91
1) Attrezzature e automezzi: acquisti e noleggi		-----
2) Assicurazioni		-----
3) Spese per effettuazione di spettacoli (compensi, etc)		-----
4) Altro: acquisto gazebo		39,91
3 - SPESE PER PROMOZIONE		-----
1) Volantini, stampe		-----
2) Spese di pubblicità tv, radio, giornale		-----
3) Viaggi e trasferte		-----
4 - RIMBORSO SPESE VOLONTARI		-----
5 - SPESE DI PERSONALE		-----
TOTALE USCITE SPECIFICI		39,91
I MARGINE (totale entrate-totale costi specifici)		270,79
COSTI GENERALI DI STRUTTURA (attribuibili alla raccolta fondi)		-----
1) Utenze (luce, acqua, telefono)		-----
2) Cancelleria		4,50
3) Spese personale		-----
4) Altre spese (promozione, etc)		-----
TOTALE COSTI GENERALI DI STRUTTURA		4,50
II MARGINE (Totale Entrate - Totale costi specifici - Totale spese generali)		266,29

I fondi raccolti al netto del totale delle spese sostenute sono pari ad € 266,29 e saranno destinati alle finalità della raccolta fondi.

Rendiconto della raccolta fondi "Natale alla Peter Pan 2012"

ENTRATE	
1 - CONTRIBUTI LIBERI	-----
1) Privati	-----
2) Enti pubblici	-----
2 - ENTRATE COMMERCIALI MARGINALI (DM 1995)	3.775,50
1) Vendite occasionali durante manifestazioni (lett. A)	3.775,50
1.a Offerte libere	3.775,50
1.b Tombole / lotterie/spettacoli	-----
1.c Altro	-----
2) Vendita beni acquisiti da terzi a titolo gratuito (lett. B)	-----
3) Cessione beni prodotti assistiti (lett. C)	-----
4) Somministrazione alimenti e vivande durante manifestazioni (lett. D)	-----
3 - DONAZIONI DEDUCIBILI (tramite intermediario)	-----
1) Incassati tramite Banca / Posta	-----
2) Incassati Altre forme	-----
4 - ALTRO (indicare)	-----
TOTALE ENTRATE	3.775,50
USCITE	
1 - ACQUISTO BENI di modico valore distribuiti	-----
2 - SPESE PER ALLESTIMENTO MANIFESTAZIONE	536,28
1) Attrezzature e automezzi: acquisti e noleggi	-----
2) Assicurazioni	-----
3) Spese per effettuazione di spettacoli (compensi, etc)	-----
4) Altro: Buffet , decorazioni floreali, decorazioni natalizie, imballaggi	536,28
3 - SPESE PER PROMOZIONE	48,40
1) Volantini, stampe	48,40
2) Spese di pubblicità tv, radio, giornale	-----
3) Viaggi e trasferte	-----
4 - RIMBORSO SPESE VOLONTARI	-----
5 - SPESE DI PERSONALE	-----
TOTALE USCITE SPECIFICI	584,68
I MARGINE (totale entrate-totale costi specifici)	3.190,82
COSTI GENERALI DI STRUTTURA (attribuibili alla raccolta fondi)	-----
1) Utenze (luce, acqua, telefono)	-----
2) Cancelleria	-----
3) Spese personale	-----
4) Altre spese: imballaggi vari	-----
TOTALE COSTI GENERALI DI STRUTTURA	-----
II MARGINE (Totale Entrate - Totale costi specifici - Totale spese generali)	3.190,82

I fondi raccolti al netto del totale delle spese sostenute sono pari ad € 3.190,82 e saranno destinati alle finalità della raccolta fondi.

Rendiconto della raccolta fondi "ETICANDO"

ENTRATE	
1 - CONTRIBUTI LIBERI	----
1) Privati	-----

2) Enti pubblici	-----
2 - ENTRATE COMMERCIALI MARGINALI (DM 1995)	174,35
1) Vendite occasionali durante manifestazioni (lett. A)	174,35
1.a Offerte libere	174,35
1.b Tombole / lotterie/spettacoli	-----
1.c Altro	-----
2) Vendita beni acquisiti da terzi a titolo gratuito (lett. B)	-----
3) Cessione beni prodotti assistiti (lett. C)	-----
4) Somministrazione alimenti e vivande durante manifestazioni (lett. D)	-----
3 - DONAZIONI DEDUCIBILI (tramite intermediario)	-----
1) Incassati tramite Banca / Posta	-----
2) Incassati Altre forme	-----
4 - ALTRO (indicare)	-----
TOTALE ENTRATE	
USCITE	
1 - ACQUISTO BENI di modico valore distribuiti	-----
2 - SPESE PER ALLESTIMENTO MANIFESTAZIONE	19,90
1) Attrezzature e automezzi: acquisti e noleggi	-----
2) Assicurazioni	-----
3) Spese per effettuazione di spettacoli (compensi, etc)	-----
4) Altro: acquisto espositore	19,90
3 - SPESE PER PROMOZIONE	-----
1) Volantini, stampe	-----
2) Spese di pubblicità tv, radio, giornale	-----
3) Viaggi e trasferte	-----
4 - RIMBORSO SPESE VOLONTARI	-----
5 - SPESE DI PERSONALE	-----
TOTALE USCITE SPECIFICI	
I MARGINE (totale entrate-totale costi specifici)	154,45
COSTI GENERALI DI STRUTTURA (attribuibili alla raccolta fondi)	-----
1) Utenze (luce, acqua, telefono)	-----
2) Cancelleria	-----
3) Spese personale	-----
4) Altre spese (promozione, etc)	-----
TOTALE COSTI GENERALI DI STRUTTURA	-----
II MARGINE (Totale Entrate - Totale costi specifici - Totale spese generali)	154,45

I fondi raccolti al netto del totale delle spese sostenute sono pari ad € 154,45 e saranno destinati alle finalità della raccolta fondi.

I proventi relativi al 5 per mille per € 45.134,00 si riferiscono alle scelte effettuate nel corso del periodo 2010 dai contribuenti in occasione dei modelli dichiarativi 2010 e che sono stati erogati dall'agenzia delle entrate in data 21.12.2012.

I proventi un libro per un laboratorio per € 3.320,00 si riferiscono alle erogazioni ricevute a fronte del primo libro : "le ricette della casa di Peter Pan".

3) Proventi e ricavi da attività accessorie
3.1) Da gestioni commerciali accessorie
3.2) Da contratti con enti pubblici
3.3) da soci ed associati
3.4) Da non soci
3.5) Altri proventi e ricavi

Non si sono avuti nell'anno proventi da attività accessorie.

4) Proventi finanziari e patrimoniali		
4.1) Da rapporti bancari	€	20
4.2) Da altri investimenti finanziari		
4.3) Da patrimonio edilizio		
4.4) Da altri beni patrimoniali		

totale	€	20

I proventi finanziari pari a €20,00 si riferiscono agli interessi maturati sul conto corrente bancario dell'associazione presso il Monte dei Paschi di Siena.

5) Proventi straordinari		
5.1) Da attività finanziaria		
5.2) Da attività immobiliari		
5.3) Da altre attività	€	1.359

totale	€	1.359

I proventi straordinari si riferiscono quanto a €1.260,00 ad un rimborso spese energia elettrica ricevuto dal comune di Sordiana presso il cui comune era situata la sede operativa fino all'autunno del 2010 ; si tratta di rimborsi dovuti per energia elettrica di competenza del comune ma pagati dall'associazione; quanto a €88,00 relativi ad una sopravvenienza attiva per eliminazione di una passività erroneamente imputata negli esercizi precedenti; ed ,infine, quanto a €11,00 si riferisce ad una nota di credito del gestore dell'acqua per consumi rimborsati in sede di conguaglio finale, tali conguagli si riferiscono ad anni precedenti e non erano ancora noti nel momento in cui si è proceduto alla chiusura bilancio al 31.12.2011.

B) Oneri

1) Oneri da attività tipiche		
1.1) Acquisti	€	9.965
1.2) Servizi	€	16.632
1.3) Godimento beni di terzi		
1.4) Personale	€	147.519
1.5) Ammortamenti	€	7.480
1.6) Oneri diversi di gestione	€	228

totale	€	181.824

La voce acquisti per €9.965,00 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; la voce servizi accoglie quanto a 500,00 per acquisto voucher di lavoro per la sostituzione saltuaria degli operatori dell'equipe psico-sociale , quanto a €2.400,00 consulenze per la formazione dell'equipe psico sociale quanto a €11.411,00 la somma degli oneri sostenuti per le attività ed i laboratori degli utenti ed in particolare €3.760,00 per l'attività sportiva svolta presso la palestra dell'associazione, €2.631,00 compensi corrisposti agli istruttori per le lezioni individuali in piscina, €353,00 per il canone di utilizzo della piscina comunale, €3.860,00 per il compenso corrisposto alla ceramista per il laboratorio di ceramica , €807,00 corrisposto al titolare della concessione marittima per l'affitto di ombrelloni e lettini durante lo spiaggia dayestate

2012; la voce personale accoglie quanto a € 147.061,00 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 , quanto a € 460,00 si riferisce ad una collaborazione occasionale di un operatore psico – sociale; 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 manutenzione degli infissi nei locali utilizzati dagli utenti nell'attività educativa.

2) Oneri promozionali e di raccolta fondi		
2.1) Raccolta natale 2012	€	584
2.2) Raccolta eticando	€	20
2.3) Raccolta artdeco	€	44
2.4) Attività ordinaria di promozione 5pm	€	2.043

totale	€	2.691

Per quanto riguarda le voci relative agli oneri di raccolta fondi sono state fornite le informazioni negli specifici rendiconti inseriti nella presente nota integrativa, la voce attività ordinaria di promozione 5per mille per €2.043,00 accoglie i costi sostenuti per la pubblicità fatta sul giornale locale L'Unione Sarda per la campagna promozionale per la raccolta adesioni 5 per mille 2012.

3) Oneri da attività accessorie		
3.1) Acquisti		
3.2) Servizi		
3.3) Godimento beni di terzi		
3.4) Personale		
3.5) Ammortamenti		
3.6) Oneri diversi di gestione		

Non si sono sostenuti nell'anno oneri da attività accessorie .

4) Oneri finanziari e patrimoniali		
4.1) Su rapporti bancari	€	650
4.2) Su prestiti		
4.3) Da patrimonio edilizio		
4.4) da altri beni patrimoniali		
4.5) interessi di mora	€	4

totale	€	654

La voce oneri finanziari su rapporti bancari per € 650,00 accoglie il costo per tali oneri addebitato dalla banca nel corso dell'anno in corso; la voce interessi di mora € 4,00 rappresenta degli interessi per un ritardato pagamento addebitati dal concessionario la riscossione.

5) Oneri straordinari		
5.1) Da attività finanziaria		

5.2) Da attività immobiliari		
5.3) Da altre attività	€	6.340

totale	€	6.340

La voce accoglie quanto a € 4.455,00 sanzioni per ritardato pagamento di contributi INPS e INAIL iscritte a ruolo dagli enti e pagate presso il concessionario nel 2012, quanto a € 630,00 per uno stralcio su un credito inesigibile maturato nei confronti di un socio dimissionario e per il recupero del quale sono falliti i tentativi di recupero fatti, quanto a € 415,00 si riferiscono a sanzioni da ravvedimento operoso.

6) Oneri di supporti generale		
6.1) Acquisti	€	939
6.2) Servizi	€	6.481
6.3) Godimento beni di terzi		
6.4) Personale	€	19.759
6.5) Ammortamenti		
6.6) Altri oneri	€	20

totale	€	27.199

La voce acquisti per € 939,00 accoglie la quota parte degli acquisti effettuati per materiale di consumo, cancelleria e diversi riferiti alle attività generali (pulizie manutenzioni e amministrazione) ; la voce servizi accoglie per € 5.507,00 i compensi pagati al consulente esterno per le paghe, quanto a € 974,00 i compensi erogati al consulente esterno responsabile della sicurezza; la voce personale per € 19.759,00 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; la voce altri oneri accoglie un rimborso spese taxi erogato a un collaboratore esterno.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenzia che nessun compenso è stato erogato ai componenti del consiglio direttivo né al Revisore Unico (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

IVA Indeducibile

Nel corso dell'esercizio 2012 l'associazione ha pagato ai fornitori di beni e servizi imposta sul valore aggiunto per un totale pari a € 6.106,00. tale importo non avendo posto in essere operazioni attive imponibili IVA è rimasto a carico dell'ente ed è stato portato in aumento , in quanto onere, del costo in riferimento del quale è stata sostenuta.

Considerazioni finali

Signori Soci, alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e corrisponde alle scritture contabili, e vi invitiamo ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2012 così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

CAGLIARI, 29/03/2013

II CONSIGLIO DIRETTIVO