



Associazione Peter Pan onlus
Nota integrativa al bilancio 2011



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 31/12/2011

NOTA INTEGRATIVA

(Valori in Euro)

Introduzione

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2011.

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.

Premessa

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.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell' esercizio che si è appena concluso la nostra associazione ha incrementato le attività educative a favore degli associati ed ha assunto a tempo indeterminato sei operatori nel primo semestre dell'anno individuando al loro interno una responsabile e altri due educatori assunti dapprima con contratto a progetto hanno avuto la trasformazione del contratto a tempo indeterminato. Tutti hanno un contratto part-time di 20 ore settimanali. Sempre al fine di migliorare l'offerta educativa l'associazione ha acquistato un software che consentirà di migliorare la raccolta dei dati riguardanti le attività degli utenti, tale raccolta potrà consentire di migliorare l'efficacia dell'intervento educativo. Ha, inoltre, organizzato una conferenza aperta gratuitamente al pubblico con relatore THEO PEETERS neurolinguista belga specializzato nei disturbi dello spettro autistico. È una delle massime autorità mondiali in questo campo.

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 31/12/2011 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

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

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

Organico	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Psicologi	1		1
Impiegati	1		1
Educatori a tempo ind.to	7		7
Educatori a progetto		7	(7)
Operai	1		1
	10	7	3

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

Attività**B) Immobilizzazioni****I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
14.494		14.494

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

Descrizione costi	Valore 31/12/2010	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2011
Impianto e ampliamento Ricerca, sviluppo e pubblicità					
Diritti brevetti industriali					
Concessioni, licenze, marchi, software		18.117		3.623	14.494
Avviamento					
Immobilizzazioni in					

corso e acconti
Altre
Arrotondamento

18.117 3.623 14.494

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
5.056	2.323	2.733

Attrezzature

(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 31/12/2010	0
Acquisizione dell'esercizio	1.594
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	365
Saldo al 31/12/2011	1.229

Altri beni : Mobili e arredi

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

Descrizione	Importo
Costo storico	2.639
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	317
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2010	2.323
Acquisizione dell'esercizio	588
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	317
Saldo al 31/12/2011	2.494

Altri beni : Macchine ufficio elettroniche

(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 31/12/2010	
Acquisizione dell'esercizio	1538
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	305
Saldo al 31/12/2011	1.233

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
0	0	0

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

Non ci sono rimanenze alla fine dell'esercizio.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
21.427	16.544	4.883

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				
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti				
Per crediti tributari	5			5
Per imposte anticipate				
Verso altri	21.422			21.422
Arrotondamento				
	21.427			21.427

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
137.455	148.021	(10.566)

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010
Depositi bancari e postali	137.223	148.021
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	232	
Arrotondamento		
	137.455	148.021

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 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni

Passività

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
148.442	156.452	(8.010)

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Patrimonio Netto	156.452		8.010	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

56.078	50.956	5.122
214.530	58.966	155.564

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	5.122		
Totale			155.564		
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 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
0	0	0

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
5.974		5.974

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
TFR, movimenti del periodo		5.974		5.974

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2011 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
24.016	12.136	(11.880)

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				
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				
Debiti verso fornitori	10.250			10.250
Debiti costituiti da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti				
Debiti tributari	7.806			7.806
Debiti verso istituti di previdenza	5.960			5.960
Altri debiti				
Arrotondamento				
	24.016			24.016

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.

La voce "debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
0	0	0

Conto economico

A) Valore della produzione

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
	212.638	142.662	69.976
Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Proventi attività educative	130.254	23.156	107.098
Raccolta fondi mercatino Natale	2.946		2.946
Proventi organizzazione Corsi		20.090	(20.090)
Quote Sociali	15.792	13.274	2.518
Contributo 5permille 2009	50.676		50.676
Contributo 5permille 2008		65.484	(65.484)
Donazioni soggetti Privati	12.970	6.361	6.609
Donazione Aziende Private		2.500	(2.500)
Contributo Comune di Serdiana		11.797	(11.797)
Totale	212.638	142.662	69.976

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
	200.456	86.584	(113.872)
Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	9.998	2.318	(7.680)
Servizi	42.981	31.019	(11.962)
Godimento di beni di terzi		8.680	8.680
Salari e stipendi	85.369	13.969	(71.400)
Oneri sociali	28.701	2.916	(25.785)
Trattamento di fine rapporto	5.974	822	(5.152)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	21.883	25.495	3.612
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	3.623		(3.623)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	987	317	(670)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	940	1.048	108
	200.456	86.584	113.872

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
17	11	6

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Interessi attivi bancari (Interessi e altri oneri finanziari)	17	11	6
Utili (perdite) su cambi			
	17	6	6

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
(7.078)	(12)	(7.066)

Descrizione	31/12/2011	Anno precedente	31/12/2010
Plusvalenze da alienazioni		Plusvalenze da alienazioni Soprapvenienze attive	
Varie	2	Varie	
Totale proventi	2	Totale proventi	
Minusvalenze		Minusvalenze	
Imposte esercizi		Imposte esercizi	
Ripristino case Sibiola	7.080	Soprapvenienze passive	
Varie		Varie	12
Totale oneri	7.080	Totale oneri	12
	(7.078)		(12)

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano che nessun compenso è stato erogato ai componenti del consiglio direttivo né ai membri del Collegio sindacale (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

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 31/12/2011 così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

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

CAGLIARI, 31/03/2012

Il presidente dell'associazione

Marco Granata