

NOTA INTEGRATIVA  
AL BILANCIO 2013



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 31/12/2013*

## NOTA INTEGRATIVA

*(Valori in Euro)*

### Introduzione

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2013.

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.

### 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 31/12/2013 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 migliori 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	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Psicologi	1	1	
Impiegati	1	1	
Educatori a tempo ind.to	6	6	
Educatori a tempo determinato		1	-1
Educatori a progetto	2	1	1
Operai a tempo indeterminato	1	1	
Operai a tempo determinato	0	1	-1
	<b>11</b>	<b>12</b>	<b>(1)</b>

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 2013 a titolo gratuito sono stati 41. Il loro contributo in attività di vario genere, organizzative, gestionali manuale ecc. ecc. è stato stimato per difetto in circa 2400 ore complessive annue.

Nel 2013 hanno contribuito alla nostra mission 10 volontari non soci, di cui otto educatori (inclusi i tirocinanti), un architetto ed un web designer. Il loro contributo è stato di circa 870 ore complessive annue.

## Attività

### A) Quote associative ancora da versare

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
2.475	1.650	825

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

### B) Immobilizzazioni

**I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
10.360	10.870	589

**Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali**

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

Descrizione costi	Valore 31/12/2012	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2013
Impianto e ampliamento					
Ricerca, sviluppo e pubblicità					
Diritti brevetti industriali					
Concessioni, licenze, marchi, software	10.870	3.891		4.401	10.360
Avviamento					
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Altre					
Arrotondamento					
	<b>10.870</b>	<b>3.891</b>		<b>4.401</b>	<b>10.360</b>

**II. Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
14.998	15.500	(502)

**Impianti e macchinari**

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

Descrizione	Importo
Costo storico	840
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	252
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>588</b>
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	126
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>462</b>

**Attrezzature palestra e laboratorio tessitura**

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

Descrizione	Importo
Costo storico	1.594
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	554
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>1.040</b>
Acquisizione dell'esercizio	1.093
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	235
Giroconti negativi (riclassificazione)	840
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	351
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>1.177</b>

**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	1.091
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>2.136</b>
Acquisizione dell'esercizio	2.420
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	678
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>3.878</b>

**Altri beni : Macchine ufficio elettroniche**

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

Descrizione	Importo
Costo storico	4.200
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	1.145
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>3.055</b>

Acquisizione dell'esercizio	420
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	924
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>2.551</b>

#### Altri beni : Automezzi

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

Descrizione	Importo
Costo storico	11.550
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	2.310
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>9.240</b>
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	2.310
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>6.930</b>

#### 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 14 anni di vita, in buono stato di conservazione con ampi spazi 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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
0	0	0

Non ci sono immobilizzazioni alla fine dei due esercizi.

## C) Attivo circolante

### I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni

Non ci sono rimanenze alla fine dei due esercizi.

### II. Crediti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
54.558	45.163	9.395

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	41.605			41.605
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti				
Per crediti tributari				
Per imposte anticipate				
Verso altri	262	12.691		12.953
Arrotondamento				
	<b>41.867</b>	<b>12.691</b>		<b>54.558</b>

### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
167.572	132.504	(4.951)

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Depositi bancari e postali	167.567	132.448
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	5	56
Arrotondamento		
	<b>167.572</b>	<b>132.504</b>

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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
1.465		1.465

Il saldo rappresenta i risconti attivi su assicurazioni e le partite passive per le spese bancaria di competenza economica dell'esercizio..

## Passività

### A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
205.996	171.435	34.561

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>31/12/2013</b>
Patrimonio Netto	148.442	22.993		171.435
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	22.993	34.561	22.993	34.561
	<b>171.435</b>	<b>57.554</b>	<b>22.993</b>	<b>205.996</b>

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	171.435		
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	34.561		
<b>Totale</b>			<b>205.996</b>		
Quota non distribuibile					
<b>Residua quota distribuibile</b>					

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

## B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
0	0	0

## C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
16.871	11.821	5.050

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
TFR, movimenti del periodo	11.871	7.419	2.369	16.871

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2013 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il saldo al 31.12 del fondo TFR risulta così composto : € 14.183,00 rappresenta il debito per TFR rimasto in azienda per i dipendenti dell'equipe psico - sociale , € 1.536,00 riferito al dipendente amministrativo ed € 1.152,00 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 complessivo pari a € 1.713,00.

La variazione del fondo rispetto al 31.12.2012 risulta così determinata : € 3.880,00 riferita ai dipendenti equipe psico sociale ; € 687,00 riferita alla dipendente addetta all'amministrazione, 483,00 relative al dipendente addetto alla manutenzione e pulizia.

**D) Debiti**

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

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
29.696	22.433	7.623

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	9.711			9.711
Debiti costituiti da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti				
Debiti tributari	2.084			2.084
Debiti verso istituti di prev.za	6.452			6.452
Altri debiti	11.449			11.449
Arrotondamento				
	<b>29.696</b>			<b>29.696</b>

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 2013 per un importo totale pari a € 7.946,00 i cui pagamenti sono avvenuti nei primi mesi del 2014 , ed un importo pari a € 1.765,00 relativa a fatture imputate nell'esercizio per rispetto del principio di competenza mentre il relativo documento è stato emesso nei primi mesi del 2014; la voce debiti tributari accoglie il saldo delle ritenute operate nei confronti dei lavoratori dipendenti € 1.718,00 , dei lavoratori autonomi € 273,00 e per addizionali regionali , comunali e imposta sostitutiva sul TFR per un totale di € 93,00; la voce debiti verso istituti di previdenza accoglie il debito per i contributi INPS dei lavoratori dipendenti € 5.424,00 e dei collaboratori a progetto € 529,00 , sia gli importi della voce debiti tributari che dei debiti Vs INPS sono stati versati il 16.01.2014, la restante parte della voce debiti Vs istituti di previdenza € 499,00 accoglie il saldo INAIL relativo al conguaglio 2013 che sarà versato a partire dal 16.05.2014; la voce altri debiti accoglie il saldo delle retribuzioni di dicembre relative ai dipendenti ed ai collaboratori a progetto € 9.736,00 mentre la parte residua pari a € 1.713,00 si riferisce al totale del TFR da versare al Fondo poste Vita per la quale non si è potuto provvedere in quanto il sito delle Poste non ha una procedura che consente il pagamento delle somme.

**E) Ratei e risconti passivi**

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
151		(151)

I ratei e risconti passivi si riferiscono alle competenze bancarie che sono state addebitate nei primi giorni del mese di gennaio 2014.

## Rendiconto gestionale

### A) proventi e ricavi

<b>1) Proventi e ricavi da attività tipiche</b>		
1.1) Da contributi su workshop autismo	€	5.037
1.2) Da contratti con enti pubblici		
1.3) Da soci ed associati	€	201.447
1.4) Da non soci	€	15.581
1.5) Altri proventi e ricavi	€	4.951
		-----
<b>totale</b>	<b>€</b>	<b>227.016</b>

La voce proventi e ricavi da attività tipiche accoglie alla voci 1.1 i proventi derivanti dalle quote di partecipazione al workshop sull'autismo organizzato nel mese di ottobre presso l'università degli studi di Cagliari per € 5.037,00; alla voce 1.3 le somme corrisposte dai soci per le attività educative 2013 per € 186.432,00 per quote sociali di competenza 2013 per € 15.015,00; la voce 1.4 proventi da non soci è riferita quanto a € 15.033,00 a donazioni generiche ricevute nel 2013, quanto a € 548,00 per le donazioni ricevute a fronte delle bomboniere solidali; la voce 1.5 altri proventi e ricavi accoglie il contributo di € 4.951,00 ricevuto nel 2013 dalla Regione Autonoma della Sardegna a fronte dell'assunzione di una dipendente facente parte del progetto Master Back.

<b>2) Proventi da raccolta fondi</b>		
2.1) Raccolta natale	€	8.654
2.2) Raccolta Eticando	€	24
2.3) campagna 5per mille 2011	€	45.612
2.4) raccolta un libro per un laboratorio	€	1.208
2.5) raccolta un voto 100.000 aiuti	€	1.252
		-----
<b>totale</b>	<b>€</b>	<b>56.750</b>

### Rendiconto della raccolta fondi "Un Libro per un Laboratorio 2013"

ENTRATE		1.208,10
<b>1 - CONTRIBUTI LIBERI</b>		-----
1) Privati		-----

2) Enti pubblici	-----
<b>2 - ENTRATE COMMERCIALI MARGINALI (DM 1995)</b>	
1) Vendite occasionali durante manifestazioni (lett. A)	1.208,10
1.a Offerte libere	
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)	-----
<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>1.208,10</b>
<b>USCITE</b>	
<b>1 – ACQUISTO BENI</b> di modico valore distribuiti	4.074,28
<b>2 – SPESE PER ALLESTIMENTO MANIFESTAZIONE</b>	
1) Attrezzature e automezzi: acquisti e noleggi	-----
2) Assicurazioni	-----
3) Spese per effettuazione di spettacoli (compensi, etc)	-----
4) Altro: Buffet , decorazioni floreali, decorazioni natalizie	
<b>3 - SPESE PER PROMOZIONE</b>	
1) Volantini, stampe e impaginazione	-----
2) Spese di pubblicità tv, radio, giornale	-----
3) Viaggi e trasferte	-----
<b>4 - RIMBORSO SPESE VOLONTARI</b>	-----
<b>5 – SPESE DI PERSONALE</b>	-----

TOTALE USCITE SPECIFICI	4.074,28
-------------------------	----------

<b>I MARGINE (totale entrate-totale costi specifici)</b>	
COSTI GENERALI DI STRUTTURA (attribuibili alla raccolta fondi)	-----
1) Utenze (luce, acqua, telefono)	-----
2) Cancelleria	-----
3) Spese personale	-----
4) Altre spese: imballaggi vari	-----
<b>TOTALE COSTI GENERALI DI STRUTTURA</b>	-----
<b>II MARGINE (Totale Entrate - Totale costi specifici - Totale spese generali)</b>	<b>- 2.866,18</b>

### Rendiconto della raccolta fondi "Natale alla Peter Pan 2013"

ENTRATE	
<b>1 - CONTRIBUTI LIBERI</b>	
1) Privati	-----
2) Enti pubblici	-----
<b>2 - ENTRATE COMMERCIALI MARGINALI (DM 1995)</b>	<b>8.654,20</b>
1) Vendite occasionali durante manifestazioni (lett. A)	
1.a Offerte libere	
1.b Tombole / lotterie/spettacoli	3.529,25
1.c Mercatino di Natale	4.075,95
2) Vendita beni acquisiti da terzi a titolo gratuito (VINO) (lett. B)	1.049,00
3) Cessione beni prodotti assistiti (lett. C)	-----
4) Somministrazione alimenti e vivande durante manifestazioni (lett. D)	-----
<b>3 - DONAZIONI DEDUCIBILI (tramite intermediario)</b>	<b>500,00</b>

1) Incassati tramite Banca / Posta	500,00
2) Incassati Altre forme	-----
<b>4 – ALTRO</b>	
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>9.154,20</b>
<b>USCITE</b>	
<b>1 – ACQUISTO BENI di modico valore distribuiti</b>	<b>307,93</b>
<b>2 – SPESE PER ALLESTIMENTO MANIFESTAZIONE</b>	<b>747,92</b>
1) Attrezzature e automezzi: acquisti e noleggi	-----
2) Assicurazioni	-----
3) Spese per effettuazione di spettacoli (compensi, etc)	-----
4) Altro: buffet e servizio catering	303,52
5) Altro: materiali di consumo per buffet	28,90
6) Altro: piante	49,50
5) Altro: decorazioni natalizie	366,00
<b>3 - SPESE PER PROMOZIONE</b>	<b>578,28</b>
1) Volantini, stampe	578,28
2) Spese di pubblicità tv, radio, giornale	
3) Viaggi e trasferte	-----
<b>4 - RIMBORSO SPESE VOLONTARI</b>	-----
<b>5 – SPESE DI PERSONALE</b>	-----
<b>TOTALE USCITE SPECIFICI</b>	<b>1.634,13</b>

<b>I MARGINE (totale entrate-totale costi specifici)</b>	<b>7.520,07</b>
COSTI GENERALI DI STRUTTURA (attribuibili alla raccolta fondi)	226,10
1) Utenze (luce, acqua, telefono)	-----
2) Cancelleria	76,32



3) Spese personale	-----
4) Altre spese: imballaggi vari	149,79
<b>TOTALE COSTI GENERALI DI STRUTTURA</b>	<b>226,10</b>

I proventi relativi al 5 per mille per € 45.612,00 si riferiscono alle scelte effettuate nel corso del periodo 2011 dai contribuenti in occasione dei modelli dichiarativi 2012 e che sono stati erogati dall'agenzia delle entrate in data 20.08.2013.

I proventi un libro per un laboratorio per € 1.208,00 si riferiscono alle erogazioni ricevute a fronte del secondo libro : "l'orto della casa di Peter Pan".

I proventi "un voto 100.000 aiuti " per € 1.252,00 si riferiscono all'erogazione ricevuta dall'Unicredit a fronte dell'iniziativa promossa dall'Istituto di Credito nel corso dell'anno.

<b>3) Proventi e ricavi da attività accessorie</b>	
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.

<b>4) Proventi finanziari e patrimoniali</b>	
4.1) Da rapporti bancari	€ 27
4.2) Da altri investimenti finanziari	
4.3) Da patrimonio edilizio	
4.4) Da altri beni patrimoniali	
	-----
<b>totale</b>	<b>€ 27</b>

I proventi finanziari pari a €27,00 si riferiscono agli interessi maturati sul conto corrente bancario dell'associazione presso il Monte dei Paschi di Siena.

<b>5) Proventi straordinari</b>	
5.1) Da attività finanziaria	
5.2) Da attività immobiliari	
5.3) Da altre attività	€ 897
	-----
<b>totale</b>	<b>€ 897</b>

I proventi straordinari si riferiscono quanto a € 351,00 ad un rimborso spese energia elettrica ricevuto dal comune di Serdiana 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 € 515,00 relativi ad una sopravvenienza attiva per eliminazione di una passività erroneamente imputata negli esercizi precedenti; ed ,infine, quanto a € 31,00 si riferiscono ad arrotondamenti attivi effettuati nel corso del 2013.

## B) Oneri

<b>1) Oneri da attività tipiche</b>	
1.1) Acquisti	€ 11.098
1.2) Servizi	€ 32.943
1.3) Godimento beni di terzi	€ 280
1.4) Personale	€ 164.192
1.5) Ammortamenti	€ 8.872
1.6) Oneri diversi di gestione	€ 1.269
	-----
<b>totale</b>	<b>€ 218.654</b>

La voce acquisti per € 11.098,00 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 160,00 le spese per i parcheggi relativi allo spiaggia day , per € 805,00 i costi per l'assicurazione dell'automezzo, per € 2.754,00 consulenze per la formazione dell'equipe psico sociale quanto a € 11.995,00 la somma degli oneri sostenuti per le attività ed i laboratori degli utenti ed in particolare € 5.080,00 per l'attività sportiva svolta presso la palestra dell'associazione, € 2.397,00 compensi corrisposti agli istruttori per le lezioni individuali in piscina, € 504,00 per il canone di utilizzo della piscina comunale, € 3.132,00 per il compenso corrisposto alla ceramista per il laboratorio di ceramica , € 883,00 corrisposto al titolare della concessione marittima per l'affitto di ombrelloni e lettini durante lo spiaggia dayestate 2013, quanto a 6.575,00 per i compensi erogati a favore del consulente del lavoro, quanto a € 1.826,00 per compensi corrisposti ai consulenti tecnici in materia di privacy e sicurezza sul lavoro; quanto a € 325,00 sono relative alle spese di vitto e alloggio pagati al relatore del workshop sull'autismo; la somma di € 2.391,00 si riferiscono alle spese sostenute per le stampe serigrafiche delle locandine e dei biglietti lotteria mentre la residue parte pari a € 2.047,00 si riferisce alle spese di spedizione, telefoniche ed inserzioni diverse; la voce godimento beni di terzi per € 280,00 si riferisce al costo sostenute per l'affitto della sala presso l'università degli studi di Cagliari utilizzata in occasione del workshop; la voce personale accoglie quanto a € 164.192,00 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; 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.

<b>2) Oneri promozionali e di raccolta fondi</b>	
2.1) Raccolta natale 2013	€ 1.860
2.2) Raccolta un libro per un laboratorio	€ 4.074
2.3) ) Attività ordinaria di promozione 5pm	€ 1.637
	-----

<b>totale</b>	<b>€ 7.571</b>
---------------	----------------

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 € 1.637,00 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 2013.

<b>3) Oneri da attività accessorie</b>	
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 .

<b>4) Oneri finanziari e patrimoniali</b>	
4.1) Su rapporti bancari	€ 918
4.2) Su prestiti	
4.3) Da patrimonio edilizio	
4.4) da altri beni patrimoniali	
4.5) interessi di mora	
	-----
<b>totale</b>	<b>€ 918</b>

La voce oneri finanziari su rapporti bancari per € 918,00 accoglie il costo per tali oneri addebitato dalla banca nel corso dell'anno in corso.

<b>5) Oneri straordinari</b>	
5.1) Da attività finanziaria	
5.2) Da attività immobiliari	
5.3) Da altre attività	€ 794
	-----
<b>totale</b>	<b>€ 794</b>

La voce accoglie quanto a € 100,00 sanzioni per ritardato pagamento ritenute sui lavoratori autonomi per i quali si è pagato con ravvedimento, quanto a € 662,00 per uno stralcio su un credito imputato erroneamente negli anno precedenti, ed infine € 31,00 si riferiscono ad arrotondamenti passivi.

<b>6) Oneri di supporti generale</b>	
6.1) Acquisti	€ 722
6.2) Servizi	€ 2.953
6.3) Godimento beni di terzi	€ 197
6.4) Personale	€ 19.607
6.5) Ammortamenti	
6.6) Altri oneri	

	-----
<b>totale</b>	<b>€</b>
<b>23.479</b>	

La voce acquisti per € 722,00 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 € 35,00 diritti pagati alla CCIAA per vidimazione registri, quanto a € 850,00 i premi pagati per polizze assicurative dei volontari, per € 445,00 il contributo pagato nel 2013 all'Istituto Italiano della Donazione, mentre la residua parte per € 1.623,00 si riferisce a spese telefoniche e di pulizia dei locali; la voce godimento beni di terzi si riferisce alle spese pagate per la manutenzione dei beni avuti in comodato gratuito dal comune di Sestu; la voce personale per € 19.607,00 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.

## Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenzia che nessun compenso è stato erogato ai componenti del consiglio direttivo mentre al Revisore Unico è stato erogato un compenso di € 1.000,00 oltre a CPDC e IVA (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

### IVA Indetraibile

Nel corso dell'esercizio 2013 l'associazione ha pagato ai fornitori di beni e servizi imposta sul valore aggiunto per un totale pari a € 7.239,00. 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 31/12/2013 così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

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

CAGLIARI, 31/03/2014

## II CONSIGLIO DIRETTIVO