

NOTA INTEGRATIVA ALLA SITUAZIONE CONTABILE DEL 31/12/2012

Sommario

Premessa	1
Analisi dello STATO PATRIMONIALE ATTIVO	1
Analisi dello STATO PATRIMONIALE PASSIVO	8
CONTI D'ORDINE	11

Premessa

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2012, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante, chiude con un avanzo di euro 1.412,59.

Analisi dello STATO PATRIMONIALE ATTIVO

ATTIVO

CREDITI VS SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Tutte le quote sottoscritte dai soci sono state versate.

B) IMMOBILIZZAZIONI

BI) Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo d'acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Codice Bilancio	B I 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

	Immobilizzazioni immateriali
Consistenza iniziale	258
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	258

Codice Bilancio	B I 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI -Fondo ammortamento immob. Immateriali
Consistenza iniziale	258
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	258

Nel corso dell'esercizio non si rilevano acquisti.

Non si rilevano quote di ammortamento nell'esercizio in quanto la licenza software è totalmente ammortizzata. L'aliquota applicata è del 33,33%.

BII) Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, classificate per categorie omogenee, sono iscritte al costo d'acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione economica.

Codice Bilancio	B II 01
-----------------	---------

Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Immobilizzazioni materiali
Consistenza iniziale	166.852
Incrementi	0
Decrementi	39.308
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	127.544

Codice Bilancio	B II 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI -Fondo ammortamento immob. Materiali
Consistenza iniziale	139.305
Incrementi	10.643
Decrementi	39.308
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	110.640

Le aliquote non sono state modificate rispetto all'esercizio precedente e sono così riassunte:

Macchinari terapeutici	12,50%
Macchine elettroniche d'ufficio	20%
Elaboratori e stampanti	20%
Mobili e arredi	10%
Automezzi	20%
Attrezzature varie	25%
Cespiti inferiori a euro 516,50	100%

I coefficienti di ammortamento utilizzati sono quelli previsti dalle normative civilistiche e rientrano nei limiti previsti dalla legislazione fiscale.

La costanza dell'aliquota applicata è stata verificata alla luce della residua possibilità di utilizzo dei cespiti.

Il totale degli ammortamenti ordinari effettuati nell'anno 2012 ammonta a 10.643 euro.

Nel corso dell'esercizio non si rilevano acquisti. Si è provveduto alla dis di beni non rientrati più nell'attività produttiva dell'associazione.

Nel corso dell'esercizio 2012 non sono state operate svalutazioni o rivalutazioni per i cespiti sopra citati.

BIII) Immobilizzazioni Finanziarie

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al valore di sottoscrizione.

Codice Bilancio	B III 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE Altre immobilizzazioni finanziarie
Consistenza iniziale	0
Incrementi	258
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	258

Alla voce Crediti Altre Immobilizzazioni finanziarie sono iscritte:

Partecipazioni altre imprese

Ai sensi dell'art. 2361 si segnala che, in questa voce sono iscritte al valore nominale le partecipazioni assunte in altre imprese che non comportano una responsabilità illimitata per le obbligazioni medesime:

Descrizione	importo
Ecosviluppo coop.sociale onlus via Guzzaniga n. 50 - 24040 Stezzano (BG)	258
Totale	258

C) ATTIVO CIRCOLANTE

CI) Rimanenze

Non si rilevano rimanenze al 31/12/2012.

CII) Crediti

Al 31/12/2012 non sono presenti in bilancio crediti e/o debiti in moneta non di conto.

Codice Bilancio	C II 01
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	8.406
Incrementi	27.088
Decrementi	51.247
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	-15.753

I crediti iscritti a bilancio vengono rettificati dai fondi per crediti su progetti in corso di esecuzione e sono così suddivisi:

Altri Crediti

Descrizione	importo
Crediti verso erario c/ritenuta TFR	29
Crediti verso INAIL	41
Crediti per cauzioni	1.112
Crediti vs/BPB assicurazione TFR	5.674
Credito per contributo 5 x mille	20.000
Crediti diversi	1.433
Totale Altri crediti	28.289

Fondo per progetti

Descrizione	importo
Progetto spazio salute	4.262
Progetto abitare il territorio	14.000
Progetto generazioni in azione	10.935
Progetto tempo liberato	4.845
Progetto supporto psicologico	10.000
Totale Fondo per progetti	44.042

CIV) Disponibilità liquide

Codice Bilancio	C IV
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITA' LIQUIDE
Consistenza iniziale	69.420
Incrementi	400.429
Decrementi	375.532
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	94.316

La posta iscritta in bilancio in questa macroclasse è così composta:

Descrizione	importo
Credito Bergamasco c/c	66.904
C/C postale	1.213
Libretto postale "spedizione jolly"	304
Banca popolare di Bergamo	8.672
Banca prossima	14.770
Banca prossima c/anticipi	37
Cassa	2.415

Totale	94.315
---------------	---------------

Raffrontando la somma dei valori sopra specificati con la relativa voce sintetica di bilancio risulta una differenza di -1 euro dovuta agli arrotondamenti dei centesimi.

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

Sono stati rilevati per competenza temporale risconti attivi per euro 4.115.

Codice Bilancio	D
Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	1.818
Incrementi	4.115
Decrementi	1.818
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	4.115

I risconti sono relativi a spese sostenute entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza dell'esercizio successivo:

Descrizione	importo
Canone leasing fotocopiatrice	75
Assicurazioni automezzi	728
Assicurazioni diverse	1.542
Affitto sede	788
Spese condominiali	981
Totale	4.115

Raffrontando la somma dei valori sopra specificati con la relativa voce sintetica di bilancio risulta una differenza di -1 euro dovuta agli arrotondamenti dei centesimi.

Analisi dello STATO PATRIMONIALE PASSIVO

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

L'ammontare del T.F.R. 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 Debito T.F.R. in ottemperanza alla vigente normativa, corrisponde a quello delle indennità da pagare ai dipendenti in caso di cessazione del rapporto di lavoro alla data del bilancio.

In sintesi, i movimenti dell'esercizio sono stati i seguenti:

Codice Bilancio	C
Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	9.402
Aumenti	1.824
di cui formatisi nell'esercizio	0
Diminuzioni	34
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	11.192

D) DEBITI

I debiti ammontano a euro 15.148 pagabili entro 12 mesi.

Codice Bilancio	D 01
Descrizione	DEBITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	16.059
Incrementi	83.263
Decrementi	84.174
Arrotondamenti (+/-)	0

Consistenza finale	15.148
---------------------------	---------------

Sono così suddivisi:

Debiti v/fornitori

Descrizione	importo
Debiti v/fornitori	5.592
Fornitori c/fatture da ricevere	1.267
Totale debiti vs/fornitori	6.859

Debiti Tributari

Descrizione	importo
Erario c/imposta sost.rival.TFR	34
Erario c/ritenute IRPEF dipendenti	679
Erario c/ritenute IRPEF collaboratori	919
Erario c/ritenute IRPEF lavoro autonomo	405
Erario c/ritenute addizionale regionale	265
Erario c/ritenute addizionale comunale	77
Totale debiti Tributari	2.379

Debiti vs/istituti previdenziali

Descrizione	importo
Debiti vs/INPS dipendenti	1.176
Debiti vs/INPS collaboratori	890
Totale debiti vs/Istituti previd.	2.066

Altri debiti

Descrizione	importo
Dipendenti c/retribuzioni	1.251
Dipendenti c/oneri maturati non liq.	2.090
Ritenute sindacali	28
Collaboratori c/compensi	474
Totale Altri debiti	3.843

Raffrontando la somma dei valori sopra specificati con la relativa voce sintetica di bilancio risulta una differenza di -1 euro dovuta agli arrotondamenti dei centesimi.

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

Sono stati calcolati risconti passivi per euro 9.273 corrispondenti ai ricavi di competenza degli esercizi successivi e già incassati.

Codice Bilancio	E
Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	18.915
Incrementi	9.273
Decrementi	18.915
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	9.273

In particolare si riferiscono a:

Descrizione	importo
Quote sociali	110
Contributo per acquisto automezzo	9.163
Totale	9.273

CONTI D'ORDINE

I conti d'ordine risultano così composti:

Descrizione	importo
Garage via Tremana 19 – Bergamo (box n. 81)	26.029
Macchina distributore di bevande ZCP	775
Totale conti d'ordine	26.804

NOTA INTEGRATIVA ALLA SITUAZIONE CONTABILE DEL 31/12/2012

Rendiconto gestionale – ONERI 2012

Premessa

La gestione 2012, seppure influenzata da un decremento di ricavi e profitti (-21.500 euro) compensato con una minore attività in campo socio sanitario, ha prodotto un utile di esercizio (1.413 euro) ed ha reso possibile l'accantonamento di 12.000 euro per il progetto "Supporto psicologico".

MATERIE DI CONSUMO C/ACQUISTI

-2.000 euro rispetto al 2011 in quanto sono state registrate donazioni in natura di materiali di cancelleria.

COSTI PER SERVIZI

Oltre a minori costi per manutenzione automezzi, spese postali, Giornata nazionale UILDM e ad un lieve incremento da imputare alle spese stampa (+1.000), nonché a manutenzioni e riparazioni diverse, assume rilevanza il minor costo pari a 31.000 euro rispetto al 2011 imputabile a minore attività in ambito socio assistenziale:

- -6.000 euro relativamente al progetto Abitare il territorio in quanto alcune famiglie hanno concluso il proprio percorso e non sono pervenute richieste da parte di nuove famiglie
- -4.000 euro per il progetto Supporto psicologico in quanto due famiglie hanno effettuato un minor numero di incontri nel 2012
- -6.000 per il progetto liberi Legami dovuto al ridimensionamento del compenso per la coordinatrice deliberato dal Comitato di Gestione di Regione Lombardia finanziatore del progetto
- -6.000 da imputare alla conclusione dei progetti “Convenzione ONU sui diritti delle persone con disabilità” e “Corso sulla respirazione glossofaringea”
- -9.000 per il progetto “Bando volontariato 2012” successivamente denominato “Generazioni in azioni” in quanto avviato a dicembre 2012.

FITTI PASSIVI (BENI IMMOBILI)

Si registra un incremento di 3.000 euro dovuto ad un lieve aumento dell'affitto (+500 euro) e al pagamento delle spese condominiali (+2.2000 euro) richieste dal Comune di Bergamo, proprietario della sede ove è ubicata la UILDM, in quanto per l'anno 2012 non è stata accordata la riduzione di una quota trimestrale come era avvenuto nell'anno 2011.

COSTI PER IL PERSONALE

Nessuna variazione

AMMORTAMENTI

I coefficienti di ammortamento utilizzati sono quelli previsti dalle normative civilistiche e rientrano nei limiti previsti dalla legislazione fiscale. Nessuna variazione di rilievo.

ACCANTONAMENTI

È stata accantonata la somma di 12.000 euro per garantire la realizzazione del progetto “Supporto psicologico” ritenuto indispensabile per le famiglie.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Si registra un decremento di 3.000 euro:

- -300 euro in quanto non si sono verificate le perdite su crediti dovute a truffa (banconote false anno 2011)
- -300 per dis abbonamenti a riviste cartacee
- -600 per minori spese organizzative per la manifestazione “Da domenica a domenica”
- -500 per errata imputazione relativa all'anno 2011 della quota di pari importo versata per sostenere il progetto di una associazione di volontariato
- -900 per minori spese organizzative dovute alla mancata realizzazione della festa di mezza estate a Fonteno e all'apporto volontario di alcuni professionisti
- -400 per minori spese d'acquisto materiali vari.

Rendiconto gestionale – PROVENTI 2012

MANIFESTAZIONE PUBBLICA “DA DOMENICA A DOMENICA - 9° EDIZIONE”

La manifestazione pubblica organizzata dalla UILDM comprende più iniziative e, precisamente, l’open day, l’estrazione della lotteria a premi e la marcia podistica non competitiva denominata Quater pass per öl Monterosso che coinvolge le realtà del quartiere quali la Polisportiva e l’Oratorio di Monterosso. Per questo esercizio il risultato economico di 24.686 euro, registra il decremento di 6.095 euro rispetto all’edizione dell’anno precedente dovuta ad una minore vendita di biglietti della lotteria: -8.033 (21.350 contro 29.383), compensato per 1.938 da maggiori entrate per donazioni liberali nell’ambito della Quater pass per öl Monterosso.

MANIFESTAZIONI VARIE

Il conto espone un saldo di 26.940 euro e rileva un incremento di 14.800 euro dovuto all’inclusione di manifestazioni oltre a quella denominata Festa nel Parco organizzata dal Comitato omonimo con sede a Pedrengo che ha fornito 13.000 euro (+1.000 rispetto al 2011) e, più precisamente:

- 1.000 incremento Festa nel Parco
- 4.200 Porketta Fest
- 3.500 Amici cascina Fonteno
- 6.100 Padre & Figlio

MANIFESTAZIONE PUBBLICA GIORNATA NAZIONALE – 9° EDIZIONE

Istituita nel 2005, dalla UILDM nazionale, si ripete ogni anno allo scopo di raccogliere donazioni sia per se stessa sia per le sezioni che aderiscono. Si realizza tramite La proposta di farfalle di peluche a partire da 5 euro ciascuna. Le sezioni riconoscono alla UILDM nazionale 2,50 euro a farfalla, la UILDM di Bergamo ha raccolto 10.117 euro (-7.500) a causa di una minore adesione da parte dei cittadini.

CONTRIBUTO “5 x 1000”

Il conto espone l’importo di 10.000 euro relativo al contributo derivante dall’Irpef dei contribuenti che la destinano alle associazioni di volontariato in sede di dichiarazione dei redditi. L’annualità prevista per il 2012, in base al principio della competenza, è stata imputata su base di stima.

ALTRI RICAVI E PROVENTI

Si registra un decremento di 32.000 euro dovuto a:

- -11.000 per l’imputazione dell’importo al conto Manifestazioni varie in quanto più appropriato
- -1.000 per minori entrate da imprese
- -2.500 per minori entrate da privati

- -15.500 per assenza di finanziamenti dovuta alla conclusione dei progetti Abitare il territorio (2.500), Spazio Incontri (4.500), Professione volontario (4.000), Corso respirazione glossofaringea (3.700), progetto giovani (800) finanziati nel 2011.
- -2.000 Progetto Liberi Legami

ALTRI PROVENTI FINANZIARI

Si rileva l'importo di 8 euro relativo alla rivalutazione della quota di partecipazione di 250 euro dovuta al fatto che UILDM è diventata Socio della cooperativa sociale di tipo B Ecosviluppo di Stezzano (Bg).

SOPPRAVVENIENZE ATTIVE

Presenta un saldo di euro 9.767,60 dovuto a:

- 2,88 credito su c/c Banca Prossima al 30.06.2011
- 0,54 addebito Banca Popolare al 31.12.11
- 1.475,00 da A mm. Prov.le di Bergamo per progetto Onu
- 698,40 da Comitato Telethon a saldo rendicontazione 2011
- 250,00 per quota sociale Ecosviluppo sottoscritta nell'anno 2010
- 660,00 progetto lavoro giovani
- 6.680,78 cinque x mille anno 2010