

A.I.A.S. Bolzano
 Iscritta nel registro Provinciale delle organizzazioni di Volontariato
 con Decreto del Presidente della Provincia
 nr. 32/1.1 del 08/01/1996
 Sede via Piacenza 29 – 39100 BOLZANO
 Codice Fiscale 80012710218

BILANCIO AL 31/12/2018

Stato patrimoniale attivo	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Immobilizzazioni Materiali			
<i>Arredamenti</i>	48.342	48.342	42.766
<i>meno fondo ammortamento</i>	27.602	20.411	13.637
	<u>20.740</u>	<u>27.932</u>	<u>29.129</u>
 <i>Impianti generici</i>	 43.524	 39.966	 32.621
<i>meno fondo ammortamento</i>	34.350	30.878	24.326
	<u>9.173</u>	<u>9.088</u>	<u>8.295</u>
 <i>Automezzi</i>	 67.498	 67.498	 26.418
<i>meno fondo ammortamento</i>	41.822	28.249	16.509
	<u>25.676</u>	<u>39.249</u>	<u>9.909</u>
 Totale immobilizzazioni	 55.590	 76.268	 47.332
Attivo circolante			
<i>Crediti esigibili entro 12 mesi</i>			
Verso Enti	70.823	71.933	66.161
Crediti tributari	67	-	8
Verso altri	30.404	22.250	16.770
Totale crediti	<u>101.294</u>	<u>94.183</u>	<u>82.939</u>
 <i>Disponibilità liquide</i>			
Depositi bancari e postali	1.948	8.298	4.457
Danaro e valori in cassa	461	1.075	1.123
Totale disponibilità liquide	<u>2.409</u>	<u>9.373</u>	<u>5.579</u>
 Totale attivo circolante	 103.703	 103.556	 88.518
 Ratei e risconti			
Ratei Attivi		-	-
Risconti Attivi	1.713	4.963	5.243
 Totale Ratei e Risconti Attivi	 1.713	 4.963	 5.243
 TOTALE ATTIVO	 161.006	 184.787	 141.094

A.I.A.S. Bolzano
 Iscritta nel registro Provinciale delle organizzazioni di Volontariato
 con Decreto del Presidente della Provincia
 nr. 32/1.1 del 08/01/1996
 Sede via Piacenza 29 – 39100 BOLZANO
 Codice Fiscale 80012710218

Stato patrimoniale passivo	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Patrimonio netto			
Capitale Netto	40.673	40.673	40.673
Utili (perdite) portati a nuovo	-25.906	-11.909 -	19.826
Utile (perdita) dell' esercizio	-9.593	-13.999	7.917
Totale Patrimonio netto	5.174	14.766	28.765
Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	28.122	67.724	59.609
Debiti (esigibili entro 12 mesi)			
Verso enti		-	10.535
Verso banche	62.975	19.254	4.651
Verso fornitori	16.771	26.224	13.917
Verso Erario	4.078	3.848	4.074
Verso dipendenti	1.896	60	
Verso altri e INPS	5.875	4.816	5.289
Totale Debiti	119.717	121.926	98.076
Ratei e risconti			
Ratei Passivi	11.783	15.141	14.254
Risconti Passivi	24.332	32.954	-
Totale Ratei e Risconti Passivi	36.115	48.095	14.254
TOTALE PASSIVO	161.006	184.787	141.094

A.I.A.S. Bolzano
 Iscritta nel registro Provinciale delle organizzazioni di Volontariato
 con Decreto del Presidente della Provincia
 nr. 32/1.1 del 08/01/1996
 Sede via Piacenza 29 – 39100 BOLZANO
 Codice Fiscale 80012710218

Conto economico	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Ricavi			
Contributi da Enti Pubblici	231.210	224.684	232.005
Contributi da Privati	144.116	108.104	129.607
Altri ricavi e proventi	20.370	25.092	26.787
Proventi straordinari	9.001	6.209	
TOTALE VALORE DEI RICAVI	404.697	364.089	388.399
Costi			
Per servizi e materiali per attività	44.456	52.297	62.313
Per godimento di beni di terzi	37.764	36.284	27.317
Per attività con gli utenti	146.721	122.526	131.654
Ammortam. delle immobiliz. materiali	24.236	25.064	17.611
Costo del personale	160.820	140.066	136.801
Costi straordinari	314	89	
TOTALE VALORE DEI COSTI	414.311	376.326	375.695
Differenza tra valore e costi produzione (A-B)	- 9.614	- 12.237	12.704
Proventi e oneri finanziari			
Interessi e altri oneri finanziari	-6	1.776	2.350
Interessi e altri proventi finanziari	27	15	
Totale proventi e oneri finanziari	21	1.762	-2350
Proventi e oneri straordinari			
Proventi			1.709
Oneri			- 4.145
Totale delle partite straordinarie	-	-	-2.436
Utile (perdita) dell'esercizio	- 9.593	- 13.999	7.917

Bolzano, __/__/2019

Per il Consiglio Direttivo
 X Il Presidente

Sig. **MAGNINI Gio** **MAGNINI Giovanni**

Giovanni Magnini

A.I.A.S. Bolzano

Iscritta nel registro Provinciale delle organizzazioni di Volontariato
con Decreto del Presidente della Provincia
nr. 32/1.1 del 08/01/1996

Sede via Piacenza 29 – 39100 BOLZANO

Codice Fiscale 80012710218

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 31.12.2018

SIGNORI SOCI,

la presente **Nota Integrativa** illustra e commenta i dati quantitativi, relativi all'esercizio **01 gennaio 2018 – 31 dicembre 2018**, gli importi sono espressi in Euro e, con riferimento ai prospetti ed alle tabelle ivi contenute, in considerazione dei differenziali di arrotondamento, si è provveduto ad inserire apposite integrazioni ove richiesto da esigenze di quadratura ai saldi iniziali e finali con quelli risultanti dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico.

La Nota Integrativa informa sui criteri di valutazione adottati, e altre informazioni utili per la miglior intelligibilità del bilancio.

► ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Come ogni anno l'obiettivo dell'associazione è stato quello di offrire assistenza e integrazione alle persone con disabilità. Obiettivo raggiunto attraverso "consulenza" alle famiglie; "ricerca di volontari" attivi tutto l'anno nonché la loro formazione; "accoglienza ed inserimento" di nuovi utenti, che alla data del 31/12/2018 sommano a 126 (al 31/12/2015 sommavano a 88- al 31/12/2016 a 93 - al 31/12/2017 a 111); "intrattenimento" nelle forme più diverse: dagli incontri del sabato, ai corsi settimanali di ballo, computer e attività creative, per raggiungere i momenti di maggior aggregazione nei viaggi di permanenza al mare/montagna e occasioni d'interazione con gli animali. In forma complementare alle attività summenzionate, la Biblioteca,

svolge un programma di "Promozione culturale" attraverso sensibilizzazione sociale, attività di formazione e accessibilità alla lettura, con incontri/laboratori, rivolti a varie fasce di età nonché ad educatori e docenti.

L'esercizio 2018 chiude con un risultato negativo di € 9.593 (nel 2017 fu positivo di € 13.999) che, andrà a sommarsi ai risultati degli anni precedenti.

* * *

► CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione dell'attivo e di rappresentazione del passivo patrimoniale tengono conto dei principi di **competenza** e di **prudenza** coniugati con il presupposto della continuazione dell'attività.

Si rammenta a puro titolo informativo che, in quanto ONLUS, l'I.V.A. per l'Associazione diventa un costo a tutti gli effetti.

Immobilizzazioni Materiali

Gli elementi patrimoniali destinati **ad essere utilizzati durevolmente** sono iscritti in bilancio tra le immobilizzazioni al **costo d'acquisto**.

Le immobilizzazioni materiali, se aventi utilizzazione **limitata nel tempo**, sono ammortizzate sistematicamente. Il calcolo dell'**ammortamento** avviene, per ciascuna categoria di beni, in conformità a distinti coefficienti, ritenuti idonei in relazione alla rispettiva loro residua possibilità d'utilizzo e nel rispetto dei limiti della legge fiscale.

I cespiti, acquistati nell'esercizio, sono ammortizzati al 50% dell'aliquota ordinaria ed i contributi concessi per l'acquisto di beni ammortizzabili sono stati riscontati per una quota proporzionale al valore residuo dei beni a cui si riferiscono.

Crediti

Sono esposti i **valori di realizzo**. In particolare i crediti verso Enti coincidono col valore nominale dei contributi ancora da incassare risultanti dalle domande presentate ed approvate da parte degli Enti stessi.

Debiti

Sono iscritti al **valore nominale** evidenziato nei documenti acquisiti nell'anno.

Ratei e risconti

Nei **ratei e risconti** sono ricompresi i costi ed i proventi riferiti soltanto all'anno in corso e sono stati determinati in ossequio al principio di competenza e temporalità.

Proventi e oneri

Sono rilevati in base al principio di competenza economica, e quindi, indipendentemente dalla data d'incasso o di pagamento.

* * *

ANALISI DELLE VOCI PATRIMONIALI

Commentiamo di seguito le principali variazioni dello stato patrimoniale.

► Immobilizzazioni materiali

Il valore residuo delle immobilizzazioni materiali al 31.12.2018 risulta pari euro **55.590**. Nella tabella seguente viene rappresentato in dettaglio la variazione delle immobilizzazioni materiali rispetto all'esercizio passato.

Descrizione	CESPITI AL 31/12/2017	VARIAZIONI 2018	AMMORT. 2018	F.do AMM.to al 31/12/2017	VALORE RESIDUO
Arredamenti vari 2013	17.076		2.561	12.807	1.708
Arredamenti '15-'16-'17	31.267		4.630	7.604	19.032
Server 2012	19.205			19.205	0
Videoproiettore	4.390		0	4.390	0
Fiat Scudo Family ET068FZ	26.416		3.302	23.114	0
Fiat Ducato E6 FG979XS	41.082		10.271	5.135	25.676
Contapersone 2016	1.708		512	769	427
Computer	14.663	3.558	2.960	6.515	8.746
Totali	155.806	3.558	24.236	79.538	55.590

► Attivo circolante, ratei e risconti

Le voci principali comprese nell'attivo circolante sono riferite a:

- Crediti verso Enti per Euro 70.823
- Crediti per cauzioni attive per Euro 5.262;
- Fondo Assicurativo TFR per Euro 16.000;
- Saldo della lotteria da incassare per Euro 2.977;
- Fondo di garanzia per Euro 5.500;
- Risconti attivi per Euro 1.713 riferiti a per polizze assicurative.

Le **disponibilità liquide** per Euro 2.409 sono riferite al denaro in cassa nonché depositi bancari e postali alla data del 31.12.2018.

► **Passività verso terzi.**

Di seguito si riporta la tabella dei debiti al 31.12.2018, suddivisi per tipologia.

Debiti entro 12 mesi	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018
Debiti v/Banche	4.651	19.254	62.975
Debiti v/Fornitori	13.917	26.224	16.771
Debiti v/Erario	4.074	3.848	4.078
Debiti v/dipendenti	0	60	1.896
Debiti v/Enti Previd.	5.289	4.816	5.875
Ratei e risconti passivi	14.254	48.095	36.115
Totale debiti	42.186	102.297	127.710

I **debiti verso banche** riguardano sostanzialmente al saldo di conto corrente intrattenuto presso la filiale della Cassa Rurale di Bolzano.

I **ratei passivi** si riferiscono alla rilevazione dei costi del personale a sostenersi per Euro 11.763, di cui Euro 8.784 per ferie e permessi non goduti al 31.12.2018.

Tutti i debiti sono esigibili entro dodici mesi e risultano in linea con l'anno precedente

► **FONDO QUIESCENZA**

Il fondo al 31.12.2018 ammonta ad euro 28.122. Nella tabella seguente è riportata la movimentazione.

Fondo T.F.R.	Importo €
Saldo al 31/12/17	67.724
Pagamenti nell'anno 2018	-44.297
accantonamento al 31/12/18	4.695
Saldo al 31/12/18	28.122

ANALISI DEL CONTO ECONOMICO

► RICAVI

I ricavi per un totale di Euro 395.696 sono composti come segue:

- € 160.070 contributi dalla Provincia Bolzano L.P. 13/91;
- € 46.200 contributi dalla Prov.di Bolzano/Biblioteca/Italiana L.P. 11;
- € 500 contributi dalla Prov.di Bolzano/Biblioteca/Tedesca L.P. 11;
- € 23.000 contributi dal Comune di Bolzano;
- € 1.440 contratto con Ente Scolastico;
- € 3.840 quote associative (di tale importo € 2.268 sono stati versati alla sede centrale dell'AIAS di Roma);
- € 34.790 erogazioni liberali;
- € 8.910 incasso cinque per mille;
- € 109.908 offerte varie per attività;
- € 7.038 lotteria di capodanno;

Si rileva una sopravvenienza attiva per € 9.001 di cui € 8.532 riferiti alla quota di contributi incassati in esercizi precedenti per investimenti che seguono il normale ammortamento. L'importo è proporzionale alla quota di ammortamento dei beni ai quali si riferiscono i contributi incassati.

► COSTI

I costi per godimento beni terzi risultano in linea con l'anno precedente.

I costi per attività segnano un aumento di € 24.194 pari ad un incremento del 19,7% rispetto all'anno precedente.

Gli ammortamenti sulle immobilizzazioni materiali sono leggermente in flessione rispetto all'anno precedente.

I costi per il personale risultano in aumento di € 20.754 pari ad un incremento del 14,8% rispetto all'anno precedente.

La gestione finanziari porta un saldo positivo di € 21.

Bolzano, 17/05/2019

Per il Consiglio Direttivo
Il Presidente

Sig. Magnini Giovanni

