

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2018

La presente Nota Integrativa si riferisce al Bilancio chiuso al 31 dicembre 2018 che evidenzia le risultanze dello Stato Patrimoniale e del Rendiconto della Gestione al 31 dicembre 2018, comparate con l'esercizio precedente.

Esso illustra l'andamento della gestione nel corso dell'esercizio ed è stato redatto seguendo il principio della competenza ad eccezione dei rimborsi dalle strutture sanitarie alle strutture inferiori in quanto si tratta di contributi per le donazioni dell'anno precedente che sono stati appostati nei conti d'ordine essendo una partita di giro.

I criteri di valutazione adottati sono stati determinati nel rispetto del principio della prudenza e della prospettiva di continuazione dell'attività della Associazione ai sensi dell'art. 2423 ter C.C.

Il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2018 evidenzia un risultato positivo di € 135,16

Le poste contabili assoggettate a valutazioni sono le seguenti:

VOCI DELL'ATTIVO

- a) Immobilizzazioni Immateriali (Voce BI)
- Costi di immagine € 11.480,27
- Dette immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto dedotto l'ammortamento in quote costanti del 20% per i costi sostenuti alla progettazione ed installazione del sito AVISNET.
- b) Immobilizzazioni Materiali (Voci B.II)
- 1) Impianti Specifici
Non risultano in bilancio in quanto sono stati completamente ammortizzati.
 - 2) Mobili e macchine di ufficio € 12,78
- Esse sono iscritte al costo di acquisto e ammortizzate in quote costanti al fine di tenere conto della loro vita utile residua.
- c) Immobilizzazioni finanziarie (Voce B.III) € 2.000,00
- Esse rappresentano le quote del Capitale Sociale della srl EMO SERVIZI di Milano per € 2.000,00 e sono iscritte al loro valore nominale.

e) Crediti (Voce C.II) € 11.950,70
(€ 12.049,21 al 31/12/2017)

I crediti sono stati valutati ed iscritti prudenzialmente secondo il loro presunto valore di realizzo senza aver effettuato alcuna svalutazione per coprire perdite da realizzo, in quanto non ipotizzabile.

Più analiticamente:

3) Crediti verso altri (Voce C.II.5) € 11.950,70

Sono iscritti al loro valore nominale e sono composti da:

- Crediti v/Enti previdenziali
 - Importi esigibili entro l'esercizio successivo € 217,68
- Crediti v/Erario c/ ritenute tfr
 - Importi esigibili oltre l'esercizio successivo € 24,15
- Crediti v/Assicurazione c/tfr
 - Importi esigibili oltre l'esercizio successivo € 8.567,42
- Crediti Diversi
 - Importi esigibili entro l'esercizio successivo € 1.941,45
- Deposito cauzionale sede sociale
 - Importi esigibili oltre l'esercizio successivo € 1.200,00

g) Disponibilità Liquide (Voce C.IV) € 19.757,63
(€ 3.076,96 al 31/12/2017)

Sono iscritte per il loro effettivo importo e sono formate da:

- Denaro in cassa € 2.880,34
- Depositi Bancari € 16.877,29

h) Ratei e Risconti Attivi (Voce D)

- Risconti attivi € 7.069,09
(€ 11.399,08 al 31/12/2017)

Essi si riferiscono a costi dell'esercizio successivo.

Mentre i ratei attivi non sono iscritti in Bilancio.

VOCI DEL PASSIVO

- a) Patrimonio netto € 33.605,31
(€ 33.470,15 al 31/12/2017)
Il patrimonio netto al 31/12/2018 è diviso come segue:
Risultato gestionale di esercizi precedenti € 18.470,15
Risultato gestionale di esercizio in corso € 135,16
Fondo Patrimoniale € 15.000,00
- h) Fondo Formazione Servizio Civile (Voce B) € 6.820,00
E' il contributo dell'AVIS NAZIONALE per la formazione del Servizio Civile per l'anno 2019.
- i) Trattamento di fine rapporto (Voce C) € 8.567,42
(€ 7.381,09 al 31/12/2017)
Il trattamento di fine rapporto è adeguato alle norme di legge, oltre che contrattuali vigenti ed è riferito al personale amministrativo al 31/12/2018.
- l) Debiti (Voce D) € 2.104,49
(€ 3.079,36 al 31/12/2017)
I debiti sono iscritti per l'importo pari al loro valore nominale. Essi sono relativi a:
- Debiti verso Strutture Inferiori € 1.487,32
- INPS c/ Contributi € 101,97
- Erario c/ Ritenute € 515,20
- m) Ratei e Risconti Passivi (Voce E)
- Ratei passivi € 1.186,33
Essi si riferiscono alla polizza TFR di competenza dell'esercizio.
Mentre i Risconti Passivi non sono presenti in bilancio.
- n) I componenti positivi e negativi di reddito sono stati tutti calcolati secondo il principio della prudenza amministrativa e della competenza in ragione di esercizio.
- o) Conti d'ordine € 1.659.924,75
(€ 1.519.208,00 al 31/12/2017)
I conti d'ordine sia all'attivo che al passivo di pari importo si riferiscono ai rimborsi delle strutture Sanitarie relativi alle donazioni dell'anno 2017 e girati alle AVIS PROVINCIALI di competenza.

CONTO ECONOMICO

A) VALORI DELLA PRODUZIONE	€	129.512,65
(€ 78.017,26 al 31/12/2017)		
- Essi rappresentano:		
- Contributi pagati dalle AVIS COMUNALI	€ 77.233,65	
- Altri Contributi delle AVIS COMUNALI :		
Contributo Assemblea Nazionale	€ 46.519,00	
Contributo AVIS NET	€ 5.760,00	
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	€	129.390,57
(€ 77.936,19 al 31/12/2017)		
Essi si riferiscono a:		
7) Per Servizi	€	73.865,24
Ripartiti:		
Assemblea Regionale	€	3.357,08
Gas riscaldamento e acqua	€	135,19
Manutenzione e Riparazione	€	692,22
Canone di Assistenza	€	13.908,00
Assicurazione CdA	€	632,00
Assemblea Nazionale	€	50.621,69
Servizi di Pulizia	€	962,77
Spese Telefoniche	€	2.731,96
Spese Postali	€	279,65
Oneri Bancari	€	111,94
Energia elettrica	€	432,74
8) Per godimento di beni di terzi	€	6.194,59
(€ 4.157,20 al 31/12/2017)		
Si riferisce al canone di fitto e spese condominiali della sede sociale		
9) Per il personale	€	26.364,55
(€ 22.611,55 al 31/12/2017)		
Rappresenta il costo della Segretaria della sede dell'avis regionale e le spese per l'avvio del Servizio Civile:		
Stipendio	€	14.977,63
Oneri Sociali	€	4.061,28
Trattamento di fine rapporto	€	1.186,33
Altri Costi del Personale	€	570,96
Servizio Civile	€	5.568,35

10) Ammortamenti e Svalutazioni € 3.912,30
(€ 3.251,90 al 31/12/2017)

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono stati calcolati sulla base della residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo cespite od immobilizzazione .

Le aliquote applicate al fine di ammortizzare sistematicamente i cespiti sono le seguenti:

- spese di immagine	20%
- impianti specifici	20%
- macchine d'ufficio	20%
a) Ammortamenti delle Immobilizzazioni Immateriali	€ 2.870,06
b) Ammortamento delle Immobilizzazioni Materiali	€ 1.042,24

14) Oneri diversi di Gestione € 19.053,89
(€ 20.111,30 al 31/12/2017)

Essi rappresentano i costi di gestione:

Rimborso Spese Chilometriche Consiglio Direttivo	€ 8.392,35
Associazione	€ 25,00
Spese Varie	€ 333,96
Piccoli mobili d'ufficio	€ 5.040,91
Spese di Cancelleria	€ 921,46
Corsi di formazione	€ 3.122,16
Consulta Giovani	€ 890,50
Convegni Regionali	€ 327,55

C) Proventi ed Oneri Finanziari € 13,08
(€ 10,00 al 31/12/2017)

Si riferiscono agli interessi attivi sul c/c bancario

Non esistono altre considerazioni da effettuare sui contenuti delle poste di bilancio e sui criteri di valutazione eseguiti.

Le considerazioni ed i valori contenuti nella presente Nota Integrativa sono conformi alle scritture contabili e riflettono con correttezza i fatti amministrativi così come si sono verificati.

Signori Delegati, Signori Rappresentanti legali,

Vi invitiamo ad approvare l'allegato Bilancio chiuso al 31/12/2018 con la Nota Integrativa, così come esposti ed approvati dal Consiglio Direttivo del 14 Marzo u.s., proponendoVi inoltre di portare a nuovo il Risultato Gestionale dell'esercizio.

p. il Consiglio Regionale
Il Presidente
avv. Cosimo Luigi Bruno