

**ASSIFERO - Associazione Italiana Fondazioni ed Enti di Erogazione**

Milano - Corso di Porta Romana n. 6

Codice fiscale n. 97308760582

**BILANCIO 2009****STATO PATRIMONIALE**

<b>ATTIVITA'</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>
Cassa	40	22
Sterline in cassa	152	0
Dollari in cassa	131	0
Francobolli	2	0
Banca Prossima	43.908	37.543
Popolare Sondrio	0	544
Crediti Ritenute su interessi	707	671
Crediti Addizionale	0	18
Crediti Acconti Irap	235	195
Crediti Inail	45	45
Crediti verso soci per quote associative	7.500	4.500
Crediti soci per servizi	4.000	0
Crediti per contributi	27.000	0
Immobilizzazioni Software	432	576
Immobilizzazioni Macchine elettroniche	2.846	1.202
Risconti attivi	256	18
Arrotondamenti	0	0
<b>TOTALE ATTIVITÀ</b>	<b>87.254</b>	<b>45.334</b>
<b>PASSIVITA'</b>		
Debiti Ritenute compensi professionali	1.396	1.126
Debiti Ritenuta 1004	0	19
Debiti Addizionale	0	105
Debiti Inps	1.190	1.229
Debiti Inail	51	56
Debiti Collaboratori Progetto	0	1.015
Debiti personale distaccato	546	0
Debiti organi	232	0
Debiti Fornitori	4.360	6.762
Debiti carta di credito	225	0
Fondo patrimoniale	35.000	25.000
Fondo attività future	14.910	5.564
Fondo Quote soci	6.000	3.000
Fondo TFR	870	0
Fondo Imposte e tasse	0	395
Fondo ritenute interessi	707	671
Fondo Immobilizzazione Macchine elettroniche	930	361
Ratei passivi	4.013	31
Risconti passivi	16.824	0
Arrotondamenti	0	0
<b>TOTALE PASSIVITÀ</b>	<b>87.254</b>	<b>45.334</b>

**ASSIFERO - Associazione Italiana Fondazioni ed Enti di erogazione**

Milano - Corso di Porta Romana n. 6

Codice fiscale n. 97308760582

**CONTO ECONOMICO**

<b>COSTI</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>	<b>RICAVI</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>
Trasferte	7.114	2.598	Contributi progetti	35.126	5.000
Personale	20.162	25.615	Servizi ai soci	9.960	0
Formazione	800	0	Rimborsi	1.017	1.911
Servizi internet	3.908	7.200	Rendita	134	1.008
Hardware	692	240	Quote soci	51.000	27.000
Software	916	144	Quote sostenitori	9.000	7.500
Servizi amministrativi	3.635	3.990	Quote associati	100	0
Spese bancarie	224	547	Uso fondo att. future	5.564	7.396
Utenze	260	406			
postali	354	27			
Assemblee	3.538	2.676			
Brochure/rapporti	2.820	0			
Seminari/Convegni	18.631	0			
Progetti	20.023	0			
Varie	346	413			
Tasse	568	395			
Acc. fondi rischi	3.000	0			
Acc. fondo dotazione	10.000	0			
Acc. fondo attività future	14.910	5.564			
Arrotondamenti centesimi euro	0	0		0	0
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>111.901</b>	<b>49.815</b>	<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>111.901</b>	<b>49.815</b>

# ASSIFERO - Associazione Italiana Fondazioni ed Enti di Erogazione

Milano - Corso di Porta Romana n. 6

Codice fiscale n. 97308760582

## NOTA INTEGRATIVA

### **1. PREMESSA**

Il presente bilancio, chiuso al 31 dicembre 2009, è stato redatto secondo le seguenti modalità:

- lo Stato Patrimoniale è conforme, con gli opportuni adattamenti, a quanto previsto dall'art. 2424 del codice civile;
- il Conto Economico è stato predisposto a sessioni contrapposte.

Il Conto Economico è sempre a pareggio dato che si tratta di un ente che non mira ad avere utili che del resto non può redistribuire. L'eventuale avanzo viene accantonato in un fondo per le attività future che poi viene utilizzato nell'anno successivo. Per ottenere il risultato d'esercizio basta quindi sottrarre all'accantonamento che nel 2009 è stato di 14.910 l'uso del fondo che nel 2009 è stato di 5.564. Il risultato è quindi stato di 9.347 euro.

In conformità all'art. 2423-ter del codice civile, gli schemi di bilancio sono predisposti in forma comparativa con le risultanze del precedente esercizio; i dati sono esposti in unità di euro, previo arrotondamento delle risultanze contabili espresse in centesimi di euro.

### **2. PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE**

Le operazioni relative alla gestione finanziaria e quelle di gestione della struttura vengono rilevate secondo il consueto criterio della competenza economico-temporale, che ha riguardo alla maturazione dei proventi e degli oneri ed al momento in cui i beni ed i servizi vengono acquisiti all'economia dell'Associazione.

Tanto premesso in linea generale, si illustrano nel seguito i criteri di valutazione utilizzati per le singole voci dello stato patrimoniale, che non si discostano da quelli utilizzati nella redazione dei precedenti bilanci.

Immobilizzazioni immateriali: sono iscritte per il costo originariamente sostenuto (decurtato del fondo ammortamento) Questi sono computati, secondo la prevista utilità futura su un periodo di cinque anni.

Immobilizzazioni materiali: sono iscritte, al netto dei relativi fondi di ammortamento, sulla base del costo storico di acquisizione. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state determinate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione e, in particolare, della durata economico-tecnica dei cespiti. Gli ammortamenti di competenza dell'esercizio sono stati calcolati applicando le seguenti aliquote:

Macchine d'ufficio elettroniche	20%
---------------------------------	-----

Ratei e risconti: sono stati determinati nel rispetto della competenza economico/temporale, e

## **ASSIFERO - Associazione Italiana Fondazioni ed Enti di Erogazione**

Milano - Corso di Porta Romana n. 6

Codice fiscale n. 97308760582

si riferiscono a quote di componenti reddituali comuni a due o più esercizi, variabili in ragione del tempo.

Debiti: sono esposti al loro valore nominale, corrispondente alla effettiva obbligazione dell'Associazione.

## **ASSIFERO - Associazione Italiana Fondazioni ed Enti di Erogazione**

Milano - Corso di Porta Romana n. 6

Codice fiscale n. 97308760582

### **3. INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE**

Si passano nel seguito in rassegna le diverse voci dello Stato Patrimoniale, fornendo le informazioni ritenute necessarie ai fini di una adeguata informativa.

#### **DISPONIBILITA' LIQUIDE**

Ammontano alla data di bilancio ad euro 44.233 segnando nel loro complesso un aumento di euro 6.124, e sono costituite:

- quanto ad euro 40 da esistenze in cassa di denaro contante;
- quanto ad euro 152 l'equivalente di 135 sterline britanniche;
- quanto ad euro 131 l'equivalente di 188 dollari americani;
- quanto ad euro 2 da francobolli;
- quanto ad euro 43.908 dal saldo attivo del conto corrente bancario.

#### **CREDITI TRIBUTARI PREVIDENZIALI E ASSICURATIVI**

I crediti tributari e assicurativi sono pari a 987 euro così suddivisi:

- 707 riguardano le ritenute su interessi che al momento non possono essere recuperati dato che l'associazione non svolge attività commerciale e vengono mantenuti in bilancio in attesa di individuare modalità per il loro recupero. Considerato che tale recupero è perlomeno dubbio è stato costituito un fondo rischi dello stesso importo;
- 235 sono relativi ad acconti Irap che verranno recuperati in sede di presentazione della prossima dichiarazione Irap;
- 45 sono nei confronti dell'Inail che verranno recuperati nella prossima autoliquidazione.

#### **CREDITI VERSO SOCI**

I crediti verso i soci si distinguono in 7.500 relativi a cinque quote associative e in 4.000 per il pagamento delle quote di partecipazione al convegno organizzato a fine novembre. Entrambe le somme sono state regolarmente versate nei primi mesi del 2009.

#### **CREDITI PER CONTRIBUTI**

I crediti verso i soci sono pari a 27.000 così ripartiti:

- 15.250 nei confronti della Compagnia di San Paolo per organizzazione del progetto "Sharing Philanthropic Experiences";
- 8.250 nei confronti della Fondazione di Venezia per il progetto di assistenza alle fondazioni di comunità dell'omonima provincia;
- 1.500 nei confronti della Fondazione del VCO per la realizzazione del convegno di

# ASSIFERO - Associazione Italiana Fondazioni ed Enti di Erogazione

Milano - Corso di Porta Romana n. 6

Codice fiscale n. 97308760582

Stresa;

- 2.000 nei confronti della Provincia di Verbania per la realizzazione del convegno di Stresa

## RISCONTI ATTIVI

I risconti attivi riguardano l'abbonamento al dominio web per euro 20 e l'abbonamento alla carta di credito per euro 26 che per entrambi scadrà a giugno 2010 e l'estensione della garanzia a tre anni per i due computer acquistati nel settembre 2009.

## IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

La composizione della voce e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono dettagliate nella seguente tabella:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	Ammortam. Precedenti	Consistenza al 31.12.2008	Acquisizioni nell'es. e g/c.	Ammortam. dell'esercizio	Consistenza al 31.12.2009
Software	720	144	576	0	-144	432
TOTALI	720	144	576	0	-144	432

## IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

La composizione della voce che riguarda tre computer di cui due acquistati nel 2009 e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono dettagliate nella seguente tabella:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	Ammortam. precedenti	Consistenza al 31.12.2008	Acquisizioni nell'es. e g/c.	Ammortam. dell'esercizio	Consistenza al 31.12.2008
Computer 1	1.202	-120	842	0	-240	602
Computer 2	0	0	0	822	-164	658
Computer 3	0	0	0	822	-164	658
TOTALI	1.202	-120	842	1.644	-569	1.917

## DEBITI

Si fornisce nel seguito evidenza delle variazioni intervenute nelle diverse voci iscritte fra i debiti rispetto al bilancio precedente:

DEBITI	Saldi 31.12.2008	Variazioni	Saldi 31.12.2009
verso collaboratori/organi	1.015	1.160	2.175
verso fornitori	6.793	-2.208	4.585
debiti tributari	1.251	-1.251	0
verso istituti previden./Ass.	1.285	-44	1.241
Altri			
TOTALE	10.344	-2.343	8.001

In particolare:

- i debiti verso fornitori sono stati tutti pagati nei primi mesi del 2009 e comprendono:

## **ASSIFERO - Associazione Italiana Fondazioni ed Enti di Erogazione**

Milano - Corso di Porta Romana n. 6

Codice fiscale n. 97308760582

Cartasì	225
Yoo+	780
Vita Consulting	1.560
Tele VCO 2000	2.000

### RATEI PASSIVI

Riguardano:

- l'abbonamento di dicembre per la connessione mobile ad internet per € 19;
- il rimborso spese per la partecipazione del prof. Fici al convegno di Stresa per €215;
- i costi relativi ai permessi e alle ferie non usufruite dal personale per € 881;
- i costi relativi alla quattordicesima per € 468;
- i contributi per ferie e permessi non usufruiti per € 251;
- i contributi per la quattordicesima per € 133;
- l'assistenza contabile per il secondo semestre per € 1.293;
- l'assistenza per la tenuta delle paghe per il secondo semestre per € 655;
- il conguaglio per la domiciliazione per € 96;
- il bollo della carta di credito per € 2.

### RISCONTI PASSIVI

Riguardano:

- 9.824 euro di contributo della Compagnia di San Paolo che dovrà essere utilizzato per un progetto da realizzarsi nel 2010;
- 9.000 euro di quote associative approvate nel 2009, ma relative al 2010.

### FONDO PATRIMONIALE

Si tratta di un fondo costituito per garantire una maggiore solidità patrimoniale all'associazione

### FONDO QUOTE SOCI

Si tratta di un fondo creato per compensare il mancato versamento di quote da parte di singoli soci che non dovessero poi far fronte al loro impegno. Tale fondo originariamente di 6.000 euro si è ridotto a 3.000 per la decadenza di due soci nel 2008 è stato riportato al valore iniziale.

### FONDO RISORSE PER ATTIVITÀ FUTURE

Si tratta di un fondo di compensazione in cui vengono accantonate le risorse che non sono state utilizzate nell'esercizio così da poterle avere a disposizione nell'esercizio successivo.

# **ASSIFERO - Associazione Italiana Fondazioni ed Enti di Erogazione**

Milano - Corso di Porta Romana n. 6

Codice fiscale n. 97308760582

## **4. INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO**

Si passano nel seguito in rassegna le diverse voci del Conto Economico, fornendo le informazioni ritenute necessarie ai fini di una adeguata informativa.

### TRASFERTE

Riguardano i rimborsi per le trasferte per conto dell'associazione effettuate dal Presidente per euro 232 e quelle svolte dal Segretario Generale per euro 6.882.

### PERSONALE

Riguardano i costi di una persona impiegata al 60% inquadrata al terzo livello del contratto del commercio.

### FORMAZIONE

Si tratta di due giornate di formazione per la predisposizione di un servizio di newsletter a favore dei soci.

### SERVIZI INTERNET

Riguardano l'abbonamento al dominio web, quello allo strumento di gestione del sito e quello alla piattaforma per la condivisione della conoscenza.

### HARDWARE

Tale voce è composta dall'acquisto di cuffie audio e microfono e le spese relative all'installazione e all'ammortamento dei computer.

### SOFTWARE

Questa voce comprende 678 euro di acquisto di nuovi programmi per i due nuovi computer, 94 euro per l'acquisto del programma di contabilità e 144 di ammortamento del software acquistato negli anni passati.

### SERVIZI AMMINISTRATIVI

Si tratta dei costi relativi alla domiciliazione della sede, all'assistenza contabile e a quella relativa all'elaborazione delle paghe



## **ASSIFERO - Associazione Italiana Fondazioni ed Enti di Erogazione**

Milano - Corso di Porta Romana n. 6

Codice fiscale n. 97308760582

### SPESE BANCARIE

Si tratta delle spese di tenuta conto e di alcune commissioni.

### UTENZE

Si tratta di un paio di interventi volti ad adeguare le linee telefoniche e dell'abbonamento alla connessione mobile di internet.

### POSTALI

Le spese postali sono principalmente dovute all'invio della brochure istituzionale a potenziali soci.

### ASSEMBLEE

Si tratta dei costi sostenuti per le due assemblee che sono state realizzate e sono relative all'affitto della sala e al catering.

### BROCHURE E RAPPORTI

Si tratta dei costi relativi all'ideazione e alla stampa della brochure istituzionale.

### SEMINARI E CONVEGNI

Si tratta dei costi relativi all'organizzazione e realizzazione del Primo Convegno fra la Fondazione e gli Enti d'Erogazione che si è tenuto a Stresa a fine novembre.

### PROGETTI

Si tratta dei costi relativi alla realizzazione dei progetti sostenuti dalla Compagnia di San Paolo e dalla Fondazione di Venezia, dalla rielaborazione dei dati Istat e dalla predisposizione di un'analisi comparativa degli statuti delle fondazioni di comunità.

### VARIE

Si tratta in parte di sanzioni e interessi indeducibili dovuti a ritardi collegati al cambio di amministrazione che è avvenuta all'inizio del 2009 (85€), al pagamento di un abbonamento relativo ad anni precedenti (168€), alla svalutazione dei dollari e delle sterline presenti in cassa (6€), all'acquisto di doni natalizi (60€) e a un pasto (23€).

### TASSE

Le tasse riguardano l'IRAP, l'imposta di bollo sul conto corrente e sugli estratti conti della

## **ASSIFERO - Associazione Italiana Fondazioni ed Enti di Erogazione**

Milano - Corso di Porta Romana n. 6

Codice fiscale n. 97308760582

carta di credito e la registrazione dello statuto.

### ACCATONAMENTI

Gli accantonamenti sono stati destinati a ripristinare il valore iniziale del fondo rischi in caso di mancato pagamento dei soci (3.000€), ad incrementare il fondo patrimoniale (10.000€) e a costituire il fondo per attività future (15.113€).

### CONTRIBUTI A PROGETTI

Riguardano il contributo della Compagnia di San Paolo, quello della Fondazione di Venezia, quello della Fondazione del VCO e quello della Provincia di Verbania.

### SERVIZI AI SOCI

È composto dalle quote di iscrizione al convegno di Stresa.

### RIMBORSI

Si tratta dei rimborsi di WINGS relativi alla partecipazione del Segretario Generale a due incontri internazionali.

### RENDITA

Sono gli interessi attivi del conto corrente.

### QUOTE SOCI

Sono le quote dei soci ordinari del 2009, pari a 1.500 euro per ciascun socio.

### QUOTE SOSTENITORI

Sono le quote delle 6 fondazioni che hanno deciso di versare 1.500 euro aggiuntivi alla propria quota annuale.

### QUOTE ASSOCIATI

Si tratta della quota pagata da una fondazione di dimensioni molto ridotte che non avrebbe potuto pagare la quota ordinaria.

## **ASSIFERO - Associazione Italiana Fondazioni ed Enti di Erogazione**

Milano - Corso di Porta Romana n. 6

Codice fiscale n. 97308760582

### **5. ALTRE INFORMAZIONI**

Si riportano infine le seguenti altre informazioni:

#### **COMPENSI AD AMMINISTRATORI E REVISORI**

Ai sensi di statuto i membri degli organi sociali prestano la loro opera gratuitamente.

### **6. ATTESTAZIONE DI VERITÀ E COMPLETEZZA DEL BILANCIO E DELLE SCRITTURE CONTABILI**

Gli amministratori attestano che il presente bilancio è vero, reale e conforme alle scritture contabili e che la contabilità, regolarmente tenuta, rispecchia interamente le operazioni che hanno interessato l'Associazione nel corso dell'esercizio.