

ASSIFERO - Associazione Italiana Fondazioni ed Enti di Erogazione

Milano - Corso di Porta Romana n. 6 - Codice fiscale n. 97308760582

BILANCIO 2010**STATO PATRIMONIALE**

ATTIVITA'	2010	2009
Cassa	28	40
Assegni in cassa	1.500	0
Sterline in cassa	157	152
Dollari in cassa	140	131
Francobolli	0	2
Banca Prossima	59.863	43.908
Obbligazioni	39.484	0
Crediti Ritenute su interessi	754	707
Crediti imposta TFR	2	0
Crediti Acconti Irap	241	235
Crediti Inail	0	45
Crediti verso soci per quote associative	1.900	7.500
Crediti soci per servizi	1.052	4.000
Crediti per contributi	16.074	27.000
Immobilizzazioni Software	288	432
Immobilizzazioni Macchine elettroniche	822	2.846
Risconti attivi	1.842	256
Ratei attivi	733	0
Arrotondamenti	1	0
TOTALE ATTIVITÀ	124.881	87.254
PASSIVITA'	2010	2009
Debiti Ritenute compensi professionali	809	1.396
Debiti Inps	526	1.190
Debiti Inail	56	51
Debiti personale distaccato	256	546
Debiti organi	0	232
Debiti Fornitori	674	4.360
Debiti carta di credito	501	225
Fondo patrimoniale	70.000	35.000
Fondo attività future	28.274	14.910
Fondo Quote soci	6.000	6.000
Fondo TFR	1.598	870
Fondo ritenute interessi	754	707
Fondo Immobilizzazione Macchine elettroniche	329	930
Ratei passivi	2.703	4.013
Risconti passivi	12.400	16.824
Arrotondamenti	1	0
TOTALE PASSIVITÀ	124.881	87.254

ASSIFERO - Associazione Italiana Fondazioni ed Enti di Erogazione

Milano - Corso di Porta Romana n. 6 - Codice fiscale n. 97308760582

CONTO ECONOMICO

COSTI	2010	2009	RICAVI	2010	2009
Trasferte	5.157	7.114	Contributi progetti	16.074	35.126
Personale	13.850	20.162	Servizi ai soci	3.100	9.960
Formazione	0	800	Rimborsi	179	1.017
Servizi internet	2.951	3.908	Rendita	268	134
Hardware	1.566	692	Quote soci	70.500	51.000
Software	234	916	Quote sostenitori	13.000	9.000
Servizi amministrativi	3.230	3.635	Quote associati	400	100
Spese bancarie	181	224	Uso fondo att. Future	14.910	5.564
Utenze	686	260			
postali	221	354			
Assemblee	1.932	3.538			
Brochure/rapporti	3.024	2.820			
Seminari/Convegni	4.887	18.631			
Progetti	16.818	20.023			
Varie	221	346			
Tasse	200	568			
Acc. fondi rischi	0	3.000			
Acc. fondo dotazione	35.000	10.000			
Acc. fondo attività future	28.274	14.910			
Arrotondamenti centesimi euro	-1	0		0	0
TOTALE COSTI	118.431	111.901	TOTALE RICAVI	118.431	111.901

NOTA INTEGRATIVA

1. PREMESSA

Il presente bilancio, chiuso al 31 dicembre 2010, 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 ridistribuire. L'eventuale avanzo viene accantonato in un fondo per le attività future che poi viene utilizzato nell'anno successivo.

Durante il 2010 è stato possibile realizzare le attività descritte sia rapporto annuale, sia sul sito e, nel contempo, rafforzare sia il fondo patrimoniale che il fondo per le attività future così porre le basi per garantire la sostenibilità di Assifero quanto, alle fine del 2011, si concluderà il distacco da parte di Fondazione Cariplo di un suo dipendente che attualmente svolge le funzioni di segretario generale.

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:

ASSIFERO - Associazione Italiana Fondazioni ed Enti di Erogazione

Milano - Corso di Porta Romana n. 6 - Codice fiscale n. 97308760582

Macchine d'ufficio elettroniche

20%

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

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 61.689 segnando nel loro complesso un aumento di euro 17.456, e sono costituite:

- quanto ad euro 28 da esistenze in cassa di denaro contante;
- quanto ad euro 157 l'equivalente di 135 sterline britanniche;
- quanto ad euro 140 l'equivalente di 188 dollari americani;
- quanto ad euro 59.863 dal saldo attivo del conto corrente bancario.

INVESTIMENTI

Rispetto al 2009 sono state acquistate obbligazioni ISV TVM con scadenza febbraio 2013 per un valore nominale di 40.000 €. Sono state inserite nel bilancio al loro valore di mercato al 31/12 che era di 39.484 €

CREDITI TRIBUTARI PREVIDENZIALI E ASSICURATIVI

I crediti tributari e assicurativi sono pari a 997 euro così suddivisi:

- 754 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;
- 241 sono relativi ad acconti Irap che verranno recuperati in sede di presentazione della prossima dichiarazione Irap;
- 2 sono relativi all'imposta sul TFR che verranno recuperati nella prossima autoliquidazione.

CREDITI VERSO SOCI

ASSIFERO - Associazione Italiana Fondazioni ed Enti di Erogazione

Milano - Corso di Porta Romana n. 6 - Codice fiscale n. 97308760582

I crediti verso i soci si distinguono in 1.900 relativi ad una quota socio ordinario e a 4 quote da associato e in 1.052 per il pagamento delle spese relative ad un'attività specifica di assistenza nei confronti di un socio. Quest'ultima somma è già stata versata nei primi giorni del 2010.

CREDITI PER CONTRIBUTI

I crediti verso i soci sono pari a 7.824 nei confronti della Compagnia di San Paolo per organizzazione del convegno internazionale di Torino quale conclusione del progetto "Sharing Philanthropic Experiences" iniziato lo scorso anno e di 8.250 € per la realizzazione del progetto di promozione della filantropia di comunità nella provincia di Venezia.

RISCONTI ATTIVI

I risconti attivi sono 1.842 e riguardano:

- l'abbonamento al dominio web per euro 18 che scadrà nel giugno 2011,
- l'abbonamento alla carta di credito per euro 17 che scadrà ad aprile 2011;
- l'estensione della garanzia a tre anni per il computer per euro 66 che scadrà nell'ottobre 2013;
- l'abbonamento alla connessione internet per euro 460 che scadrà a febbraio 2012;
- l'abbonamento alla piattaforma per conferenze e seminari web per euro 80 che scadrà a settembre 2011;
- 24 ore di assistenza da parte di yooplus che non hanno scadenza per 1.200 euro.

RATEI ATTIVI

I ratei sono relativi a 11/12 del rendimento della cedola delle obbligazione la cui rendita è pari al 2% su un capitale di 40.000 €.

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 31.12.2009	Acquisizioni nell'es. e g/c.	Ammortam. dell'esercizio	Consistenza al 31.12.2010
Software	720	288	432	0	-144	288
TOTALI	720	288	432	0	-144	288

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

La composizione della voce che riguarda un computer acquistato nel 2009. Per quel che riguarda gli altri computer uno ha cessato di funzionare e non è stato considerato riparabile

ASSIFERO - Associazione Italiana Fondazioni ed Enti di Erogazione

Milano - Corso di Porta Romana n. 6 - Codice fiscale n. 97308760582

e l'altro è stato rubato. Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono dettagliate nella seguente tabella:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo Storico	Ammortam. precedenti	Consistenza al 31.12.2009	Acquisizioni nell'es. e g/c.	Ammortam. dell'esercizio	Consistenza al 31.12.2008
Computer 1	1.202	-360	602	0	-602	0
Computer 2	822	-164	658	0	-164	493
Computer 3	822	-164	658	0	-658	0
TOTALI	2.846	-688	1.918	0	-1.424	493

DEBITI

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

DEBITI	Saldi 31.12.2010	Variazioni	Saldi 31.12.2009
verso collaboratori/organi	1.064	-1.111	2.175
verso fornitori	1.175	-3.410	4.585
debiti tributari	0	0	0
verso istituti previden./Ass.	582	-659	1.241
Altri			
TOTALE	2.821	-5.180	8.001

In particolare:

- i debiti verso fornitori comprendono:

Cartasi	501
Studio Freggiaro per tenuta contabilità	635
Tre per abbonamento internet mobile	39

RATEI PASSIVI

Riguardano:

- l'abbonamento di dicembre per la connessione mobile ad internet per € 19;
- i costi relativi ai permessi e alle ferie non usufruite dal personale per € 1.237;
- i costi relativi alla quattordicesima per € 321;
- i contributi per ferie e permessi non usufruiti per € 325;
- i contributi per la quattordicesima per € 91;
- l'assistenza per la tenuta delle paghe per il secondo semestre per € 591;

RISCONTI PASSIVI

Riguardano le quote associative incassate nel 2010, ma relative al 2011.

FONDO PATRIMONIALE

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

ASSIFERO - Associazione Italiana Fondazioni ed Enti di Erogazione

Milano - Corso di Porta Romana n. 6 - Codice fiscale n. 97308760582

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.

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.

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 dal personale della stessa.

PERSONALE

Riguardano i costi di una persona impiegata al 40% inquadrata al terzo livello del contratto del commercio.

SERVIZI INTERNET

Riguardano l'abbonamento al dominio web, quello allo strumento di gestione del sito per tutto l'anno. In questa voce è anche presente l'abbonamento alla piattaforma per la condivisione della conoscenza sino a settembre e da ottobre l'abbonamento allo strumento per i seminari online.

HARDWARE

Tale voce è composta all'ammortamento dei computer. Tale ammortamento è stato particolarmente elevato in quanto è stato necessario scaricare completamente due computer non più utilizzabili, uno per ragioni tecniche e l'altro a causa di un furto.

SOFTWARE

Questa voce comprende 21 euro di aggiornamento per il programma di contabilità, 69 per programmi di manutenzione del computer e 144 di ammortamento del software acquistato negli anni passati.

SERVIZI AMMINISTRATIVI

ASSIFERO - Associazione Italiana Fondazioni ed Enti di Erogazione

Milano - Corso di Porta Romana n. 6 - Codice fiscale n. 97308760582

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

SPESE BANCARIE

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

UTENZE

Si tratta dell'abbonamento alla connessione internet e a quella di internet mobile.

POSTALI

Le spese postali sono principalmente dovute all'invio del rapporto annuale.

ASSEMBLEE

Si tratta dei costi sostenuti per le trasferte per l'assemblea annuale e per i compensi ai relatori.

BROCHURE E RAPPORTI

Si tratta dei costi relativi all'ideazione e alla stampa del rapporto annuale.

SEMINARI E CONVEGNI

Si tratta dei costi relativi all'organizzazione e realizzazione del Convegno Internazionale sulle Fondazioni di Comunità che si è tenuto a Torino a fine novembre.

PROGETTI

Si tratta dei costi relativi alla realizzazione dei progetti sostenuti per la promozione della filantropia di comunità in provincia di Venezia, dello sviluppo di un sistema documentale condiviso e per la predisposizione delle pagine gialle delle fondazioni e degli enti d'erogazione.

VARIE

Si tratta dei costi per la duplicazione delle chiavi (18€) del conguaglio della quota di domiciliazione per il 2009 (95€), di una rettifica della posizione Inail (45€) e dell'acquisto di doni natalizi (62€).

TASSE

ASSIFERO - Associazione Italiana Fondazioni ed Enti di Erogazione

Milano - Corso di Porta Romana n. 6 - Codice fiscale n. 97308760582

Le tasse riguardano sostanzialmente l'imposta di bollo sul conto corrente e sugli estratti conti della carta di credito.

ACCATONAMENTI

Gli accantonamenti sono stati destinati ad incrementare il fondo patrimoniale (35.000€) e il fondo per attività future (28.273€).

CONTRIBUTI A PROGETTI

Riguardano il contributo della Compagnia di San Paolo per il convegno di Torino e quello relativo alla promozione della filantropia di comunità nella provincia di Venezia.

SERVIZI AI SOCI

È composto dalle quote di iscrizione al convegno al WINGSForum e ad una giornata di assistenza presso una Fondazione.

RIMBORSI

Si tratta dei rimborsi di alcune trasferte fatte dal segretario generale.

RENDITA

Sono gli interessi attivi del conto corrente e dell'investimento in obbligazioni, oltre che dalla rivalutazione del valore dei dollari e delle sterline conservati di Assifero.

QUOTE SOCI

Sono le quote dei soci ordinari del 2010, pari a 1.500 euro per ciascun socio.

QUOTE SOSTENITORI

Sono le quote delle 9 fondazioni che hanno deciso di versare 1.500 euro aggiuntivi alla propria quota annuale e di una decima che ne ha aggiunti 1.000.

QUOTE ASSOCIATI

Si tratta della quota pagata da quattro fondazioni di dimensioni molto ridotte che non avrebbero potuto pagare la quota ordinaria.

5. ALTRE INFORMAZIONI

Si riportano infine le seguenti altre informazioni:

ASSIFERO - Associazione Italiana Fondazioni ed Enti di Erogazione

Milano - Corso di Porta Romana n. 6 - Codice fiscale n. 97308760582

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.