

ASSIFERO - Associazione Italiana Fondazioni ed Enti di Erogazione

Milano - Via Bernardino Zenale n. 8

Codice fiscale n. 97308760582

NOTA INTEGRATIVA

1. PREMESSA

Il presente bilancio, chiuso al 31 dicembre 2016, si compone dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico.

Il Conto Economico è sempre a pareggio dato che si tratta di un ente che non mira ad avere utili che del resto non potrebbe redistribuire. L'eventuale avanzo viene accantonato in un fondo per le attività future che poi viene utilizzato nell'anno successivo. Al contrario, l'eventuale disavanzo sottrae al fondo risorse utilizzabili in attività future.

Durante il 2016 è stato possibile realizzare le attività descritte sia nel report annuale delle attività, sia sul sito. Il conto economico dell'esercizio si è chiuso con un disavanzo di Euro 3.459 la cui copertura l'Assemblea è chiamata a deliberare.

In conformità all'art. 2423-ter, 5° comma, 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 e 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%
---------------------------------	-----

Crediti: i crediti verso i soci sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo rischi su crediti. I crediti verso altri sono esposti al valore nominale, stante la certezza della loro esigibilità.

ASSIFERO - Associazione Italiana Fondazioni ed Enti di Erogazione

Milano - Via Bernardino Zenale n. 8

Codice fiscale n. 97308760582

Disponibilità liquide: sono esposte in base al loro effettivo importo.

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.

Trattamento di Fine Rapporto: è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT. L'ammontare del fondo è rilevato al netto delle quote trasferite al Fondo Pensione Aperto Insieme – Allianz Spa - e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti: sono esposti al loro valore nominale, corrispondente all' effettiva obbligazione.

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 21.384.- segnando nel loro complesso una certa stabilità rispetto alla stessa data del 2015, che ammontavano ad euro 21.213, e sono costituite:

- quanto a Euro 190.- da esistenze in cassa di denaro contante;
- quanto a Euro 21.194.- dal saldo contabile attivo riconciliato con il saldo dell'unico conto corrente bancario intrattenuto dalla Associazione presso Banca Prossima, sede di Milano.

INVESTIMENTI

Nel corso del 2016 non è intervenuta alcuna variazione rispetto al 2015.

Il portafoglio investimenti, alla data di chiusura del presente bilancio, è iscritto al costo storico ed è così composto:

BPT 23 Apr20	80.000,00
--------------	-----------

per un valore complessivo di euro 80.000.

CREDITI VERSO SOCI E RELATIVO FONDO RISCHI QUOTE SOCI

I crediti verso i soci sono pari a euro 30.850.- di cui euro 6.150 relative a quote ante 2016.

Il fondo rischi quote soci è stato creato per compensare il mancato versamento di quote da parte di singoli soci che non dovessero far fronte al loro impegno. Nel seguente prospetto ne

ASSIFERO - Associazione Italiana Fondazioni ed Enti di Erogazione

Milano - Via Bernardino Zenale n. 8

Codice fiscale n. 97308760582

viene illustrata la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

FONDO PER RISCHI e ONERI	Consistenza al 31.12.2015	Incrementi dell'esercizio	Decrementi dell'esercizio	Consistenza al 31.12.2016
Fondo Rischi Quote Soci	600	0.000	0.000	600

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E RELATIVO FONDO AMMORTAMENTO

Le immobilizzazioni materiali sono composte da tre pc acquistati rispettivamente nel 2009, 2012 e 2016. Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio per ciò che riguarda gli ammortamenti sono dettagliate nella seguente tabella:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo Storico	Ammortam. precedenti	Consistenza al 31.12.2015	Acquisizioni nell'es. e g/c.	Ammortam. dell'esercizio	Consistenza al 31.12.2016
Computer Acer	822	-822	0	0	0	0
Computer HP	817	-490	164	0	-163	0
Computer Mac Apple	1.300	0	0	1.300	-130	1.170
TOTALI	2.939	1.312	327	0	-293	1.170

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Durante l'esercizio sono state sostenute spese pluriennali per la realizzazione del sito internet e della Piattaforma Microsoft per il progetto "Working Together". Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio per ciò che riguarda gli ammortamenti sono dettagliate nella seguente tabella:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo Storico	Ammortam. Precedenti	Consistenza al 31.12.2015	Acquisizioni nell'es. e g/c.	Ammortam. dell'esercizio	Consistenza al 31.12.2016
Sito Assifero	8.296	0	0	8.296	1.659	6.637
Progetto Working Together	9.516	0	0	9.516	1.903	7.613
TOTALI	17.812	0	0	17.812	3.562	14.250

RISCONTI ATTIVI

I risconti attivi pari ad euro 423 sono composti dalle seguenti voci:

- Canone annuo Utilizzo piattaforma Assifero per euro 154.- di competenza del 2017.
- l'abbonamento alla piattaforma per la gestione dei sondaggi via web per euro 269 che scadrà a inizio settembre 2017;

DEBITI

DEBITI TRIBUTARI, PREVIDENZIALI E ASSICURATIVI

La seguente tabella evidenzia le singole componenti e variazioni intervenute rispetto all'anno precedente:

ASSIFERO - Associazione Italiana Fondazioni ed Enti di Erogazione

Milano - Via Bernardino Zenale n. 8

Codice fiscale n. 97308760582

DEBITI	Saldi 31.12.2016	Saldi 31.12.2015
Ritenute dipendenti	4.383	1.062
Ritenute professionali	1.080	1.898
Debiti IRAP	2.467	188
Debiti INPS	5.238	1.777
Debiti INAIL	57	6
Enti previdenziali vari	144	0
TOTALE	13.369	4.931

DEBITI VERSO COLLABORATORI E ORGANI

Si riferiscono al rimborso delle spese telefoniche del Segretario generale per il mese di dicembre, per un totale di euro 65.

DEBITI	Saldi 31.12.2016	Saldi 31.12.2015
Debiti	65	1.079

DEBITI VERSO SOCI

I debiti verso i soci sono rappresentati dalle quote anticipate per gli anni a venire dai soci. Nel corso del 2016 nessuna quota è stata anticipata per il 2017.

DEBITI	Saldi 31.12.2016	Saldi 31.12.2015
Debiti	0.000	2.000

DEBITI VERSO FORNITORI

Ammontano a euro 3.264 e sono composti dalle seguenti voci:

	Saldi 31.12.2016	Saldi 31.12.2015
Carta Moneta	2.234	0
Fatture da Ricevere	12.927	870
Milestone Srl per tenuta contabilità	1.525	1.525
Cepas per elaborazione paghe	311	0
Fondazione Housing Sociale – Riaddebito spese condominiali anno 2016	0	869
TOTALI	16.997	3.264

RATEI PASSIVI

Ammontano a euro 11.064 e sono composti dalle seguenti voci:

	Saldi 31.12.2016	Saldi 31.12.2015
Emolumenti e compensi differiti	11.064	4.836
TOTALI	11.064	4.836

ASSIFERO - Associazione Italiana Fondazioni ed Enti di Erogazione

Milano - Via Bernardino Zenale n. 8

Codice fiscale n. 97308760582

FONDO TFR

Ammonta a euro 10.070,99 e nel corso del 2016 si è così movimentato:

	Consistenza al 31.12.2015	Quota TFR 2016	Imposta sost. su rivalutazione. TFR	Quota TFR destinata a Fondo Pensione	Consistenza al 31.12.2016
Fondo TFR	4.446	7.595	14	1.956	10.071

FONDO PATRIMONIALE

Si tratta di un fondo destinato a garantire solidità patrimoniale all'Associazione.

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 negli esercizi successivi.

Come anticipato in premessa, l'esercizio si è chiuso con un disavanzo di euro 3.459, a cui aggiungere il disavanzo dello scorso esercizio di euro 3.459. Il Consiglio è tenuto a proporre all'assemblea provvedimenti a reintegro di tale fondo completamente assorbito dai disavanzi di gestione.

4. INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Vengono analizzate le voci del Conto Economico fornendo informazioni necessarie ai fini di un'adeguata comprensione.

COSTI

TRASFERTE E RIMBORSI

La voce, per un totale di euro 14.939, comprende spese di viaggio, pernottamento, vitto, rimborso chilometrico e varie sostenute prevalentemente da Segretario Generale, membri degli Organi Collegiali e dal personale della Associazione in relazione ai viaggi e trasferite effettuati per conto della Associazione stessa.

PERSONALE DIPENDENTE

La voce, per un totale di euro 144.176, riguarda i dipendenti a tempo indeterminato della Associazione per l'anno 2016, ed è composta dalla somma di: retribuzione lorda, contributi previdenziali ed assicurativi e quota di TFR.

ALTRE COLLABORAZIONI

ASSIFERO - Associazione Italiana Fondazioni ed Enti di Erogazione

Milano - Via Bernardino Zenale n. 8

Codice fiscale n. 97308760582

L'importo di euro 30.852 riguarda collaborazioni instaurate e concluse nel corso del 2016.

SERVIZI INFORMATICI

La voce, per un totale di 4.869 euro, comprende gli oneri relativi agli strumenti per la gestione del sito (euro 4.158), la gestione della casella posta mail (euro 53) lo strumento per la gestione dei sondaggi on line Survey Monkey (per euro 400) e un pacchetto servizio assistenza informatica (euro 258).

AMMORTAMENTO IMMOBILIAZZAZIONI MATERIALI, IMMATERIALI E BENI MATERIALI INFERIORI A EURO 516

Tale voce è composta dalla quota di ammortamento dei personal computer in dotazione per euro 293) e delle spese pluriennali relative il rinnovamento del sito internet Assifero e progetto Working Together su piattaforma Microsoft (euro 3.562), nonché dall'acquisto di beni strumentali minori (euro 249)

SERVIZI AMMINISTRATIVI

La voce, che ammonta a euro 6.370, rappresenta la somma degli oneri sostenuti per l'assistenza professionale in ambito contabile, fiscale, giuslavoristico ed elaborazione paghe.

SPESE BANCARIE

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

SPESE TELEFONICHE, POSTALI E ALTRE UTENZE

La voce per un totale di euro 1.014 comprende l'abbonamento alle connessioni internet, le spese postali e le utenze telefoniche in dotazione alla Associazione e al suo personale..

ASSEMBLEA e CONVEGNI ASSIFERO

Si tratta dei costi (vitto, alloggio) sostenuti per l'Assemblea annuale dei Soci svoltasi a Napoli in data 19 maggio 2016 e per la 2 Giorni Officer svoltasi a Bologna in data 10 e 11 novembre 2016. I costi complessivi di euro 8.540, sono stati interamente coperti dalle quote di iscrizione agli eventi (euro 9.955).

STAMPA E ABBONAMENTI

Si tratta dei costi relativi all'ideazione e alla stampa di brochure e altro materiale prodotto in occasione della Assemblea Assifero 2016, oltre a residuali spese.

ASSIFERO - Associazione Italiana Fondazioni ed Enti di Erogazione

Milano - Via Bernardino Zenale n. 8

Codice fiscale n. 97308760582

PARTECIPAZIONE A CONVEGNI E CONGRESSI, FORMAZIONE

Si tratta dei costi relativi alla gestione delle sedute degli organi amministrativi, dei gruppi di lavoro e delle iniziative di formazione a favore dei soci nonché alla partecipazione ad eventi e convegni in ambito nazionale internazionale per un totale di euro 27.759.

Road Show	3.991
Sessione strategica Consiglio Nazionale	655
WFLED/GSCP	23.113

QUOTE ASSOCIATIVE

Riguardano il pagamento della quota annuale di partecipazione alle associazioni internazionali DAFNE, WINGS e ASVIS.

VARIE

Riguarda il pagamento di costi non ricorrenti – quali l'IVA, le spese di spedizione per l'acquisto dei ticket restaurant oltre a residuali spese di cancelleria.

IRAP

Gli enti non commerciali sono soggetti passivi IRAP nonostante l'attività esercitata non abbia carattere commerciale. La base imponibile è costituita dall'ammontare delle retribuzioni spettanti al personale dipendente oltre che dai compensi erogati per attività di lavoro autonomo esercitate occasionalmente, dedotte le deduzioni previste dalla legge. Per l'anno 2016 l'IRAP, dovuta nella misura del 3,9%, è quantificata in euro 3.880.-. L'Associazione ha dovuto poi sostenere un sopravvenuto maggior stanziamento IRAP per l'anno 2015 di euro 654.

SOPRAVVENIENZE PASSIVE

Si tratta di sanzioni e interessi per il tardato pagamento di due modelli F24 relativi i contributi INAIL.

SPESE DI GESTIONE DI IMMOBILI DI TERZI

Si tratta del ri-addebito delle spese condominiali per l'anno 2016 (euro 5.092) come previsto dal contratto di comodato registrato, stipulato con la Fondazione Housing Sociale per la concessione di una porzione di immobile sito in Milano, Via Zenale, 8.

ASSIFERO - Associazione Italiana Fondazioni ed Enti di Erogazione

Milano - Via Bernardino Zenale n. 8

Codice fiscale n. 97308760582

RICAVI

PROVENTI FINANZIARI

Sono gli interessi attivi del conto corrente (euro 4) e gli interessi maturati sugli investimenti (euro 1.154).

CONTRIBUTI PER ASS./2GG

È composto dalle quote di iscrizione all'Assemblea 2016 e a "Giornata Officer".

QUOTE SOCI

Si tratta delle quote di competenza 2016 dei soci nelle varie forme previste dalla Associazione:

quote ordinarie per euro 151.500

quote sostenitori per euro 32.300

quote associati per euro 1.700

quote associati in gruppo per euro 2.500

NUOVI SOCI per euro 22.000

CONTRIBUTI

Si tratta di un contributo di euro 4.000 erogato dalla Fondazione Techsoup oltre ai contributi di euro 8.350 erogato dalla Fondazione Con il Sud, euro 8.300 erogato dalla Fondazione Cariplo ed euro 9.990 erogati dalla Compagnia di San Paolo a supporto del Global Summit di Johannesburg.

SOPRAVVENIENZE ATTIVE

Sono relative a rimborsi di spese sostenute negli esercizi precedente, oltre all'incasso di una quota sociale del 2014 (Fondazione Terra d'Acqua) e di una quota del 2015 (Fondazione Riviera Miranese).

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

ASSIFERO - Associazione Italiana Fondazioni ed Enti di Erogazione

Milano - Via Bernardino Zenale n. 8

Codice fiscale n. 97308760582

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.

PROPOSTA ALLA ASSEMBLEA DEI SOCI

Signori Soci,

il bilancio della vostra Associazione al 31 dicembre 2016, si chiude con un disavanzo di euro 3.459. L'assemblea è invitata a prendere le opportune deliberazioni in merito.

Il Consiglio Nazionale

Milano, 19 maggio 2017