

ASSOCIAZIONE DIFFERENZA DONNA ONLUS

Sede: Via della Lungara 19 - 00100 Roma

C.F. 96126560588 -P.IVA n. 05084031003

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2018

Signori Soci,

il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, che evidenzia un avanzo di € 19.026,00, è stato redatto in conformità alle raccomandazioni emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili (CNDCEC) e alle "Linee guida e schemi per la redazione del bilancio di esercizio degli enti non profit" emanate dall'Agenzia per le Onlus l'11 febbraio 2009 ed opportunamente adattate alle specificità e alle policy dell'Associazione. Nel seguito, sottoponendo alla Vostra approvazione il presente bilancio, Vi segnaliamo analiticamente i criteri di valutazione, le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo, nonché tutte le informazioni utili e complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'Associazione.

Lo schema di Stato Patrimoniale è stato predisposto tenendo conto di quanto richiesto dagli articoli 2424 e 2424 bis del Codice Civile.

Lo schema di Rendiconto Gestionale è redatto a sezioni contrapposte al fine di dare una chiara rappresentazione delle attività svolte dall'Associazione e dei risultati raggiunti.

Criteri di formazione

I principi adottati nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2018 si ispirano ai principi della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività istituzionale e non differiscono da quelli dell'esercizio precedente. Eventuali significative variazioni rispetto ai criteri adottati in precedenti esercizi sono evidenziate e adeguatamente commentate in nota integrativa.

Le voci del bilancio sono comparabili con quelle dell'esercizio precedente e, nel caso, opportunamente riclassificate per renderle omogenee. Si sottolinea, in proposito, che il Rendiconto gestionale è stato riclassificato secondo uno schema che è stato ritenuto più idoneo a rappresentare la congruenza della gestione in relazione agli obiettivi statuari dell'Associazione, rimanendo comunque compatibile con quello suggerito dalle raccomandazioni del CNDCEC.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni *Immateriali*

Sono iscritte al costo storico sostenuto al netto degli ammortamenti operati.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto di ammortamenti.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono determinati sistematicamente in ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni.

Crediti

Sono esposti al loro valore di presumibile realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

- Ratei e risconti** Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
- T.F.R.** E' determinato sulla base delle disposizioni di legge e dall'applicazione del CCNL del settore Socio-Assistenziale, Socio-Sanitario ed Educativo UNEBA
- Imp. sul reddito** L'associazione è riconosciuta come ONLUS e beneficia, ai fini fiscali, della normativa prevista dal D. Lgs. 460/97. Non svolgendo attività commerciale, non è soggetto passivo IRES, ma è soggetta all'Irap calcolata con il metodo retributivo. L'associazione è inoltre riconosciuta ONG dal Ministero degli Affari Esteri e della Cooperazione Internazionale.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Totale movimentazione delle immobilizzazioni immateriali

<i>Descrizione Costi</i>	<i>Costo storico al 31/12/2017</i>	<i>F. Ammortam. al 31/12/2017</i>	<i>Ammortamenti dell'esercizio</i>	<i>Increm/Decrem. dell'esercizio</i>	VALORE 31/12/2018
Sito Internet	3.388	3.388	0	0	0
Totale	3.388	3.388	0	0	0

II. Immobilizzazioni materiali

Totale movimentazione delle immobilizzazioni materiali

<i>Descrizione Costi</i>	<i>Costo storico al 31/12/2017</i>	<i>F. Ammortam. al 31/12/2017</i>	<i>Ammortamenti dell'esercizio</i>	<i>Increm/Decrem. dell'esercizio</i>	VALORE 31/12/2018
Mobili ed Arredi	25.914	24.979	216	==	720
Macchine d'ufficio	24.578	24.523	54	==	==
Attrezzature Varie	2.711	2.711	==	==	==
TV	428	428	==	==	==
Totale	53.631	52.641	270	==	720

I. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	€	5.600
Saldo al 31/12/2018	€	4.600
Variazioni	€	-1.000

Sono rappresentate dal deposito cauzionale per l'ufficio della sede operativa di via Flaminia. Il deposito è diminuito per effetto della rinegoziazione del contratto di locazione.

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2017	€	250.818
Saldo al 31/12/2018	€	579.747
Variazioni	€	328.929

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

<i>Descrizione Crediti</i>	<i>Totale 31.12.2017</i>	<i>Totale 31.12.2018</i>	<i>Oltre 12 mesi 31.12.2018</i>	<i>Variazioni</i>
Crediti v/Clienti	239.183	563.764	==	324.581
Crediti Tributari	9.095	8.291	==	-804
Verso altri	2.540	7.692	==	5.152
Totale	250.818	579.747	==	328.929

I crediti tributari sono rappresentati dal Credito d'imposta DL. 266/14.

I crediti verso altri sono rappresentati da Anticipi a fornitori e da Crediti verso altri.

IV. Disponibilità liquide

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>Variazioni</i>
Depositi bancari e postali	440.343	83.682	356.661
Denaro e altri valori in cassa	3.154	1.158	1.996
Totale	443.497	84.840	358.657

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	€	23.572
Saldo al 31/12/2018	€	==
Variazioni	€	-23.572

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Passività

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2017	€	43.657
Saldo al 31/12/2018	€	53.953
Variazioni	€	10.296

La variazione è così costituita .

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2018</i>
Fondo T.F.R.	43.657
Accantonamento dell'esercizio	10.296
Utilizzo dell'esercizio	==
Totale	53.953

Il valore rappresenta il debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti ed è calcolato in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2017	€	373.022
Saldo al 31/12/2018	€	555.998
Variazioni	€	182.976

I debiti sono valutati al loro V.N. e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

<i>Descrizione</i> <i>Debiti</i>	<i>Totale</i> <i>31.12.2017</i>	<i>Totale</i> <i>31.12.2018</i>	<i>Oltre 12 mesi</i> <i>31.12.2018</i>	<i>Variazione</i>
Verso Banche	438	352	==	-86
Verso fornitori	94.944	133.843	==	38.899
Tributari	146.781	174.040	41.592	68.851
Vs. Ist.di previdenza	39.442	18.963	==	-20.479
Altri debiti	91.417	187.207	==	95.790
Totale	309.320	556.108	41.592	182.976

I debiti tributari sono rappresentati da : Irap avvisi bonari per anni 2012 e 2013, Irap anno 2016,2017 e 2018, Ritenute lavoro dipendente ed autonomo avvisi bonari anni 2012, 2013 e 2014, Ritenute lavoro autonomo e dipendente di competenza dell'anno 2017 e 2018.

I debiti verso istituti previdenziali si riferiscono agli oneri sociali relativi alle competenze di Dicembre 2018 versati a Gennaio 2019.

Gli altri debiti si riferiscono alle competenze del personale dipendente e collaboratori.

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	€	292.975
Saldo al 31/12/2018	€	26.107
Variazioni	€	-266.868

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Rendiconto gestionale a Proventi ed Oneri

A) Proventi da attività istituzionali

Saldo al 31/12/2017	€	973.185
Saldo al 31/12/2018	€	1.403.948
Variazioni	€	430.763

<i>Descrizione</i>	31.12.2017	31.12.2018	Variazioni
Proventi da attività istituzionali	973.185	1.403.948	430.763
Totali	973.185	1.403.948	430.763

B) Oneri attività istituzionali

Saldo al 31/12/2017	€	999.281
Saldo al 31/12/2018	€	1.380.301
Variazioni	€	381.020

<i>Descrizione</i>	31.12.2017	31.12.2018	Variazioni
Oneri diretti attività istituzionali	998.281	1.380.031	381.750
Amm.to immobilizzazioni immateriali	621	0	-621

Amm.to immobilizzazioni materiali	379	270	-109
Totali	999.281	1.380.301	381.020

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	€	-4.840
Saldo al 31/12/2018	€	-5.141
Variazioni	€	-301

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2018</i>	Variazioni
Interessi attivi bancari	3	26	23
Interessi passivi ed oneri bancari	-2.069	-2.241	-172
Interessi passivi e altri oneri finanz.	-2.774	-2.926	-152
Totale	-4.840	-5.141	-301

I proventi diversi si riferiscono agli interessi sui depositi postali e bancari. Gli oneri si riferiscono a spese e commissioni sui c/c bancari e postali. Gli altri oneri si riferiscono agli interessi sulle rateizzazioni degli avvisi bonari ed alle cartelle esattoriali.

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31.12.2017	€	12.766
Saldo al 31.12.2018	€	520
Variazioni	€	-12.246

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2018</i>	Variazioni
Proventi Straordinari			
Sopravvenienze attive	16.573	1.954	-14.619
Oneri Straordinari			
Sopravvenienze passive	3.807	1.434	2.373
Totale	12.766	520	-12.246

Altre informazioni

Si ricorda che, come previsto dallo Statuo, i membri del Consiglio Direttivo non percepiscono alcun compenso per la carica ricoperta.

Conclusioni

L'avanzo gestionale dell'esercizio è pari ad € 19.026,00.

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, rendiconto gestionale e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio Direttivo

Elisa Ercoli



Ass. Differenza Donna
Via della Lungara, 19
00165 ROMA
Cod. Fisc. 96126560588