

	Esercizio 2015	Esercizio 2014
ATTIVO		
A) Crediti verso soci fondatori	-	-
B) Immobilizzazioni	-	-
I - Immobilizzazioni immateriali:	-	-
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.759	3.679
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	-	-
Totale	<u>2.759</u>	<u>3.679</u>
II - Immobilizzazioni materiali:		
1) terreni e fabbricati	7.024	7.643
2) impianti e attrezzature	-	-
3) altri beni	551	2.356
4) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
Totale	<u>7.575</u>	<u>9.999</u>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni	-	-
2) crediti	-	-
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
3) altri titoli	-	-
Totale	<u>-</u>	<u>-</u>
Totale immobilizzazioni (B)	<u>10.334</u>	<u>13.678</u>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale	<u>-</u>	<u>-</u>
II - Crediti:		
1) verso enti ed utenti	63.536	83.311
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
5) verso altri	23.784	13.463
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	9.611	9.612
Totale	<u>87.320</u>	<u>96.774</u>
III - Attivita' finanziarie non immobilizzazioni		
1) partecipazioni	-	-
2) altri titoli	-	-
Totale	<u>-</u>	<u>-</u>
IV - Disponibilita' liquide		
1) depositi bancari e postali	360.159	328.903
2) assegni	-	-
3) denaro e valori in cassa	4.227	2.675
Totale	<u>364.386</u>	<u>331.578</u>
Totale attivo circolante (C)	<u>451.706</u>	<u>428.352</u>
D) Ratei e risconti	9.232	13.877
Totale attivo	<u>471.272</u>	<u>455.907</u>

PASSIVO

	Esercizio 2015	Esercizio 2014
A) Patrimonio netto		
I - Fondo di dotazione dell'ente	25.823	25.823
II - Patrimonio vincolato	-	-
1) riserve statutarie	-	1
2) fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	25.000	-
3) fondi vincolati destinati da terzi	-	-
III - Patrimonio libero	-	-
1) risultato gestionale esercizio in corso	3.118	29.757
2) riserve accantonate negli esercizi precedenti	125.538	155.295
Totale	<u>179.477</u>	<u>151.360</u>
B) Fondi per rischi ed oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) altri	116.269	116.269
Totale	<u>116.269</u>	<u>116.269</u>
C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	<u>40.099</u>	<u>34.763</u>
D) Debiti		
1) debiti verso banche	-	-
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
2) debiti verso altri finanziatori	-	-
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
3) acconti	-	-
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
4) debiti verso fornitori	99.834	121.947
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
5) debiti tributari	1.510	2.309
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
6) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.820	3.641
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
7) altri debiti	15.888	14.441
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	9.638	6.940
Totale	<u>122.052</u>	<u>142.338</u>
E) Ratei e risconti	<u>13.375</u>	<u>11.177</u>
Totale passivo	<u>471.272</u>	<u>455.907</u>

RENDICONTO GESTIONALE

Oneri		Esercizio 2015	Esercizio 2014	Proventi		Esercizio 2015	Esercizio 2014
1)	Oneri da attività tipiche			1)	Proventi e ricavi da attività tipiche		
1.1)	Acquisti	29.665	36.051	1.1)	Da contributi su progetti	46.559	26.869
1.2)	Servizi	104.129	113.475	1.2)	Da contratti con enti pubblici	141.172	133.125
1.3)	Godimento beni di terzi	33.997	34.600	1.3)	Da soci ed associati (quote)	985	600
1.4)	Personale	100.163	107.569	1.4)	Da non soci	-	-
1.5)	Ammortamenti	4.013	3.345	1.5)	Altri proventi e ricavi	144	1.527
1.6)	Oneri diversi di gestione	59.104	13.355			-	-
	Totale Oneri da attività tipiche	331.071	308.395		Totale Proventi da attività tipiche	188.860	162.121
2)	Oneri promozionali e di raccolta fondi			2)	Proventi da raccolta fondi		
2.1)	Raccolta 5 per mille	-	-	2.1)	Devoluzione 5 per mille	32.403	-
2.2)	Raccolta fondi 2	-	-	2.2)	Raccolta fondi 2	-	-
2.3)	Raccolta fondi 3	-	-	2.3)	Raccolta fondi 3	-	-
2.4)	Attività ordinaria di promozione	45.976	36.461	2.4)	Altri	126.703	125.252
	Totale Oneri promozionali	45.976	36.461		Totale Proventi da raccolta fondi	159.106	125.252
3)	Oneri da attività accessorie			3)	Proventi da attività accessorie		
3.1)	Acquisti	-	-	3.1)	Da attività connesse	80.838	83.250
3.2)	Servizi	1.819	22.774	3.2)	Da contratti con enti pubblici	-	-
3.3)	Godimento beni di terzi	30.428	34.430	3.3)	Da soci ed associati	-	-
3.4)	Personale	13.652	-	3.4)	Da non soci	-	-
3.5)	Ammortamenti	-	-	3.5)	Altri proventi	-	-
3.6)	Oneri diversi di gestione	1.736	1.720			-	-
	Totale Oneri da attività accessorie	47.635	58.924		Totale Proventi da attività accessorie	80.838	83.250
4)	Oneri finanziari e patrimoniali			4)	Proventi finanziari e patrimoniali		
4.1)	Su rapporti bancari	-	-	4.1)	Da rapporti bancari	10	573
4.2)	Su prestiti	-	-	4.2)	Da altri investimenti finanziari	-	-
4.3)	Da patrimonio edilizio	-	-	4.3)	Da patrimonio edilizio	-	-
4.4)	Da altri beni patrimoniali	-	-	4.4)	Da altri beni patrimoniali	-	-
4.5)	Oneri straordinari	9.197	7.502	4.5)	Proventi straordinari	8.225	10.371
	Totale Oneri finanziari e patrimoniali	9.197	7.502		Totale Proventi finanziari e patrimoniali	8.235	10.944
5)	Oneri di supporto generale						
5.1)	Acquisti	-	-				
5.2)	Servizi	-	-				
5.3)	Godimento beni di terzi	-	-				
5.4)	Personale	-	-				
5.5)	Ammortamenti	-	-				
5.6)	Altri oneri	42	42				
	Totale Oneri di supporto generale	42	42				
	Totale Oneri	433.921	411.324		Totale Proventi	437.039	381.567
	Risultato gestionale positivo	3.118	-		Risultato gestionale negativo	-	29.757

ASSOCIAZIONE CENA DELL'AMICIZIA
sede legale in Milano, Via Val di Bondo n.15
Codice Fiscale 97056950153

NOTA INTEGRATIVA
BILANCIO AL 31/12/2015

INFORMAZIONI GENERALI

L'Associazione CENA DELL'AMICIZIA è un'associazione senza scopo di lucro, formalmente costituita il 23 ottobre 1985, con sede in Milano, Via Val di Bondo n.15.

L'Associazione è istituita ai sensi della legge 266/1991 e come tale iscritta nel Registro Regionale del Volontariato della Regione Lombardia, è dotata di riconoscimento giuridico e risulta iscritta al Registro delle Persone Giuridiche Private della Regione Lombardia al numero 357.

In quanto organizzazione di volontariato, sotto il profilo fiscale, l'Associazione è qualificata come "organizzazione non lucrativa di utilità sociale (onlus)" ai sensi del D.Lgs. 460/97. Ne consegue che le attività poste in essere dall'Associazione sono decommercializzate ai fini delle imposte dirette e non producono conseguentemente materia imponibile ai fini IRES.

Ai fini IRAP l'attività dell'Associazione risulta esente ai sensi delle L.R. Lombardia 27/2001.

PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

Il presente bilancio assolve il fine di informare in merito all'attività posta in essere dall'Associazione nel conseguimento della missione istituzionale, esprimendo le modalità tramite le quali ha acquisito ed impiegato risorse, e di fornire, per mezzo di valori quantitativo – monetari, una rappresentazione chiara veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria, e del risultato della gestione conseguito dall'Ente nell'intervallo temporale al quale il bilancio si riferisce.

Il presente bilancio è la sintesi delle istituite scritture contabili, volte alla sistematica rilevazione degli eventi che hanno interessato l'Ente e che competono all'intervallo temporale chiuso al 31/12/2015.

Il bilancio si compone dello Stato Patrimoniale, del Rendiconto gestionale, della presente Nota integrativa.

Il documento di Stato Patrimoniale esprime la complessiva situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente alla data di chiusura dell'esercizio. Viene redatto secondo lo schema previsto dall'Atto di indirizzo "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit" emanato dall'Agenzia per le Onlus ed espone in termini comparativi i valori riferibili all'esercizio precedente.

Il documento di Rendiconto gestionale espone le modalità tramite le quali l'Ente ha acquisito ed impiegato risorse, evidenzia le componenti economiche positive e negative che competono all'esercizio e sintetizza il risultato di gestione conseguito. Viene redatto secondo lo schema previsto dall'Atto di indirizzo "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit" predisposto dall'Agenzia per le Onlus. La forma prescelta è a sezioni contrapposte con classificazione dei proventi e ricavi in funzione della loro origine e dei costi ed oneri sulla base della loro destinazione. Espone in termini comparativi i valori riferibili all'esercizio precedente.

La nota integrativa assolve lo scopo di fornire ulteriori informazioni, con criterio descrittivo ed analitico, ritenute utili ad una chiara comprensione delle evidenze riportate nei documenti di Stato Patrimoniale e Rendiconto gestionale ed a favorirne l'intelligibilità.

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

Nella formazione del bilancio al 31/12/2015 ci si è attenuti ai seguenti principi e criteri.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e proventi da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

I criteri di valutazione adottati sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisizione e rappresentano valori connessi a beni di natura non materiale, caratterizzati dalla possibilità di utilizzo duraturo, tale da produrre un'utilità pluriennale. I valori

ricompresi nelle immobilizzazioni immateriali sono stati assoggettati al processo di ammortamento in relazione alla loro residua utilità.

Immobilizzazioni materiali

Si riferiscono a beni di natura materiale destinati a perdurare nel tempo ed a generare un'utilità pluriennale.

Sono iscritte al costo di acquisizione.

I beni cespiti strumentali all'attività, caratterizzati da deperimento economico, sono stati sottoposti al processo di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate al Rendiconto gestionale, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo ritenuto coincidente con il valore nominale.

Disponibilità liquide

Sono esposte al valore nominale.

Debiti

Sono esposti al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati stanziati e determinati nel rispetto del principio di competenza economica.

Imposte sul reddito

In relazione all'attività svolta dall'Associazione ed all'assunta qualifica di onlus non risultano dovute imposte sul risultato gestionale di esercizio.

Le imposte espresse in bilancio evidenziano il prelievo fiscale riconducibile ai redditi fondiari prodotti dagli immobili di proprietà dell'Ente.

MOVIMENTAZIONI INTERVENUTE NELL'ATTIVO IMMOBILIZZATO

A seguire vengono dettagliate le movimentazioni che hanno interessato le attività immobilizzate durante l'esercizio.

	31/12/2014	Variazione	31/12/2015
B) Totale immobilizzato	13.678	-3.344	10.334

Immobilizzazioni immateriali

B.I) Immobilizzazioni immateriali	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	Ammortamenti	31/12/2015
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili					
- Costo storico	4.599				4.599
- Fondo ammortamento	-920			-920	-1.840
- Valore a bilancio	3.679			-920	2.759
Totale	3.679	0		-920	2.759

Trattasi di costi sostenuti per acquisizione database, ammortizzati su di un periodo di vita utile stimato in 5 anni.

Immobilizzazioni materiali

B.II) Immobilizzazioni materiali	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	Ammortamenti	31/12/2015
1) Terreni e fabbricati:					
- Costo storico	20.658				20.658
- Fondo ammortamento	-13.015			-619	-13.634
- Valore a bilancio	7.643			-619	7.024
3) Altri beni:					
- Costo storico	267.402	668			268.070
- Fondo ammortamento	-265.046			-2.473	-267.519
- Valore a bilancio	2.356	668		-2.473	551
Totale	9.999	668		-3.092	7.575

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE VOCI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

C.II) Crediti	31/12/2014	Variazione	31/12/2015
1) Verso enti ed utenti	83.311	-19.775	63.536
2) Verso altri	13.463	10.321	23.784
Totale	96.774	-9.454	87.320

I crediti vengono dettagliati come a seguire:

Crediti vs enti ed utenti	2015
Comune di Milano	25.925
Comune di Rho	3.952
Comune di Sesto S. Giovanni	4.860
Crediti vs utenti	6.204
Note di debito da emettere	22.595
Totale	63.536

Le note di debito da emettere afferiscono alle competenze vantate nei confronti:

- del Comune di Milano per Euro 15.455;
- del Comune di Sesto San Giovanni per Euro 3.660;
- del Comune di Monza per Euro 3.480.

Valori il cui documento risulta emesso nell'esercizio successivo a quello di riferimento.

Altri crediti	31/12/2015
Credito vs Aler	2.513
Credito vs ospiti	2.787
Acconti IRES	42
Depositi cauzionali	18.391
Altri	51
Totale	23.784

Disponibilità liquide

C.IV) Disponibilità liquide	31/12/2014	Variazione	31/12/2015
1) depositi bancari e postali	328.903	31.256	360.159
3) denaro e valori in cassa	2.675	1.552	4.227
Totale	331.578	32.808	364.386

La voce di bilancio esprime le effettive giacenze di risorse finanziarie liquide alla data di riferimento, presenti sui conti correnti bancari e postali intestati all'Ente e nelle casse dello stesso.

VARIAZIONI INTERVENUTE NEI RATEI E RISCONTI ATTIVI E PASSIVI

Ratei e risconti vengono stanziati nel rispetto del principio di competenza economica.

D) Ratei e risconti attivi	31/12/2014	Variazione	31/12/2015
Ratei attivi	11.497	-2.265	9.232
Risconti attivi	2.380	-2.380	
Totale	13.877	-4.645	9.232

Ratei attivi	31/12/2015
Contributi Comune Milano	9.232
Totale	9.232

Trattasi di proventi di competenza dell'esercizio ma che troveranno manifestazione in quello successivo.

E) Ratei e risconti passivi	31/12/2014	Variazione	31/12/2015
Ratei passivi	11.177	2.198	13.375
Totale	11.177	2.198	13.375

Ratei passivi	31/12/2015
Ratei del personale	13.375
Totale	13.375

Trattasi di oneri di competenza dell'esercizio ma di manifestazione futura.

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE VOCI DEL PATRIMONIO NETTO

Il prospetto a seguire propone l'evoluzione intervenuta nel patrimonio netto nel corso dell'esercizio.

	31/12/2014	Incrementi dell'esercizio	Decrementi dell'esercizio	31/12/2015
I) Fondo di dotazione	25.823			25.823
II) Patrimonio vincolato				
1) riserve statutarie	-1		1	-2
2) fondi con vincolo degli organi istituzionali		25.000		25.000
3) fondi con vincolo di terzi	0			
III) Patrimonio libero				
1) risultato gestionale esercizio in corso	-29.757	3.118	-29.757	3.118
2) riserve accantonate negli esercizi precedenti	155.295	-29.757		125.538
	151.360	-1.639	-29.756	179.477

Tra le riserve statutarie viene iscritta la riserva di arrotondamento all'unità di Euro.

I fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali accolgono quota parte del contributo 5x1000, incassato negli ultimi mesi dell'esercizio ed in parte destinato ad essere speso nell'esercizio successivo, nel rispetto della normativa di riferimento.

VARIAZIONI INTERVENUTE NEI FONDI RISCHI ED ONERI

B) Fondo per rischi e oneri	31/12/2014	Variazione	31/12/2015
2) Altri	116.269	0	116.269
Totale	116.269	0	116.269

I fondi vengono dettagliati nella tabella a seguire.

Fondi	31/12/2015
Per progetti specifici	55.720
Per ristrutturazione contabile	38.552
Per rischi generali	21.997
Totali	116.269

VARIAZIONI INTERVENUTE NEL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

	31/12/2014	Variazione	31/12/2015
C) Trattamento di fine rapporto	34.763	5.336	40.099

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE VOCI DI DEBITO

Fornitori

	31/12/2014	Variazione	31/12/2015
D.4) Debiti verso fornitori	121.947	-22.113	99.834

I debiti verso fornitori si riferiscono alle forniture di servizi e beni ottenute dall'Ente nel corso del periodo di riferimento e non ancora saldate alla data di chiusura dello stesso.

Fornitori	2015
Aler - transazione	85.848
Altri fornitori	11.028
Fatture da ricevere	2.958
Totale	99.834

Debiti tributari

	31/12/2014	Variazione	31/12/2015
D.5) Debiti tributari	2.309	-799	1.510

I debiti tributari si riferiscono essenzialmente alle ritenute d'acconto effettuate in relazione al ruolo di sostituto d'imposta assunto dall'Ente, secondo le previsioni di legge. Viene inoltre considerato il debito IRES relativo ai redditi fondiari.

Debiti verso enti previdenziali

	31/12/2014	Variazione	31/12/2015
D.6) Debiti verso istituti previdenziali	3.641	1.179	4.820

I debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale si riferiscono agli oneri previdenziali per i quali alla data di riferimento non erano ancora decorsi i termini di versamento.

Altri debiti

	31/12/2014	Variazione	31/12/2015
D.7) Altri debiti	14.441	1.447	15.888

Altri debiti	2015
Depositi cauzionali ospiti	9.638
Debiti vs il personale	6.149
Altri debiti	101
Totale	15.888

RENDICONTO GESTIONALE

Il rendiconto gestionale evidenzia le componenti economiche, negative e positive, che determinano il risultato di gestione, classificandole in funzione delle singole gestioni nelle quali si articola la gestione complessiva dell'Ente:

- 1) Gestione tipica** – comprende le attività tipiche dell'Ente, volte al perseguimento degli scopi statutari;
- 2) Gestione promozionale e raccolta fondi** – comprende le attività volte a promuovere l'Ente e le iniziative dell'Ente ed alla raccolta di risorse finanziarie da destinarsi al perseguimento degli scopi statutari;
- 3) Gestione accessoria** – comprende le attività strumentali alla gestione tipica annoverabili tra quelle previste dal D.M. 25 maggio 1995;
- 4) Gestione finanziaria e patrimoniale** – comprende le operazioni volte all'impiego ed alla gestione di risorse patrimoniali e finanziarie, è inoltre interessata dagli accadimenti straordinari rispetto all'ordinaria gestione;
- 5) Gestione di supporto generale** – contempla le attività che sono comuni e di supporto alle altre gestioni.

1) Gestione tipica

Attività tipica	2014	Variazione	2015
Proventi da attività tipiche	162.121	26.739	188.860
Oneri da attività tipiche	308.395	22.676	331.071
Risultato delle gestione tipica	-146.274	4.063	-142.211

Componenti positive della gestione tipica

1) Proventi da attività tipiche	2014	Variazione	2015
1.1) Da contributi su progetti	26.869	19.690	46.559
1.2) Da contratti con enti pubblici	133.125	8.047	141.172
1.3) Da soci	600	385	985
1.5) Altri proventi e ricavi	1.527	- 1.383	144
Totale	162.121	26.739	188.860

Progetti	2014	Variazione	2015
Artigianaltro	21.969	- 12.410	9.559
Rinnovo impianti		20.000	20.000
Famiglie fragili		12.000	12.000
Buona giornata		5.000	5.000
Progetto Puzzle	4.900	- 4.900	-
Totale	26.869	19.690	46.559

Il contributo dedicato al rinnovo impianti viene posto a copertura dei relativi costi esposti alla voce di rendiconto oneri diversi di gestione.

Enti pubblici	2014	Variazione	2015	
Comune di Milano	114.145	-	8.677	105.468
Comune di Rho	18.980	-	6.208	12.772
Comune di Sesto S. Giovanni			8.520	8.520
Comune di Monza			3.480	3.480
Altri contributi Comune di Milano			10.932	10.932
Totale	133.125	8.047	141.172	

Componenti negative della gestione tipica

1) Oneri da attività tipiche	2014	Variazione	2015	
1.1) Acquisti	36.051	-	6.386	29.665
1.2) Servizi	113.475	-	9.346	104.129
1.3) Godimento beni di terzi	34.600	-	603	33.997
1.4) Personale	107.569	-	7.406	100.163
1.5) Ammortamento	3.345		668	4.013
1.6) Oneri diversi di gestione	13.355		45.749	59.104
Totale	308.395	22.676	331.071	

Acquisti	2014	Variazione	2015	
Alimenti	23.084		952	24.036
Materiale di consumo	11.191	-	7.263	3.928
Materiale per ospiti	1.776	-	75	1.701
Totale	36.051	-	6.386	29.665

Servizi	2014	Variazione	2015	
Utenze	19.599	-	4.460	15.139
Manutenzioni	15.642	-	11.398	4.244
Consulenze amministrative	21.028	-	5.956	15.072
Consulenze psicologiche	25.323		7.085	32.408
Assicurazioni	9.246		1.363	10.609
Servizi bancari e postali	1.704	-	462	1.242
Prestazioni voucher	7.598		1.152	8.750
Residenza per vacanza ospiti	3.812		2.208	6.020
Rimborsi spese	1.908	-	1.212	696
Orto solidale	1.242	-	1.242	
Spese condominiali	1.935	-	775	1.160
Assistenza informatica	166		2.938	3.104
Altri servizi	4.272		1.413	5.685
Totale	113.475	-	9.346	104.129

Oneri diversi di gestione	2014	Variazione	2015	
Sussidi e sovvenzioni per ospiti	8.335		975	9.310
Tassa rifiuti	1.033		9	1.042
Rifacimento impianti			19.447	19.447
Accantonamento			25.000	25.000
Altri oneri	3.987		318	4.305
Totale	13.355	45.749	59.104	

I costi sostenuti per il rinnovo impianti vengono integralmente spesi nell'esercizio e trovano diretta copertura in contributo dedicato.

Tra gli oneri diversi viene iscritto accantonamento a fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali. Trattasi in particolare di quota parte del contributo 5x1000, incassato negli ultimi mesi dell'esercizio ed in parte destinato ad essere speso nell'esercizio successivo, nel rispetto della normativa di riferimento.

2) Gestione promozionale e raccolta fondi

Raccolta fondi	2014	Variazione	2015
Proventi raccolta fondi	125.252	33.854	159.106
Oneri raccolta fondi	36.461	9.515	45.976
Risultato della raccolta fondi	88.791	24.339	113.130

2) Proventi da raccolta fondi	2014	Variazione	2015
2.1) Devoluzione 5 per 1000	0	32.403	32.403
2.4) Altre raccolte fondi	125.252	1.451	126.703
Totale	125.252	33.854	159.106

Nel rispetto del principio di prudenza, la quota di 5 x mille, della quale è stata destinataria l'Associazione, viene imputata al bilancio dell'esercizio in cui assume certezza l'importo spettante. Nel corso dell'esercizio al quale il bilancio si riferisce si è concretizzato l'incasso della quota 5x1000 relativa all'anno 2013, per complessivi Euro 32.403.

Proventi da raccolta fondi	2014	Variazione	2015
Erogazioni liberali persone fisiche	98.346	-	88.266
Erogazioni liberali aziende	16.976	11.584	28.560
Erogazioni liberali altri enti	4.840	3.503	8.343
Erogazioni iniziativa "Pane e coperte"	575	575	-
Offerte anonime	505	1.029	1.534
5 x mille		32.403	32.403
Lasciti	450	450	
Iniziative	3.560	3.560	
Totale	125.252	33.854	159.106

2) Oneri promozionali e i raccolta fondi	2014	Variazione	2015
2.4) Attività ordinaria di promozione	36.461	9.515	45.976
Totale	36.461	9.515	45.976

Oneri da raccolta fondi	2014	Variazione	2015
Spese per comunicazione/ raccolta fondi	8.925	10.364	19.289
Attività comunicazione/raccolta fondi	11.147	15.540	26.687
Materiale raccolta fondi - comunicazione	8.925 -	8.925	
Creatività comunicazione	1.662 -	1.662	
Altre spese	5.802 -	5.802	
Totale	36.461	9.515	45.976

3) Gestione accessoria

La gestione accessoria contempla le attività poste in essere dall'Associazione in coerenza con quanto previsto dall'art. 8 comma 4 della Legge 266/91 e dal D.M. 25 maggio 1995 - Pubblicato nella Gazz. Uff. 10 giugno 1995, n. 134.

Gestione accessoria	2014	Variazione	2015
Proventi da attività accessorie	83.250 -	2.412	80.838
Oneri da attività accessorie	58.924 -	11.289	47.635
Risultato della gestione	24.326	8.877	33.203

3) Proventi da attività accessorie	2014	Variazione	2015
3,1) Da attività connesse	83.250 -	2.412	80.838
Totale	83.250 -	2.412	80.838

Proventi attività connesse	2014	Variazione	2015
Banchetti	1.584	11.343	12.927
Altre iniziative	30.150 -	22.859	7.291
Progetto Ceas	4.800	-	4.800
Terza accoglienza	46.716	9.104	55.820
Totale	83.250 -	2.412	80.838

3) Oneri da attività accessorie	2014	Variazione	2015
3,1) Acquisti	0	-	0
3,2) Servizi	22.774 -	20.955	1.819
3,3) Godimento beni di terzi	34.430 -	4.002	30.428
3,4) Personale	0	13.652	13.652
3,5) Ammortamenti	0	-	0
3,6) Oneri diversi di gestione	1.720	16	1.736
Totale	58.924 -	11.289	47.635

Oneri attività concesse	2014	Variazione	2015
Manutenzioni III accoglienza	2.538	-	1.483
Collaboratori a progetto III accoglienza	19.497	-	19.497
Costo del personale III accoglienza			13.652
Locazioni III accoglienza	34.430	-	4.002
Tassa rifiuti III accoglienza	1.720		16
Altre spese	739		25
Totale	58.924	-	11.289

4) Gestione finanziaria e patrimoniale

Gestione patrimoniale / finanziaria	2014	Variazione	2015
Proventi finanziari / patrimoniali	10.944	-	2.709
Oneri finanziari / patrimoniali	7.502		1.695
Risultato della gestione	3.442	-	4.404

4) Proventi finanziari e patrimoniali	2014	Variazione	2015
4.1) Da rapporti bancari	573	-	563
4.5) Proventi straordinari	10.371	-	2.146
Totale	10.944	-	2.709

4) Oneri finanziari e patrimoniali	2014	Variazione	2015
4.5) Oneri straordinari	7.502		1.695
Totale	7.502		1.695

Le componenti finanziarie sono essenzialmente riconducibili agli interessi maturati sui conti correnti intestati all'Associazione.

Le componenti straordinarie sono essenzialmente riconducibili a sopravvenienze attive e passive.

5) Gestione di supporto generale

Nella redazione del presente bilancio gli oneri di struttura sono stati annoverati tra gli oneri della gestione tipica.

Nell'ambito della gestione di supporto generale vengono espresse, al solo scopo di darne separata evidenza, le imposte dell'esercizio, riconducibili ai redditi fondiari prodotti dall'immobile di proprietà.

Risultato di gestione

La tabella a seguire riassume il contributo delle singole gestioni alla composizione del risultato gestionale complessivo, evidenziando la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente.

Risultato delle gestioni	2014	Variazione	2015
1) Gestione tipica	-146.274	4.063	-142.211
2) Raccolta fondi	88.791	24.339	113.130
3) Gestione accessoria	24.326	8.877	33.203
4) Gestione finanziaria e patrimoniale	3.442	-4.404	-962
5) Oneri di supporto generale	-42	0	-42
Totale	-29.757	32.875	3.118

Come espresso dalla tabella che precede, il risultato della gestione tipica è in perdita, la perdita generata viene coperta dai risultati positivi prodotti dalle altre gestioni.

Il presente bilancio rappresenta in modo chiaro veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed il risultato gestionale conseguito dall'Ente al 31/12/2015, se ne propone l'approvazione ed il riporto a nuovo del risultato conseguito.

La Presidente