

NOTA INTEGRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO 2017

Il bilancio consuntivo per l'anno 2017, come per il precedente, è stato predisposto in conformità al DPR 97 del 27/02/2003 e successive modifiche regolamento di amministrazione e contabilità, è formato dal conto del bilancio, dal conto economico e dallo stato patrimoniale, sono allegati la nota integrativa, la tabella dimostrativa del risultato di amministrazione, nonché la relazione del revisore unico.

In accoglimento delle indicazioni contenute nell'art.44 del DPR 97/2003 il presente bilancio ha previsto la stesura della nota integrativa riguardante l'andamento della gestione dell'ente.

Tale nota integrativa si compone di 5 parti:

1. Criteri di valutazione

Il Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2017 è stato redatto secondo le disposizioni contenute nel Codice Civile nel rispetto dei principi di redazione del bilancio e dei criteri di valutazione, nonché dei principi contabili, nonché nel rispetto del D.Lgs 127/91.

La valutazione delle voci di bilancio è ispirata ai criteri generali della prudenza, dell'inerenza, e della competenza economico – temporale e tendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo. Per quanto attiene l'aspetto economico, si precisa che i costi ed i ricavi esposti comprendono le rilevazioni di fine esercizio, che trovano riscontro nelle contropartite dello Stato Patrimoniale, ed in relazione a ciò sono inclusi utili solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente a tale data.

Nella valutazione delle voci di bilancio si forniscono le seguenti informazioni:

- le immobilizzazioni immateriali si riferiscono alle spese per l'acquisto di software al fine di ottenere una migliore organizzazione dell'attività dell'ente; esse sono iscritte al costo d'acquisto comprensivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura. Tali voci sono esposte nell'attivo di bilancio al netto dei relativi ammortamenti.
- Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento. Esse includono le macchine e i mobili ufficio ed altri beni ad utilità pluriennale indispensabili per lo svolgimento dell'attività dell'ente. Esse vengono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base delle aliquote economico – tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni.

- i crediti sono indicati al valore nominale, pertanto l'importo iscritto nell'attivo è quello di presumibile realizzo;
- i debiti sono indicati al loro valore nominale;
- i residui attivi e passivi sono stati conteggiati in base alla competenza temporale e si riferiscono rispettivamente ad entrate accertate che non hanno avuto alla data del 31/12 manifestazione finanziaria ed ad impegni di spesa che alla stessa data non sono ancora stati liquidati.
- Il Fondo trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo d'indici.

Dall'esercizio 2011 il TFR viene accantonato annualmente in una apposita polizza destinata classificata come attività finanziarie non immobilizzate

I dipendenti in forza all'ente nell'esercizio 2017 sono le Sig.re Rossi Micaela e Cipolat Catherine Elisabeth, entrambe con un contratto di lavoro amministrativo part-time a tempo indeterminato.

1. Analisi delle voci del conto del bilancio

- ENTRATE:

Contributi	€	121.720,00
Entrate per servizi	€	8.632,00
Entrate straordinarie	€	2.013,00
Entrate finanziarie	€	234,00

- USCITE:

Spese funzionamento	€	15.859,00
Spese generali	€	17.478,00
Spese personale	€	50.380,00
Spese prest.professionali	€	12.000,00
Oneri finanziari	€	4.000,00
Attività di Consiglio	€	17.865,00
Attività di coord.CNG	€	1.665,00
Pubblicazioni	€	24,00

Spese convegni	€	7.191,00
Uscite c/cap	€	----

3. Analisi delle voci dello Stato Patrimoniale

Le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo sono le seguenti (valori espressi in euro):

VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

VOCE DI BILANCIO	CONSISTENZA INIZIALE	INCREMENTO O DECREMENTO	CONSISTENZA FINALE
Crediti (ATTIVO C II)	19.924,00	13.217,00	33.141,00
Disp.liquide (ATTIVO C IV)	178.496,54	-5.417,54	173.079,00
Patrimonio netto (PASSIVO A)	174.951,00	4.247,00	179.198,00
Debiti (PASSIVO E)	17.337,00	-3.485,00	13.852,00

In relazione alle variazioni sopra indicate si forniscono i seguenti chiarimenti:

- CREDITI: si riferiscono ai residui attivi che sono aumentati di € 13.217,00 in relazione alle minori quote incassate durante l'anno.
- DISPONIBILITA' LIQUIDE: sono diminuite di € 5.417,54 in relazione ai minori depositi bancari e postali.
- PATRIMONIO NETTO: è aumentato di € 4.247,00 per effetto dell'avanzo dell'esercizio 2017.
- DEBITI: si riferiscono ai residui passivi che sono diminuiti di € 3.485,00 principalmente per effetto dei minori costi
- non ancora pagati alla fine dell'esercizio.

VARIAZIONI DEI FONDI

VOCE DI	CONSISTENZA	INCREMENTO O	CONSISTENZA
BILANCIO	INIZIALE	DECREMENTO	FINALE
F.do TFR	31.088,77	2.700,23	33.789,00

VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO

VOCE DI	CONSISTENZA	INCREMENTO O	CONSISTENZA
BILANCIO	INIZIALE	DECREMENTO	FINALE
Patrimonio netto	174.951,00	4.247,00	179.198,00

In relazione alle variazioni sopra indicate si forniscono i seguenti chiarimenti:

- l'esercizio sociale 2017 si chiude con un avanzo di € 4.247,00
- non si sono verificate altre significative variazioni rispetto l'esercizio precedente.

1. Analisi delle voci del Conto Economico

I costi ed i ricavi sono esposti in bilancio secondo il principio della competenza economico-temporale e della prudenza, con rilevazione dei relativi risconti e delle scritture di assestamento.

5) Altre notizie integrative

- Elenco delle partecipazioni: il nostro ente non possiede partecipazioni, né direttamente, né tramite società fiduciaria o per interposta persona.

- Crediti e debiti di durata residua superiore a cinque anni: non vi sono crediti e debiti di durata residua superiore a cinque anni.

- Oneri finanziari capitalizzati: nell'esercizio non vi sono stati oneri finanziari imputati a valori dell'attivo dello Stato Patrimoniale.

- Proventi da partecipazioni: non vi sono proventi da partecipazioni.

Dal prospetto della Situazione Amministrativa parte integrante del presente bilancio si evince un Avanzo di amministrazione complessivo pari ad € 151.641,84 che comprende l'avanzo iniziale, mentre l'avanzo dell'esercizio di competenza è pari ad € 4.247,00.

IL TESORIERE

Geol. Michele Gliaschera

