

MISSION ONLUS

Nota Integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2017

Il presente Bilancio è stato redatto in osservanza delle norme introdotte dal D.Lgs 127/91 e conformità della Raccomandazione elaborata dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti (CNDC) – Commissione aziende non profit; esso è costituito da:

- Stato patrimoniale
- Rendiconto di gestione a proventi ed oneri di periodo
- Nota integrativa e prospetto di movimentazione dei fondi

Per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Rendiconto di gestione è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa che, tutti i dati esposti nelle tabelle, laddove non specificato altrimenti, sono in euro.

PRINCIPI DI REDAZIONE E CRITERI DI VALUTAZIONE

I Principi ed i criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 Dicembre 2017 sono conformi alle disposizioni di legge vigenti ed ai principi contabili enunciati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

Le valutazioni sono eseguite ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

In dettaglio, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Le immobilizzazioni materiali e immateriali

Sono iscritte in bilancio al costo di acquisto - inclusivo di eventuali oneri accessori (oneri finanziari esclusi) - senza applicazione di alcuna rivalutazione e sono esposte al netto dei relativi fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento sono calcolate in base alla residua possibilità di utilizzazione di ciascuna immobilizzazione coincidenti con gli ammortamenti derivanti dall'applicazione delle aliquote fiscali consentite. Non sono stati effettuati ammortamenti anticipati. Il periodo di ammortamento decorre dall'esercizio in cui il bene è stato utilizzato.

Con riferimento alle specifiche categorie omogenee di immobilizzazioni materiali si precisa che sia per quanto riguarda le immobilizzazioni immateriali (spese di costituzione, totalmente ammortizzate in 5 anni) sia per quanto riguarda le immobilizzazioni materiali (macchine d'ufficio elettroniche, aliquota di ammortamento al 20% e totalmente ammortizzate) non vi sono stati movimenti che abbiano dato luogo a variazioni rispetto all'anno precedente; il valore netto al 31.12.2017 risulta a zero.

Le disponibilità liquide

- *Disponibilità liquide:*

	31.12.16	Incremento	decremento	31.12.17
Cassa contanti e valuta	108	82		190
C/C Postale	27.263		(17.278)	9.985
Depositi bancari	8.165	22.513		30.678
	35.536	22.595	(17.278)	40.853

Il valore della cassa contanti riflette unicamente la quantità di numerario presente alla chiusura dell'esercizio. Il valore attivo dei depositi bancari e del C/C Postale al 31/12/2017 riflette la disponibilità per la realizzazione dei vari progetti specifici e non ancora erogati alla data di chiusura dell'esercizio.

- *Patrimonio sociale:*

Nel successivo schema viene fornito il dettaglio del patrimonio sociale, privo di vincoli in merito al futuro utilizzo degli avanzi conseguiti negli esercizi precedenti e nell'esercizio in corso.

	31.12.16	Incremento	Decremento	31.12.17
Patrimonio Sociale	4.863	14.941		19.804
Utile netto di esercizio	(7.127)	5.489	7.127	5.489
	(2.264)	20.430	7.127	25.293

Incrementi e decrementi derivano dalla rilevazione della destinazione degli utili anni precedenti e della rilevazione del risultato dell'esercizio 2017 nonché dalla destinazione a Patrimonio Netto Vincolato di alcuni importi a finanziamento dei singoli progetti come da delibere del Consiglio Direttivo.

- *Patrimonio netto vincolato:*

Il patrimonio vincolato è costituito interamente da fondi che, per espressa previsione dei soggetti erogatori sono finalizzati alla realizzazione dei progetti approvati con espressa delibera da parte del Consiglio Direttivo e dall'Assemblea dell'Associazione e la cui movimentazione è specificata per tipologia di destinazione nel prospetto seguente e, dettagliata nei singoli progetti nell'*allegato sub 1*.

Patrimonio Netto Vincolato al 31.12.2016	37.300
Delibere da Cons.Direttivo (da Patrimonio Sociale)	(808)
Destinazione risultato esercizio 2016	(21.260)
Patrimonio Netto Vincolato al 31.12.2017	15.232

I debiti

Tutti i debiti, laddove esistenti, sono iscritti in bilancio al loro valore nominale.

Debiti v/fornitori entro 12 mesi

	31.12.16	Incremento	Decremento	31.12.17
Fornitori in partita terzi	500	719	(891)	328
	500	719	(891)	328

Ratei e Risconti passivi

Non sono stati imputati Ratei né risconti passivi al 31/12/2017.

I Proventi e gli Oneri

Sono stati determinati secondo il principio di prudenza e di competenza.

ELENCO PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE

L'Associazione non detiene alcuna partecipazione in imprese controllate e collegate.

CREDITI E DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI E DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI

Non sono presenti in bilancio crediti o debiti di durata residua superiore a cinque anni né risultano iscritti debiti assistiti da garanzia reale sui beni sociali.

ONERI FINANZIARI PATRIMONIALIZZATI

Nessun onere finanziario è stato imputato nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

GLI IMPEGNI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE E COMPOSIZIONE DEI CONTI D'ORDINE

Non esistono impegni extra-patrimoniali né conti d'ordine.

PROVENTI PER CATEGORIE DI ATTIVITÀ'

I Proventi iscritti nel Rendiconto Gestionale sono avvenuti esclusivamente in Italia e sono di seguito dettagliati:

- Altri proventi

	31.12.16	31.12.17
Donazioni da privati	4.167	8.112
Erogazioni 5 per mille	8.927	7.944
Proventi da iniziative	1.647	10
Arrotondamenti e abbuoni attivi		
	14.741	16.066

- Quote Associative

	31.12.16	31.12.17
Quote associative ordinarie	575	475
	575	475

Le quote associative rappresentano le singole quote sottoscritte e regolarmente versate da parte degli associati all'Associazione.

PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DIVERSI DA DIVIDENDI

L'Associazione non ha partecipazioni.

SUDDIVISIONE DEI PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Gli interessi ed oneri finanziari a carico dell'esercizio ed espressi in unità di euro sono così dettagliati:

Interessi attivi:

	31.12.16	31.12.17
Int.attivi bancari	1	34
Int.attivi c/c postale	9	0
	10	34

Non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

SUDDIVISIONE DELLE SPESE DI GESTIONE

Le spese di gestione a carico dell'esercizio ed espressi in unità di euro sono così dettagliati:

Spese di gestione:

	31.12.16	31.12.17
Spese di cancelleria	159	0
Oneri bancari	217	217
Oneri postali	94	90
Rimborsi spese affitti	250	300
Spese telefoniche/fax	10	0
Francobolli	19	0
Spese di pubblicità	396	244
Dominio internet	23	23
Abbuoni e arrotondamenti	25	0
Spese varie	0	0
	1.193	874

Il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Rendiconto di Gestione 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 Consiglio Direttivo, infine, propone l'approvazione del presente bilancio e la conseguente destinazione del risultato di esercizio 2017 di € 5.488,67 nel modo seguente:

- a patrimonio vincolato per € (10.211,80)
- a patrimonio sociale per € 15.700,47

Il Presidente

(Dario Lisciandrano)