

A.N.I.A.D.
ASSOCIAZIONE NAZIONALE ITALIANA ATLETI DIABETICI
ONLUS

VIA MARIANO D'AYALA N. 1
80121 NAPOLI
C.F. e P.IVA 06503510635

NOTA INTEGRATIVA AL 31.12.2015
(Valori in Euro)

INTRODUZIONE

Signori Associati,

la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante dello Stato Patrimoniale e del Rendiconto gestionale al 31.12.2015.

Gli stessi sono stati redatti conformemente a quanto previsto dagli articoli 2424 e seguenti del Codice Civile, con alcune modifiche e aggiustamenti che tengono conto delle peculiarità che contraddistinguono la struttura del patrimonio degli enti non profit.

Nella redazione dei suddetti documenti si è inoltre tenuto conto delle raccomandazioni contenute nell'atto di indirizzo ai sensi dell'art. 3, comma 1, lettera a) del D.P.C.M. 21 marzo 2001, n. 329 redatto a cura dell'Agenzia per le Onlus.

La Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni da noi ritenute necessarie a fornire una corretta interpretazione dello Stato Patrimoniale e del Rendiconto gestionale.

Al fine di ottenere una rappresentazione più chiara delle voci esposte, nello Stato Patrimoniale si è deciso di non indicare le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole non valorizzate.

La valutazione delle voci di Stato Patrimoniale e di Rendiconto gestionale è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività.

In applicazione dei principi contabili e della regolamentazione comunitaria nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali su quelli formali.

Nella redazione dello Stato Patrimoniale e del Rendiconto gestionale gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo la competenza dell'esercizio indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria (incassi e pagamenti).

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile.

Con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri, si precisa quanto segue:

Immobilizzazioni materiali

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione e' limitata nel tempo, e' stato operato in conformità al presente piano prestabilito:

VOCI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Aliquote %
Elaboratori	10%
Mobili e arredi	7,50%
Attrezzature diverse	10%

L'adozione di tali coefficienti di ammortamento è giustificata dalla residua vita utile dei beni. Nel dettaglio le quote di ammortamento contabilizzate nel Rendiconto gestionale sono le seguenti:

Ammortamento Mobili e arredi	Euro	56,53
Ammortamento Elaboratori	Euro	55,20
Ammortamento Attrezzature diverse	Euro	85,00
Totale ammortamento dell'esercizio	Euro	196,73

Crediti che non costituiscono immobilizzazioni

I crediti sono iscritti in bilancio al valore nominale ed avranno la loro manifestazione numeraria negli esercizi successivi. Detti crediti sono da considerarsi esigibili entro l'esercizio successivo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità sono valutate al valore nominale.

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al valore nominale e sono tutti esigibili oltre l'esercizio successivo.

Ratei e risconti passivi

I ratei e i risconti passivi sono stati iscritti in bilancio secondo l'effettiva competenza temporale dei costi e dei ricavi cui si riferiscono.

DETTAGLIO DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE**ATTIVO PATRIMONIALE****B.II IMMOBILIZZAZIONI***Attrezzatura varia e minuta*

Costo storico	1.251,52
Precedenti rivalutazioni	-
Precedenti svalutazioni	(-)
Precedenti ammortamenti	(1.251,52)
CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2015	-
Acquisizioni	-
Alienazioni	(-)
Eliminazioni	(-)
Rivalutazioni	-
Svalutazioni	(-)
Ammortamenti	(-)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2015	0,00

Mobili e arredi

Costo storico	1.408,20
Precedenti rivalutazioni	-
Precedenti svalutazioni	(-)
Precedenti ammortamenti	(1.283,05)
CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2015	125,15
Acquisizioni	96,89
Alienazioni	(-)
Eliminazioni	(-)
Rivalutazioni	-
Svalutazioni	(-)
Ammortamenti	(56,53)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2015	165,51

Elaboratori

Costo storico	4.177,00
Precedenti rivalutazioni	-
Precedenti svalutazioni	(-)
Precedenti ammortamenti	(3.818,20)
CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2015	358,80
Acquisizioni	-
Alienazioni	(-)
Eliminazioni	(-)
Rivalutazioni	-
Svalutazioni	(-)
Ammortamenti	(55,20)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2015	303,60

Attrezzature diverse

Costo storico	1.265,83
Precedenti rivalutazioni	-
Precedenti svalutazioni	(-)
Precedenti ammortamenti	(1.180,83)
CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2015	85,00
Acquisizioni	1.200,00
Alienazioni	(-)
Eliminazioni	(-)
Rivalutazioni	-
Svalutazioni	(-)
Ammortamenti	(85,00)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2015	1.200,00

Telefoni cellulari

Costo storico	770,72
Precedenti rivalutazioni	-
Precedenti svalutazioni	(-)
Precedenti ammortamenti	(770,72)
CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2015	0,00
Acquisizioni	-
Alienazioni	(-)
Eliminazioni	(-)
Rivalutazioni	-
Svalutazioni	(-)
Ammortamenti	(-)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2015	0,00

C.II CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI**CII.4 Crediti tributari**

	Italia	Altri paesi U.E.	Resto d'Euro	Resto del	TOTALE
Breve	456	-	-	-	456
Medio	-	-	-	-	-
Lungo	-	-	-	-	-

C.II.4 Crediti tributari

456

Erario c/Irap

456,00

C.II.5 Crediti v/altri

	Italia	Altri paesi U.E.	Resto d'Euro	Resto del	TOTALE
Breve	60	-	-	-	60
Medio	-	-	-	-	-
Lungo	-	-	-	-	-

C.II.5 Crediti v/altri

60

Acconti a fornitori

60,00

C.IV DISPONIBILITA' LIQUIDE

C.IV Disponibilità liquide

14.749

Banca Euromobiliare C/C

14.113,88

Bancoposta C/C

75,42

Cassa contanti

559,69

D RATEI E RISCONTI ATTIVI**Ratei e risconti attivi**

Breve	237
Medio	-
Lungo	-

D

Ratei e risconti attivi

237

Risconti attivi

236,60

La voce *risconti attivi* si riferisce a canoni diversi per i quali la manifestazione numeraria è stata rilevata nel 2015 ma la cui competenza economica è in parte riferibile all'esercizio 2016.

PASSIVO PATRIMONIALE**A. PATRIMONIO NETTO**

Patrimonio netto

4.151

A.I

Fondo di dotazione dell'Ente

9.636,30

A.III.1

Risultato gestionale dell'esercizio in corso

(7.173,24)

A.VIII

Utili riportati a nuovo

1.687,86

D. DEBITI**D.4 Debiti verso banche**

	Italia	Altri paesi U.E.	Resto d'Euro	Resto del	TOTALE
Breve	136	-	-	-	136
Medio	-	-	-	-	-
Lungo	-	-	-	-	-

D.4 Debiti verso banche 136

Cartasi 136,47

D.7 Debiti verso fornitori

	Italia	Altri paesi U.E.	Resto d'Euro	Resto del	TOTALE
Breve	3.740	-	-	-	3.740
Medio	-	-	-	-	-
Lungo	-	-	-	-	-

D.7 Debiti verso fornitori 3.740

Fatture da ricevere 3.739,52

D14 Altri debiti

	Italia	Altri paesi U.E.	Resto d'Euro	Resto del	TOTALE
Breve	7.921	-	-	-	7.921
Medio	-	-	-	-	-
Lungo	-	-	-	-	-

D.14 Altri debiti 7.921

Altri debiti 7.920,54

E. RATEI E RISCONTI PASSIVI

Breve	1.223
Medio	-
Lungo	-

E Ratei e risconti passivi 1.223

Ratei passivi 23,43

Risconti passivi 1.199,82

La voce *ratei passivi* si riferisce a spese telefoniche radiomobili e servizi bancari per i quali la manifestazione numeraria è stata rilevata nel 2016 ma la cui competenza economica è in tutto o in parte riferibile all'esercizio 2015.

La voce *risconti passivi* si riferisce al rinvio del ricavo connesso alle prestazioni rese a “MSL ITALIA Srl” la cui durata contrattuale decorre dal 20 settembre 2013 fino al 19 settembre 2016.

DETTAGLIO DELLE VOCI DI RENDICONTO GESTIONALE

Di seguito si propone in rassegna la specifica delle voci del rendiconto gestionale dettagliando per ciascuna di ricavo e di costo il dettaglio dei relativi mastri:

Proventi e ricavi da attività tipiche		382,73
Contributi associativi	350,00	
Sopravvenienze attive	32,30	
Arrotondamenti attivi diversi	0,43	
Proventi da raccolta fondi		9.178,79
Erogazioni liberali 5 per mille UNICO	4.808,79	
Erogazione liberale B.C. TRADE Srl	2.500,00	
Altre erogazioni liberali	1.200,00	
Erogazione liberale Centro Cardiologico Ass.to Srl	500,00	
Erogazione liberale Farina Vincenza	170,00	
Proventi e ricavi da attività accessorie		1.665,14
Rateo 2015 sponsorizzazione MSL ITALIA Srl	1.665,14	
Oneri promozionali e di raccolta fondi		7.472,60
Servizi	7.472,60	
Oneri finanziari patrimoniali		0,13
Interessi passivi per dilazione imposte	0,13	
Oneri di supporto generale		10.927,17
Servizi	6.972,04	
Canoni diversi	256,15	
Servizi bancari	174,68	
Spese telefoniche radiomobili	958,49	
Consulenze amministrative e fiscali	5.368,00	
Contributi cassa previdenza professionisti	214,72	
Ammortamenti	196,73	
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	196,73	
Altri oneri	3.644,40	
Spese di rappresentanza	60,00	
Costi indeducibili	56,02	
Sanzioni, penalità e multe	17,50	
Contributi associativi versati	3.510,39	
Arrotondamenti passivi	0,49	
Oneri tributari	114,00	
Altre imposte e tasse deducibili	114,00	

In ordine all'esposizione in bilancio degli oneri correlati ai proventi da raccolta fondi, corre l'obbligo di segnalare che, conformemente allo scorso esercizio, si è provveduto a rappresentare i costi secondo la tipologia di spesa e non secondo il relativo soggetto erogante. Tale politica è stata adottata al fine di soddisfare un'esigenza di maggiore chiarezza e di più agevole lettura del rendiconto.

INFORMAZIONI DI CARATTERE CIVILISTICO**§ Crediti assistiti da garanzie reali**

Non vi sono crediti assistiti da garanzie reali.

§ Debiti assistiti da garanzie reali

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali.

§ Fideiussioni prestate

L'Associazione non ha prestatato fideiussioni.

§ Ripartizione dei ricavi per attività

Ricavi attività connesse	1.665
Ricavi per attività istituzionali	9.562

Nell'ambito dei ricavi per attività istituzionali corre l'obbligo di segnalare che l'Associazione nel corso dell'esercizio 2015 ha incassato la somma di euro 4.808,79 a titolo di erogazione liberale del 5 per mille derivanti dai modelli UNICO 2014 relativi all'anno finanziario 2013. In ordine all'impiego delle suddette somme si rinvia alla Relazione descrittiva ed al Rendiconto delle spese del 5 per mille.

§ Compensi amministratori e sindaci

Si precisa che l'Associazione non è dotata di Collegio Sindacale e non ha deliberato compensi a favore del Consiglio direttivo.

§ Operazioni con parti correlate

L'Associazione nel corso dell'esercizio non ha effettuato operazioni con soggetti che si possono trovare in conflitto di interessi denominati parti correlate nel mondo profit.

CONSIDERAZIONI FINALI

Signori Associati,

Vi confermiamo che il presente Stato Patrimoniale, Rendiconto gestionale e Nota Integrativa rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'Associazione e corrisponde alle scritture contabili.

Dunque, alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, l'Organo Amministrativo propone di riportare a nuovo la perdita dell'esercizio 2015.

Napoli, 22.02.2016

IL PRESIDENTE
DEL CONSIGLIO DIRETTIVO
GRUSSU Marcello