



## Bilancio Sociale 2018

### Lo stato patrimoniale

Lo stato patrimoniale evidenzia una crescita dell'Associazione nel corso del 2018.

Tale crescita si evince dall'analisi dell'attivo circolante. L'incremento rilevato è principalmente conseguenza del continuo aumento delle attività laboratoriali che coinvolgono sempre di più i partecipanti che hanno la possibilità di confrontarsi, di condividere e intraprendere nuovi percorsi di crescita.

SITUAZIONE PATRIMONIALE					
ATTIVITA'	2018	2017	PASSIVITA'	2018	2017
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>4.396</b>	<b>1.696</b>	<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>105.465</b>	<b>88.250</b>
<b>Materiali:</b>	<b>3.696</b>	<b>1.696</b>	Avanzo (disavanzo) d'esercizio	17.215	3.735
Beni inferiori a 516,46 euro	1.696	1.696	Avanzo (disavanzo) esercizi precedenti	88.250	84.515
Automezzi	2.000				
<b>Finanziarie:</b>	<b>700</b>				
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>211.544</b>	<b>143.257</b>	<b>DEBITI</b>	<b>8.531</b>	<b>5.114</b>
<b>Crediti:</b>	<b>25.367</b>	<b>32.151</b>	verso personale	700	-
Verso Comune di Cagliari	19.079	23.559	verso fornitori per ricevute da ricevere	6.801	-
Verso utenti	5.770	7.492	verso fornitori per fatture da ricevere	403	4.550
Acconti fornitori	-	554	verso fornitori	143	269
Verso Asd Popolare Exmé	420	420	verso Asd Popolare Exmé	210	210
Verso Erario ed Enti Previdenziali	98	126	verso Erario ed Enti Previdenziali	274	85
<b>Disponibilità liquide</b>	<b>186.177</b>	<b>111.106</b>	<b>FONDO PER L'AUTONOMIA</b>	<b>100.000</b>	<b>50.000</b>
Banca Prossima Spa	182.185	107.562	Fondo per l'Autonomia	100.000	50000
Cassa contanti	3.303	3.525			
Crediti Pay Pal	689	19	<b>FONDI DI AMMORTAMENTO</b>	<b>1.946</b>	<b>1.696</b>
			Beni inferiori a 516,46 euro	1.696	1.696
			Automezzi	250	-
<b>RISCONTI ATTIVI</b>	<b>-</b>	<b>107</b>			
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>215.942</b>	<b>145.060</b>	<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>215.942</b>	<b>145.060</b>

## Il rendiconto gestionale

Il rendiconto evidenzia sia una crescita dei proventi dovuta ad una maggior partecipazione ai laboratori relativi all'attività istituzionale e sia un aumento degli oneri relativi alle spese sostenute per il progetto autonomia dei ragazzi iniziato nel 2017. Inoltre come nel precedente esercizio l'Associazione ha partecipato le attività della ASD Popolare Exmé come indicato nella voce degli oneri per l'attività.

RENDICONTO GESTIONALE					
ONERI	2018	2017	PROVENTI	2018	2017
<b>ONERI PER L'ATTIVITA' ISTITUZIONALE</b>	<b>85.696</b>	<b>82.316</b>	<b>PROVENTI PER L'ATTIVITA' ISTITUZIONALE</b>	<b>98.945</b>	<b>87.573</b>
Viaggi e trasferte	11.974	20.129	Attività laboratoriali	98.945	87.573
Spese per attività laboratoriali	16.683	7.175			
Attrezzature per utenti	1.081	2.735			
Materiale per attività laboratoriali	3.558	1.067			
Alimenti e materiali di consumo	2.399	1.209			
Accantonamento per l'Autonomia	50.000	50.000			
<b>ONERI A SUPPORTO</b>	<b>25.224</b>	<b>18.889</b>	<b>RACCOLTA GENERALE A SUPPORTO</b>	<b>16.678</b>	<b>23.405</b>
Costo del personale	20.680	16.583	Contributo familiari atleti	13.888	15.663
Spese promozionali	929	1.387	Raccolta da eventi	2.600	2.655
Costi di formazione	120		Raccolta da privati	190	2.974
Spese generali e amministrative	2.435	918	Quote associative	-	405
Consulenze legali, notarili, del lavoro e contabili	810	-	Raccolta cinque per mille	-	1.709
Ammortamenti	250	-			
<b>ONERI PER L'ATTIVITA' ASD POPOLARE EXME'</b>	<b>17.040</b>	<b>27.009</b>	<b>RACCOLTA DA CONTRIBUTI</b>	<b>30.500</b>	<b>21.079</b>
Erogazione per avvio e gestione attività	-	15.000	Contributo Fondazione Charlemagne	30.000	-
Erogazione per rimborso trasferte e attività sportive	17.040	12.009	Contributo Comune di Cagliari	-	19.079
			Contributo Fondazione Domus de Luna Prog. Futuro Exmè	500	2.000
<b>ONERI FINANZIARI E DIVERSI</b>	<b>449</b>	<b>110</b>	<b>PROVENTI FINANZIARI E DIVERSI</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>TOTALE ONERI</b>	<b>128.409</b>	<b>128.324</b>	<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>146.124</b>	<b>132.059</b>
<b>Avanzo di gestione</b>	<b>17.715</b>	<b>3.735</b>			

## NOTA INTEGRATIVA

### *Forma e contenuto del bilancio*

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2018, costituito dallo Stato Patrimoniale e dal Rendiconto Gestionale, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte inscindibile e sostanziale, è stato redatto in conformità alle disposizioni concernenti le organizzazioni non lucrative di utilità sociale, D. Lgs. N. 460/97 e secondo il sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle organizzazioni no profit elaborato dalla commissione di studio degli strumenti per la trasparenza nella gestione delle aziende no profit, del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti.

### *Criteri di valutazione*

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'associazione.

## Informazioni sullo stato patrimoniale

### Attività

#### Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni hanno subito un incremento rispetto dall'anno precedente con l'acquisto di un automezzo per il trasporto dei ragazzi.

<i>Immobilizzazioni materiali</i>	<i>Costo storico</i>	<i>Incremento</i>	<i>F.do Amm.to</i>	<i>Valore netto</i>
Beni inferiori a 516,46 euro	1.696	-	-	1.696
Automezzi	2.000	2.000	-	250
<b>Totale</b>	<b>3.696</b>	<b>2.000</b>	-	<b>1.946</b>

#### Crediti

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo, coincidente con il valore nominale.

La voce, pari a euro 25.367 , è così composta:

<i>descrizione voce</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>
Crediti verso Comune di Cagliari	19.079	23.559
Crediti verso utenti	5.770	7.492
Acconti ai fornitori	-	554
Crediti verso ASD Popolare Exmé	420	420
Crediti verso l'Erario ed Enti Previdenziali	98	126

I crediti verso il Comune di Cagliari si riferiscono al contributo relativo al progetto "Tutti Insieme a Codice Segreto" anno 2017 da incassare.

La voce crediti comprende le ricevute emesse per le attività svolte nell'anno in chiusura ma che verranno incassate nel 2019.

Tra i crediti residui risultano i crediti verso la ASD Popolare Exmé che si riferiscono alle spese anticipate per le trasferte per conto della stessa ed i crediti verso gli enti previdenziali che verranno versati nel 2019.

#### Disponibilità liquide

La voce rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio. Nel dettaglio:

<i>descrizione voce</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>
Banca Prossima Spa	182.185	107.562
Cassa Contanti	3.303	3.525
Pay Pal	689	19

## Passività

### Patrimonio netto

Il patrimonio netto, pari a euro 105.465, è così composto:

descrizione voce	2018	2017
Risultato d'esercizio	17.215	3.735
Risultato esercizi precedenti	88.250	84.515

### Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale. La voce, pari a euro 8.531, è così composta:

#### Debiti verso il personale

La voce, pari a 700 euro, comprende il debito verso i dipendente per retribuzioni saldate nel 2019.

descrizione voce	2018	2017
personale c/retribuzioni	700	-

#### Debiti verso Erario ed Enti Previdenziali

La voce, pari a 274 euro, comprende il debito per i contributi INPS saldate nel 2019.

descrizione voce	2018	2017
Debiti verso ERARIO	274	85

#### Debiti verso fornitori

La voce comprende i debiti per le fatture da ricevere che si riferiscono ad acquisti relativi a materiali per i laboratori e attività laboratoriali del mese di dicembre. I debiti v/ fornitori saranno saldati all'inizio 2019.

descrizione voce	2018	2017
Fatture da ricevere	403	4.550
Ricevute da ricevere	6.801	-
Debiti verso fornitori	143	269

#### Debiti verso altri

La voce comprende il debito verso l'ASD Popolare Exmé per le attività sportive.

descrizione voce	2018	2017
Debiti verso ASD Popolare Exmé	210	210

## Fondi

La voce comprende il fondo per il Progetto Autonomia.

descrizione voce	2018	2017
Fondo per l'Autonomia	100.000	50.000

## Informazioni sul rendiconto gestionale

Il bilancio al 31 dicembre 2018 chiude con un avanzo di gestione pari a euro 17.215.

## I proventi

Dall'analisi dei proventi del rendiconto gestionale si evidenzia un importante incremento di questa voce relativa sia all'attività istituzionale sia alla raccolta generale.

### Proventi per l'attività istituzionale

La voce, pari a euro 98.945 , è relativa ai ricavi derivanti dall'attività istituzionale a favore degli utenti.

### Raccolta generale a supporto

La voce, pari a 16.678 euro, relativa alla raccolta da individui è così composta:

descrizione voce	2018	2017
Raccolta da familiari atleti	13.888	15.663
Raccolta da privati	190	2.974
Raccolta da eventi	2.600	2.655
Raccolta cinque per mille	-	1.709
Quote associative	-	405

La voce più rilevante *raccolta da familiari atleti* comprende le erogazioni liberali ricevute a sostegno delle spese viaggio e trasferte per i Giochi Nazionali Special Olympics.

### Raccolta da contributi

La voce pari a euro 30.500 comprende il contributo finanziato dalla Fondazione Con il Sud e dalla Fondazione Di Sardegna per il "Progetto Futuro Exmè" partecipato dall'associazione assieme alla Fondazione Domus de Luna Onlus e altre onlus che collaborano con la Fondazione stessa ed il contributo dalla Fondazione Charlemagne.

<i>descrizione voce</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>
Contributo Comune di Cagliari	-	19.079
Contributo Fondazione Domus de Luna Onlus per Progetto Futuro Exmè	500	2.000
Contributo Fondazione Charlemagne	30000	-

Tra i proventi si rilevano i proventi finanziari e diversi relativi agli interessi attivi bancari.

### Gli oneri

Gli oneri sono totalmente impiegati nelle attività istituzionali sopracitate, le voci più significative sono le seguenti:

#### Oneri per l'attività istituzionale

La voce, pari a 85.696 euro, comprende l'accantonamento per il progetto Autonomia avviato nel corso del 2017 ed include inoltre gli oneri sostenuti nel corso dell'anno e direttamente imputabili allo svolgimento delle attività laboratoriali a favore degli utenti.

<i>descrizione voce</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>
Accantonamento per l' Autonomia	50.000	50.000,00
Viaggi e trasferte	11.974	20.129
Spese per attività laboratoriali	16.683	7.175
Attrezzature per utenti	1.081	2.735
Alimenti e materiali di consumo	2.399	1.209
Materiale per attività laboratoriali	3.558	1.067

#### Oneri per l'attività ASD Popolare Exmé

La voce, pari a 17.040 euro, include gli oneri sostenuti per la gestione dell'attività sportiva della ASD Popolare Exmé.

<i>descrizione voce</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>
Erogazione per avvio e gestione attività	-	15.000
Erogazione per rimborso trasferte e attività sportive	17.040	12.009

#### Oneri a supporto

La voce, pari a euro 25.225, include gli oneri a supporto dell'attività istituzionale.

La voce del personale comprende le collaborazioni a supporto delle attività laboratoriali, mentre l'attività di segreteria e amministrazione è a titolo volontario e supportata dalla Fondazione Domus de Luna Onlus.

descrizione voce	2018	2017
Costo del personale	20.680	16.583
Spese promozionali	929	1.387
Spese generali e amministrative	2.435	918
Costi di formazione	120	-
Consulenze legali, notarili e del lavoro	810	-
Ammortamenti	250	-

## Il rendiconto finanziario

	2018		2017	
<b>FLUSSI DI CASSA GENERATI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA:</b>				
Disavanzo/Avanzo di gestione dell'esercizio	17.215		3.735	
Ammortamenti	250		-	
Variazione Fondo TFR			-	
Variazione Fondi	50.000		50.000	
<b>Totale</b>		<b>67.465</b>		<b>53.735</b>
<i>Variazioni nelle attività e passività correnti:</i>				
Crediti	6.084		- 17.401	
Debiti	1.522		1.578	
Ratei e risconti	0			
<b>Totale</b>		<b>7.606</b>	<b>- 15.823</b>	
<b>Flussi di cassa generati dall'attività operativa (A)</b>		<b>75.071</b>		<b>37.912</b>
<b>FLUSSI DI CASSA DALL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO:</b>				
Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali	-		-	
Disinvestimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali				
<b>Flussi di cassa utilizzati dall'attività d'investimento (B)</b>		<b>-</b>		<b>-</b>
<b>FLUSSI DI CASSA GENERATI DAL CAPITALE PROPRIO:</b>				
Avanzo di gestione anno precedente				
Avanzo di gestione anni precedenti				
<b>Liquidità generata dall'attività del capitale proprio (C)</b>				
<b>Variazione della liquidità (A±B±C)</b>		<b>75.071</b>		<b>37.912</b>
Cassa e banche all'inizio dell'esercizio	111.106		73.194	
Cassa e banche alla fine dell'esercizio	186.177		111.106	

Cagliari, 30/04/2019

Il Presidente  
 Francesca Mulas  
 Codice Segreto Onlus  
