

IL BILANCIO SOCIALE

Lo stato patrimoniale

Lo stato patrimoniale evidenzia una crescita dell'Associazione nel corso del 2016.

Tale crescita si evince dall'analisi dell'attivo circolante e del patrimonio netto che alla chiusura dell'esercizio confermano l'incremento rispetto all'anno precedente.

L'incremento rilevato è principalmente conseguenza del continuo aumento dei laboratori che permette ai partecipanti di sperimentare esperienze di gruppo e condivisione e che è riconosciuto come progettazione efficace sia dai Servizi territoriali che indirizzano le famiglie, sia dalle famiglie stesse dei ragazzi.

ATTIVITA'	2016	2015	PASSIVITA'	2016	2015
IMMOBILIZZAZIONI	1.696		PATRIMONIO NETTO	84.515	54.842
Materiali:	1.696	-	Avanzo (disavanzo) d'esercizio	29.672	35.264
Beni inferiori a 516,46 euro	1.696		Avanzo (disavanzo) esercizi precedenti	54.843	19.578
ATTIVO CIRCOLANTE	87.944	58.834	DEBITI	3.536	3.569
Crediti:	14.750	9.211	verso personale	-	2.115
verso utenti	7.600	7.110	verso Erario ed Enti Previdenziali	340	767
verso Comune di Cagliari	4.480	1.857	verso fornitori per fatture da ricevere	501	687
verso Asd Popolare Exmé	2.018		verso Asd Popolare Exmé	2.695	
acconti fornitori	526	238			
verso Erario ed Enti Previdenziali	126	6	FONDI DI AMMORTAMENTO	1.696	
Disponibilità liquide	73.194	49.623	Beni inferiori a 516,46 euro	1.696	
Banca Prossima Spa	71.267	49.119			
Cassa contanti	1.927	504			
RISCONTI ATTIVI	107	107			
TOTALE ATTIVITA'	89.747	58.941	TOTALE PASSIVITA'	89.747	58.941

Il rendiconto gestionale

Il rendiconto evidenzia sia una crescita dei proventi grazie ad una maggior partecipazione ai laboratori relativi all'attività istituzionale, sia un aumento dei relativi costi ed una diminuzione degli oneri a supporto. Inoltre si evidenzia la voce degli oneri relativa all'attività della ASD Popolare Exmé, attività partecipata dall'associazione come spiegato meglio nella relazione.

ONERI	2016	2015	PROVENTI	2016	2015
ONERI PER L'ATTIVITA' ISTITUZIONALE	21.435	14.062	PROVENTI PER L'ATTIVITA' ISTITUZIONALE	67.390	53.667
Viaggi e trasferte	9.282	5.667	Attività laboratoriali	67.390	53.667
Spese per attività laboratoriali	6.498	5.166			
Attrezzature per utenti	641	1.537			
Materiale per attività laboratoriali	4.134	1.007			
Alimenti e materiali di consumo	880	585			
Contributo associativo Special Olympics		100			
ONERI A SUPPORTO	16.309	27.427	RACCOLTA GENERALE A SUPPORTO	13.471	10.596
Costo del personale	10.762	23.958	Contributo familiari atleti	5.705	4.088
Spese promozionali	3.480	1.682	Raccolta da eventi	3.127	3.660
Spese generali e amministrative	818	771	Raccolta da privati	2.739	2.533
Consulenze legali, notarili, del lavoro e contabili	52	517	Quote associative	315	315
Ammortamenti	1.197	499	Raccolta cinque per mille	1.585	
ONERI PER L'ATTIVITA' ASD POPOLARE EXME'	17.845	-	RACCOLTA DA CONTRIBUTI	4.480	12.557
Erogazione per avvio attività	15.000	-	Contributo Comune di Cagliari	4.480	1.857
Erogazione per rimborso trasferta	2.355	-	Contributo Socio Fondazione Domus de Luna	-	6.000
Erogazione per attività sportive	490	-	Contributo Nonsoloavvocati Onlus	-	3.700
			Contributo Domus de Luna da Comune di Cagliari	-	1.000
ONERI FINANZIARI E DIVERSI	84	70	PROVENTI FINANZIARI E DIVERSI	4	3
TOTALE ONERI	55.673	41.559	TOTALE PROVENTI	85.345	76.823
Avanzo di gestione	29.672	35.264			

NOTA INTEGRATIVA

Forma e contenuto del bilancio

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2016, 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 materiali sono iscritte al costo storico di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori ed ammortizzate sinteticamente per il periodo della loro prevista utilità futura.

Si rilevano beni inferiori a 516,46 euro, ammortizzati con aliquota al 100%, relativi all'acquisto di attrezzatura informatica per l'attività di segreteria e coordinamento.

<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
Totale	1.696	-	-	1.696

Crediti

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

La voce, pari a euro 14.750, è così composta:

<i>descrizione voce</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Crediti verso utenti	7.600	7.110
Crediti verso Comune di Cagliari	4.480	1.857
Crediti verso ASD Popolare Exmé	2.018	-
Acconti ai fornitori	526	238
Crediti verso l'Erario ed Enti Previdenziali	126	6

La voce crediti verso utenti si riferisce alle ricevute emesse per le attività svolte nell'anno in chiusura ma che verranno incassate nel 2017.

I crediti verso il Comune di Cagliari si riferiscono all'assegnazione del contributo relativo al progetto "Scene speciali e dietro le quinte".

I crediti verso ASD Popolare Exmé si riferiscono alle spese anticipate per trasferte per conto della stessa.

Disponibilità liquide

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

<i>descrizione voce</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Banca Prossima Spa	71.267	49.119
Cassa Contanti	1.927	504

Risconti attivi

La voce, pari a 107 euro, è relativa ai costi assicurativi di competenza dell'esercizio successivo.

Passività

Patrimonio netto

Il patrimonio netto, pari a euro 84.515, è così composto:

descrizione voce	2016	2015
Risultato d'esercizio	29.672	35.264
Risultato esercizi precedenti	54.843	19.578

Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale. La voce, pari a euro 3.536, è così composta:

Debiti verso il personale

La voce risulta con saldo zero poiché l'attività di segreteria e amministrazione è a titolo volontario e supportata dalla Fondazione Domus de Luna.

descrizione voce	2016	2015
personale c/retribuzioni	-	2.115

Debiti verso Erario ed Enti Previdenziali

La voce, pari a 340 euro, comprende il debito per ritenute d'acconto per prestazioni occasionali saldate nel 2017.

descrizione voce	2016	2015
Debiti verso ERARIO	340	424
Debiti verso INPS	-	341
Debiti verso INAIL	-	2

Debiti verso fornitori per fatture da ricevere

Le fatture si riferiscono ad acquisti relativi a materiali per i laboratori e attività laboratoriali del mese di dicembre.

descrizione voce	2016	2015
Fatture da ricevere	501	687

Debiti verso altri

La voce comprende il debito verso l'ASD Popolare Exmé per rimborso trasferta e per attività sportive.

descrizione voce	2016	2015
Debiti verso ASD Popolare Exmé	2.695	-

Informazioni sul rendiconto gestionale

Il bilancio al 31 dicembre 2016 chiude con un avanzo di gestione pari a euro 29.672.

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 67.390, è relativa ai ricavi derivanti dall'attività istituzionale a favore degli utenti. I ricavi risultano così ripartiti tra le attività offerte dall'Associazione:

Attività laboratoriali	2016	2015
Ludiche e ricreative	56.955	43.162
Teatrali	7.150	7.040
Sportive	2.180	3.135
Scenografia	1.105	330

Raccolta generale a supporto

La voce, pari a 13.471 euro, relativa alla raccolta da individui e le quote associative, è così composta:

descrizione voce	2016	2015
Raccolta da familiari atleti	5.705	4.088
Raccolta da eventi	3.127	3.660
Raccolta da privati	2.739	2.533
Raccolta cinque per mille	1.585	-
Quote associative	315	315

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

Raccolta da contribuiti

La voce pari a euro 4.480 si riferisce al contributo assegnato dal Comune di Cagliari per il progetto "Scene Speciali e dietro le quinte".

descrizione voce	2016	2015
Contributo Comune di Cagliari	4.480	1.857
Contributo Socio Fondazione Domus de Luna Onlus	-	6.000
Contributo NonSoloAvvocati Onlus	-	3.700
Contributo Domus de Luna da Comune di Cagliari	-	1.000

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 21.435 euro, include gli oneri sostenuti nell'esercizio e direttamente imputabili allo svolgimento delle attività laboratoriali a favore degli utenti.

descrizione voce	2016	2015
Viaggi e trasferte	9.282	5.667
Spese per attività laboratoriali	6.498	5.166
Materiale per attività laboratoriali	4.134	1.007
Alimenti e materiali di consumo	880	585
Attrezzature per utenti	641	1.537
Contributo associativo Special Olympics	-	100

Oneri per l'attività ASD Popolare Exmé

La voce, pari a 17.845 euro, include gli oneri sostenuti per l'avvio e la gestione dell'attività sportiva della ASD Popolare Exmé.

descrizione voce	2016	2015
Erogazione per avvio attività	15.000	-
Erogazione per rimborso trasferta	2.355	-
Erogazione per attività sportive	490	-

Oneri a supporto

La voce, pari a euro 16.309, include gli oneri a supporto dell'attività istituzionale.

La voce del personale è diminuita perché integrata da collaborazioni gratuite a titolo volontario.

descrizione voce	2016	2015
Costo del personale	10.762	23.958
Spese promozionali	3.480	1.682
Spese generali e amministrative	818	771
Consulenze legali, notarili e del lavoro	52	517

7

Tra gli oneri si rilevano inoltre gli *ammortamenti* relativi alle immobilizzazioni materiali, pari a 1.197 euro, e gli *oneri finanziari e diversi* relativi principalmente alle commissioni bancarie.

Il rendiconto finanziario

	2016		2015	
FLUSSI DI CASSA GENERATI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA:				
Disavanzo/Avanzo di gestione dell'esercizio	29.672		35.264	
Ammortamenti	1.197		499	
Variazione Fondo TFR	-		-	
Variazione Fondi amm.to immobilizzazioni			-	
Totale		30.869		35.763
<i>Variazioni nelle attività e passività correnti:</i>				
Crediti	- 5.539		- 5.904	
Debiti	- 33		1.524	
Ratei e risconti	- 530		423	
Totale		- 6.101		- 3.957
Flussi di cassa generati dall'attività operativa (A)		24.768		31.806
FLUSSI DI CASSA DALL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO:				
Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali	- 1.197		- 499	
Disinvestimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali			-	
Flussi di cassa utilizzati dall'attività d'investimento (B)		- 1.197		- 499
FLUSSI DI CASSA GENERATI DAL CAPITALE PROPRIO:				
Avanzo di gestione anno precedente				
Avanzo di gestione anni precedenti				
Liquidità generata dall'attività del capitale proprio (C)				
Variazione della liquidità (A±B±C)		23.571		31.307
Cassa e banche all'inizio dell'esercizio	49.623		18.315	
Cassa e banche alla fine dell'esercizio	73.194		49.623	

Cagliari, 27 aprile 2017

Il Presidente
 Francesca Mulas
 Codice Segreto Onlus
