

ASSOCIAZIONE CONTATTO ONLUS
Sede in Milano, Via Litta Modignani,61

BILANCIO AL 31/12/2017

NOTA INTEGRATIVA

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

L'impostazione dello stato patrimoniale rispetta lo schema previsto dalla legislazione vigente in tema di redazione del bilancio d'esercizio, mentre quella del conto economico riflette la specificità degli scopi statutari e la struttura giuridica istituzionale, senza che ciò abbia influenza sulla corretta rappresentazione del risultato economico, in linea con le raccomandazioni formulate dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti in ordine ai principi di redazione del bilancio delle aziende non profit.

Il bilancio è anche completato dalla nota integrativa che, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di Euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, D.lgs n. 213/98 e dall'articolo 2423, comma 5, del Codice Civile.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I più significativi criteri di valutazione adottati nella redazione del bilancio al 31 dicembre 2017 sono i seguenti:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI: l'iscrizione a bilancio ha luogo solo in presenza di acquisto di beni di valore superiore a € 2.000.

In tal caso esse sono valutate al costo di acquisizione ed iscritte in bilancio al netto degli ammortamenti, calcolati a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in funzione della vita utile dei cespiti.

RATEI E RISCOINTI: sono contabilizzati secondo il principio della competenza temporale

.

CREDITI E DEBITI: sono iscritti al valore nominale.

CONTRIBUTI DA TERZI: sono attribuiti all'esercizio in cui sono incassati, salvo quelli che, trovando fondamento in un titolo giuridico idoneo a far valere il diritto all'incasso, vengono accertati in linea con la tempistica e le modalità stabilite ed iscritti nei crediti. La parte relativa a quelli con destinazione specifica viene accantonata in appositi Fondi, al netto degli utilizzi del periodo.

EROGAZIONI E SPESE ISTITUZIONALI: sono attribuite all'esercizio in cui vengono effettuate.

ALTRI ONERI E PROVENTI: sono attribuiti all'esercizio per competenza.

COMMENTO ALLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

CREDITI PER CONTRIBUTI DA TERZI € 62.491 (2016: € 38.996)

Trattasi dei crediti maturati verso gli Enti che finanziano progetti istituzionali in relazione all'attività effettuata durante l'esercizio a fronte degli stessi e non ancora liquidati alla data di chiusura del bilancio.

Il dettaglio è il seguente:

	€
Ospedale di Niguarda: Laboratorio solidale	30.000
Comune di Milano: Apertamente in rete	2.500
Città abitiamo	2.500
Municipio	5.391
Semola	<u>22.100</u>
Totale	<u>62.491</u>

I tempi di liquidazione dei contributi da parte del Comune di Milano e, di conseguenza, anche di Niguarda permangono nell'ordine dei 12 mesi, con le ovvie conseguenze negative sulla gestione della liquidità.

CREDITI CONTRIBUTIVI € 249 (2016: € 275)

Trattasi di un credito residuo verso l'INAIL.

CREDITI DIVERSI € 1.341 (2016: € 63)

Rappresenta il saldo attivo di quanto depositato sulla carta prepagata aziendale (€ 354) e anticipi effettuati a fornitori per servizi 2018 (€ 987).

DEPOSITI BANCARI E POSTALI € 3.123 (2016: € 25.175)

Trattasi del saldo al 31 dicembre dei fondi esistenti sul conto corrente aperto presso Banca Prossima.

DENARO E VALORI IN CASSA € 160 (2016: € 100)

Numerario di cassa alla data del 31 dicembre.

RISCONTI ATTIVI € 668 (2016: € 612)

Trattasi della parte anticipata dei premi INAIL.

FONDO DI RISERVA € 35.970 (2016: € 51.544)

La diminuzione di € 15.574 rappresenta il totale del disavanzo d'esercizio che l'Assemblea dei Soci, in sede di approvazione del bilancio al 31 dicembre 2016, ha deliberato di destinare in tal senso.

Di seguito la movimentazione delle componenti del **Patrimonio libero**:

	Avanzo/(Disav.) esercizio in corso	Fondo di Riserva	Totale patrimonio libero
Saldi 31.12.2016	(15.574)	51.544	35.970
Destinazione Disavanzo 2016	15.574	(15.574)	-
Avanzo 2017	689		689
Saldi 31.12.2017	689	35.970	36.659

FONDO DI DOTAZIONE € 20.000 (2016: € 20.000)

Trattasi del Fondo di dotazione di cui all'articolo 6 dello statuto sociale, immutato rispetto all'esercizio precedente.

FONDO ONERI PER PROGETTI € 0 (2016: € 2.274)

Rappresenta la consistenza dei Fondi generati dai contributi versati da terzi con il vincolo di una destinazione specifica e da eventuali deliberazioni istituzionali, al netto degli oneri sostenuti.

Di seguito il dettaglio dei progetti interessati con la relativa movimentazione:

	Cinque	
	<u>Per mille</u>	<u>Nove+</u>
	€	€
Saldo 31.12.2016	1.407	867
Destinazioni 2017	1.445 (°)	
Utilizzi 2017	<u>(2.852) (°°)</u>	<u>(867)</u>
Saldo 31.12.2017	<u>0</u>	<u>0</u>

(°) E' rappresentato dall'accantonamento a fronte dell'incasso del contributo 5 per mille dell'anno 2015.

(°°) Importi destinati al sostegno di progetti, secondo le indicazioni del Consiglio Direttivo.

DEBITI VERSO FORNITORI € 4.290 (2016: € 2.401)

Trattasi di forniture di servizi regolate dopo il 31 dicembre.

DEBITI VERSO ISTITUTI PREV.LI € 970 (2016: € 392)

Si riferisce a quanto maturato in favore dell' I.N.P.S. e I.N.A.I.L. relativamente ai contributi obbligatori sui compensi per collaborazioni.

DEBITI TRIBUTARI € 3.341 (2016: € 2.438)

Rappresenta il saldo delle ritenute d'acconto da versare all'Erario.

ALTRI DEBITI € 1.761 (2016: € 849)

Sono relativi ai corrispettivi dovuti a collaboratori per il mese di dicembre.

RATEI PASSIVI € 1.011 (2016: € 897)

Trattasi di costi per prestazioni di servizi svolti nel 2016 e non ancora fatturati al 31 dicembre.

COMMENTO ALLE VOCI DEL RENDICONTO GESTIONALE

QUOTE ASSOCIATIVE € 266 (2016 : 150)

Trattasi delle quote annuali versate dagli Associati.

Al 31 dicembre 2017 il numero degli iscritti risultava di 22 unità, invariato rispetto all'anno precedente.

LIBERALITA' DA TERZI € 8.101 (2016: € 4.203)

Sono costituite da donazioni liberali ricevute a sostegno delle attività istituzionali (€ 2.079), e da campagne di raccolta fondi condotte attraverso la cessione di prodotti promozionali (€ 6.022). Quest'ultimo tipo di attività, che è stato oggetto di un potenziamento che nel prossimo esercizio vedrà anche il coinvolgimento di una risorsa specifica, ha generato un contributo economico positivo pari a € 2.672 al netto dei relativi costi.

CONTRIBUTI DA TERZI PER PROGETTI € 82.220 (2016: € 69.511)

Trattasi dei contributi versati da terzi per lo svolgimento di progetti istituzionali specifici.

Il dettaglio della voce è il seguente:

FINANZIATORI/PROGETTI	2017	2016
------------------------------	-------------	-------------

Ospedale Niguarda/ Comune		
Laborat. Solidale	40.000	50.000
Comune di Milano		
Tirocinio	720	
Semola	22.730	8.363
Municipio	5.391	
Apertamente in Rete	2.500	5.200
Teatro		750
Nove +	7.204	3.548
Cittabitiamo	3.000	500
Biciclinica	675	1.150
TOTALE	82.220	69.511

L'aumento dei contributi deriva principalmente dalla ripresa del progetto Semola, che ha potuto avvalersi di un finanziamento Cariplo.

PROVENTI DIVERSI € 1.445 (2016: € 1.407)

Trattasi del contributo 5 per mille relativo all'anno 2015.

COMPENSI A TERZI PER PROGETTI IST.LI € 65.250 (2016: € 66.331)

Sono rappresentati dal costo dei collaboratori impegnati nella realizzazione dei progetti istituzionali e il loro andamento riflette quello dell'attività in generale.

L'incidenza sui contributi è tornata ai livelli normali, dopo l'anomalia dell'esercizio precedente che aveva risentito dei costi del progetto Semola sostenuti pur in assenza di finanziamenti.

ALTRI COSTI DI PROGETTO € 19.442 (2016: € 15.524)

Includono tutte le spese sostenute specificamente per lo svolgimento dei singoli progetti, ad esclusione delle collaborazioni professionali.

ACC.TO (UTILIZZO) FONDO ONERI PER PROGETTI

€ (2.274) (2016: € (970))

Trattasi di quanto accantonato ai singoli Fondi e quanto utilizzato per l'attività specifica, secondo delibera Consiliare.

Si compone di:

Accantonamenti	€	1.445
Utilizzi	€	(3.719)
TOTALE		(2.274)

SPESE DI GESTIONE € 7.123 (2016: € 6.754)

Sono costituite dalle seguenti voci:

	2017	2016
Manutenzioni	388	388
Pubblicità	1.674	-
Viaggi e rappresentanza	290	1.739
Servizi di terzi	3.223	2.967
Cancelleria	239	301
Corsi di formazione	-	796
Diverse	1.309	1.837
TOTALE	7.123	6.754

Le spese di pubblicità derivano dalla partecipazione alla pubblicazione istituzionale su Niguarda, ad ampia divulgazione. Per il resto si registra un andamento sostanzialmente in linea con gli anni precedenti.

SOPRAVVENIENZE ATTIVE (PASSIVE) € 1.622 (2016: € (1.052))

Trattasi di minori incassi sui contributi di competenza 2016 rispetto a quanto atteso.

SPESE BANCARIE € 182 (2016: € 154)

Sono rappresentati da commissioni e spese sulle transazioni bancarie del periodo.