

ASSOCIAZIONE CONTATTO ONLUS
Sede in Milano, Via Litta Modignani, 61
BILANCIO AL 31/12/2018
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 2018 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 € 34.796 (2017: € 62.491)

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	26.500 €
Semola Cariplo	2.350 €
Comune di Milano: Nove+	1.646 €
Comune di Milano: BBC	4.300 €
Totale	34.796 €

CREDITI CONTRIBUTIVI € 249 (2017: € 249)

Trattasi di un credito residuo verso l'INAIL.

CREDITI DIVERSI € 211 (2017: € 1.341)

Rappresenta il saldo attivo di quanto depositato sulla carta prepagata aziendale.

DEPOSITI BANCARI E POSTALI € 29.955 (2017: € 3.123)

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

DENARO E VALORI IN CASSA € 4.028 (2017: € 160)

Numerario di cassa alla data del 31 dicembre.

RISCONTI ATTIVI € 314 (2017: € 668)

Trattasi della parte anticipata dei premi INAIL.

FONDO DI RISERVA € 36.658 (2017: € 35.970)

La variazione deriva dall'attribuzione dell'avanzo d'esercizio che l'Assemblea dei Soci, in sede di approvazione del bilancio al 31 dicembre 2017, 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 31.12.2017	689	35.970	36.659
Destinazione avanzo 2016	(689)	689	-
Disavanzo 2018	(16)		(16)
Saldi 31.12.2018	(16)	36.658	36.642

FONDO DI DOTAZIONE € 20.000 (2017: € 20000)

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

FONDO ONERI PER PROGETTI **€ 6523** **(2017: € 0)**

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 per mille	Progetto Prevenzione	Donazione Aberdeen
Saldo 31.12.2017	0	0	0
Destinazioni 2018	1383 (°)	4.171 (*)	2.000 (*)
Utilizzi 2018	(1031) (°°)	0	0
Saldo 31.12.2018	252	4.171	2.000

(°) E' rappresentato dall'accantonamento a fronte dell'incasso del contributo 5 per mille dell'anno 2016.

(*) Contributi da terzi con vincolo di destinazione

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

DEBITI VERSO FORNITORI **€ 3.619** **(2017: € 4.290)**

Trattasi di forniture di servizi regolate dopo il 31 dicembre.

DEBITI VERSO ISTITUTI PREV.LI **€ 15** **(2017: € 970)**

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 **€ 1.788** **(2017: € 3.341)**

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

RATEI PASSIVI **€ 966** **(2017: € 1.011)**

Trattasi di costi per prestazioni di servizi svolti nel 2017 e non ancora fatturati al 31 dicembre.

COMMENTO ALLE VOCI DEL RENDICONTO GESTIONALE

QUOTE ASSOCIATIVE € 170 (2017: € 266)

Trattasi delle quote annuali versate dagli Associati.

Al 31 dicembre 2018 il numero degli iscritti risultava di 22 unità, invariato rispetto all'anno precedente.

LIBERALITA' DA TERZI € 11.403 (2017: € 8.101)

Sono costituite da donazioni liberali ricevute a sostegno delle attività istituzionali (€ 3.264), e da campagne di raccolta fondi condotte attraverso la cessione di prodotti promozionali o l'organizzazione di eventi di socializzazione (€ 8.139). Quest'ultimo tipo di attività ha generato un contributo economico positivo pari a € 4.104 al netto dei relativi costi.

CONTRIBUTI DA TERZI PER PROGETTI € 88.783 (2017: € 82.220)

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

Il dettaglio della voce è il seguente:

FINANZIATORI/PROGETTI	2018	2017
Ospedale Niguarda e Comune		
Laborat. Solidale	39.000	40.000
Ospedale Niguarda		
Semola Cariplo	12.250	
DSM Prevenzione	13.800	
Reti sociali naturali	1.500	
Comune di Milano		
State boni	1.638	
Biciclinica	5.641	675

Pool	1.080	
Nove +	13.874	7.204
Progetti vari 2017 esauriti		34.341
TOTALE	88.783	82.220

Il livello dei contributi si è mantenuto in linea con quello dell'esercizio precedente grazie all'avvio di due progetti finanziati dalla DSM di Niguarda, che hanno bilanciato il completamento del progetto supportato da Cariplo.

PROVENTI DIVERSI € 1.385 (2017: € 1.445)

Trattasi del contributo 5 per mille relativo all'anno 2016.

SOPRAVVENIENZE ATTIVE € 2.087 (2017: € 0)

Derivano da incassi superiori al previsto su contributi relativi ad attività 2017.

COMPENSI A TERZI PER PROGETTI IST.LI € 63.136 (2017: € 65.250)

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

ALTRI COSTI DI PROGETTO € 26.046 (2017: € 19.442)

Includono tutte le spese sostenute specificamente per lo svolgimento dei singoli progetti, ad esclusione delle collaborazioni professionali. Il loro andamento dipende dalla composizione dei costi previsti nei progetti stessi.

ACC.TO (UTILIZZO) FONDO ONERI PER PROGETTI € 6.523 (2017: € (2.274))

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

Si compone di:

Accantonamenti	7.554
Utilizzi	(1.031)

TOTALE	6.523
---------------	--------------

SPESE DI GESTIONE € 7.170 (2017: € 7.123)

Sono costituite dalle seguenti voci:

	2018	2017
Manutenzioni	1.137	388
Pubblicità	39	1.674
Viaggi e rappresentanza	169	290
Servizi di terzi	3.478	3.223
Cancelleria	114	239
Acquisto di beni	205	-
Diverse	2.028	1.309
TOTALE	7.170	7.123

Andamento sostanzialmente in linea con gli anni precedenti.

SOPRAVVENIENZE PASSIVE € 800 (2017: € 1.622)

Trattasi di minori incassi sui contributi di competenza 2017 rispetto a quanto atteso.

SPESE BANCARIE € 169 (2017: € 182)

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