

**ASSOCIAZIONE DI PROMOZIONE SOCIALE
VISHWA NIRMALA DHARMA LAPURA
RELIGIONE UNIVERSALE**

Sede legale Magliano sabina – Vocabolo Albereto 10
Codice Fiscale **96161970585**

BILANCIO AL 31/12/2016

NOTA INTEGRATIVA

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il bilancio di esercizio è stato redatto con riferimento alla normativa del Codice Civile ed è costituito dallo stato patrimoniale (preparato in conformità allo schema previsto dagli artt. 2435 bis c.c. con adattamenti propri per gli enti non profit), dal rendiconto gestionale per competenza o conto economico (preparato in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis c.c. e predisposto per competenza, con adattamenti propri per gli enti non profit) e dalla presente nota integrativa, che ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi e anche l'integrazione dei dati di bilancio.

Per una completa informativa in funzione della qualifica di ente non profit dell'Associazione, sono stati predisposti anche il rendiconto gestionale per cassa ed il rendiconto finanziario, al fine di presentare un fascicolo di bilancio completo secondo il modello suggerito dalla "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit".

Il consiglio ha inoltre redatto a completamento dell'informativa una relazione sull'andamento dell'esercizio.

L'Associazione è stata costituita il 26 ottobre 1996. Con effetto dal 25 ottobre 2004 è stata iscritta al Registro Nazionale delle Associazioni di Promozione Sociale, ai sensi e per gli effetti della legge 7 dicembre 2000, n. 383, con il n. 93.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I Postulati di bilancio ed i criteri di valutazione sono in linea con quanto dettato dai recentissimi Principi Contabili per gli Enti no profit n. 1 e n. 2 (OIC / CNDEC).

I più significativi criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio al 31/12/2016 (e del rendiconto per competenza) in osservanza dell'art. 2426 c.c. per quanto compatibile, sono i seguenti, sostanzialmente immutati rispetto all'esercizio precedente.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro pervista utilità futura.

Immobilizzazioni materiali

I beni patrimoniali sono iscritti al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Le immobilizzazioni materiali sono espresse al netto dei fondi di ammortamento; sono infatti sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione economica.

Per i beni acquistati nell'esercizio l'aliquota di ammortamento è ridotta in funzione del periodo di sfruttamento economico del bene.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati e a conto economico.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni sono iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, se aventi carattere di investimento durevole.

Sono valutate al costo di acquisto, comprensivo dei costi di diretta imputazione, eventualmente ridotto in caso di diminuzioni di valore considerate permanenti o durevoli.

In presenza di perdite durevoli, il valore di iscrizione di dette partecipazioni è rettificato mediante apposite svalutazioni; le svalutazioni di partecipazioni non sono mantenute nei successivi esercizi qualora vengano meno i presupposti che le hanno determinate.

Rimanenze

Sono valutate al costo d'acquisto sostenuto, comprensivo degli oneri di diretta imputazione, al netto delle svalutazioni conteggiate per ridurre il valore al presunto di realizzo.

Crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione.

Disponibilità liquide

Sono espresse al valore nominale

Ratei e risconti

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, per realizzare il principio della competenza economica. Le quote di ripartizione sono state effettuate secondo il criterio del tempo fisico.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Imposte sul reddito dell'esercizio

L'Associazione svolge solo attività istituzionale e non avvalendosi di collaboratori o dipendenti non è soggetto passivo né ai fini IRES, né ai fini IRAP in conformità alle disposizioni in vigore.

ALTRE INFORMAZIONI

Nel rendiconto gestionale per competenza, i ricavi ed i costi sono rilevati secondo il principio della competenza economica, in modo da correlare i costi al conseguimento dei ricavi relativi.

I criteri di valutazione seguiti rispondono al principio della neutralità.

Al fine di esporre l'andamento finanziario dell'esercizio, secondo il criterio di cassa proprio degli enti non profit, è stato predisposto il "Rendiconto gestionale per cassa".

Espressione degli importi monetari

Se non indicati diversamente, gli importi inclusi nel bilancio (stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa) sono espressi in euro, e sono arrotondati.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Per le classi delle immobilizzazioni (immobilizzazioni immateriali e materiali) sono stati preparati appositi prospetti, riportati nelle pagine seguenti, che indicano per ciascuna voce i costi storici, gli ammortamenti e le eventuali rivalutazioni e svalutazioni, i movimenti intercorsi nell'esercizio e i saldi finali.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Nell'esercizio è stato acquistato un immobile a Carpi per € 85.000= oltre ineri accessori e sono state apportate migliorie sull'immobile di Magliano Sabina. Tale immobile è stato concesso in comodato d'uso gratuito i parte.

	Fotovoltaico	Immobile	
Valore storico	90.000	515.065	605.065
F.do amm. esercizio prec.	18.000		18.000
Valore inizio esercizio	72.000	515.065	587.065
Decrementi dell'esercizio	0	0	0
Incrementi dell'esercizio	0	102.164	102.164
Utilizzazione fondo			0
Ammortam. dell'esercizio	4.500		4.500
Valore a bilancio	67.500	617.229	684.729
Tot F.do ammortamento	22.500	0	22.500
Costo storico	90.000	617.229	707.229

	Attrezzatura	Automezzi	Altri beni	
Valore storico	13.270	31.524	5.445	50.239
F.do amm. esercizio prec.	11.927	31.524	1.960	45.411
Valore inizio esercizio	1.343	0	3.485	4.828
Decrementi dell'esercizio	0	0	0	0
Incrementi dell'esercizio	0	0	0	0
Utilizzazione fondo	0	0	0	0
Ammortam. dell'esercizio	105	0	653	758
Valore a bilancio	1.238	0	2.832	4.070
Tot F.do ammortamento	12.032	31.524	2.613	46.169
Costo storico	13.270	31.524	5.445	50.239

In funzione della tipologia di ente, delle sue finalità e delle caratteristiche non si calcolano gli ammortamenti sul valore degli immobili.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Riguardano partecipazioni in due società Mongiardino srl e Casamadre Impresa Sociale srl.

La società continua a detenere il 30,22% del capitale sociale della Mongiardino srl con sede in Cabella Ligure via Martiri della Libertà n.11(AL), capitale sociale deliberato € 300.000=, sottoscritto € 63.387=, iscritta a bilancio per un valore di € 30.905=.

In data 22 dicembre 2014 è stata sottoscritta la quota di partecipazione nella società Casamadre Impresa Sociale srl con sede in Cabella Ligure via Martiri della Libertà n.11(AL). La quota sottoscritta è pari 3% del capitale sociale (€ 3.000=), ed è interamente versata.

ATTIVO CIRCOLANTE

RIMANENZE

Ammontano a complessivi € 7.946= e riguardano libri valutati al prezzo di costo, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

CREDITI

I crediti riguardano il prestito a Mongiardino per € 116.726=, oltre cauzioni attive.

Non sono iscritti crediti esigibili oltre il prossimo esercizio né crediti di durata residua superiore a cinque anni

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Riguardano importi relativi ai conti correnti bancari e al saldo cassa (€ 1.473=).

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Riguardano modesti costi di competenza dell'esercizio successivo (risconti) inerenti le assicurazioni.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

La movimentazione delle classi componenti il Patrimonio Netto viene fornita di seguito.

Il risultato della gestione economica conseguito ammonta a € 101.472=.

Descrizione	Valore al 31.12.2014	Variazioni	Valore al 31.12.2015	Variazioni	Valore al 31.12.2016
Patrimonio libero	0	0	0	0	0
Riserva legale	0	0	0	0	0
Risultato gest.es corr	98.457	-82.750	15.707	85.765	101.472
Risultato gest.es prec	485.454	98.457	583.911	15.708	599.619
Totali	583.911	117.180	599.618	101.473	701.091

DEBITI

La voce iscritta in bilancio comprende nei debiti i correnti verso fornitori (€ 9.828=) comprendenti fatture da ricevere (€ 7.636=), rate mutuo e finanziamenti scadenti nell'esercizio (€ 31.972=) e nei debiti scadenti oltre l'esercizio successivo le rate residue.

Al 31.12.2015 ammontavano ad € 158.842=. l'incremento è dovuto al debito pari a € 30 mila e al mutuo sottoscritto per l'acquisto dell'immobile in Carpi.

Tra i debiti e i crediti di stato patrimoniale non vi sono scadenze superiori ai cinque esercizi; i debiti non sono assistiti da garanzie reali.

CONTI D'ORDINE

Garanzie reali altre imprese: riguarda la garanzia rilasciata sul mutuo ipotecario per l'acquisto dell'immobile di Genova

Fidejussione ad altre imprese: fidejussione rilasciata a sostegno delle attività della Mongiardino srl.

Nell'esercizio è stata sottoscritta ipoteca per € 90.000 relativa all'acquisto dell'immobile di Carpi.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO E DEL RENDICONTO GESTIONALE

PROVENTI E ONERI E DA ATTIVITA' TIPICHE

Proventi

1. Da contributi con Enti Pubblici: riguardano l'incasso del 5 per mille
2. Da soci e associati: comprendono i contributi ricevuti nell'anno
3. Quote associative: riguardano le quote raccolte a livello nazionale
4. Altri proventi: si riferiscono ai proventi agli incassi dal GSE per l'impianto fotovoltaico

Oneri : ammontano a € 297.019=. Riguardano nei servizi consulenze, utenze e assicurazioni, oltre € 117.955= per servizi di vitto e alloggio durante gli eventi del seminario italiano a Bellaria. Gli oneri diversi di gestione comprendono imposte e tasse (€ 13 mila=) donazioni (€ 35.705=) , oltre a costi di modesto ammontare.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi comprendono proventi finanziari, interessi attivi.

Oneri sono relativi alla spesa per la tenuta del c/c bancario e agli interessi su mutui e finanziamenti (€ 4.246=).

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

Il risultato economico per competenza dell'esercizio ammonta a € 101.472=.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL RENDICONTO GESTIONALE PER CASSA

Il rendiconto gestionale per cassa (redatto secondo l'ottica finanziaria delle operazioni) riporta un risultato positivo di € 8.730=. Tale importo è dovuto principalmente all'inserimento tra i costi dell'esercizio dell'ammontare del prestito a Mongiardino (€ 56.165=) , delle rate pagate sui mutui e finanziamenti (€ 22.537=), e del costo capitalizzato sostenuto per l'acquisto dell'immobile di Carpi e per migliorie all' immobile di Magliano Sabina (€ 102.615=). Tra i ricavi invece è stato inserito l'importo del mutuo sottoscritto (€ 50.000) e del prestito di € 30.000=.

E' bene evidenziare che nel rendiconto per cassa non sono compresi:

la capitalizzazione dei costi relativi all'acquisto dell'immobile, nonché le quote d'ammortamento,

l'evidenza dei ratei passivi per fatture da ricevere,

l'evidenza dei risconti attivi per costi di competenza dell'esercizio successivo.

Per il Consiglio direttivo

Il Presidente