

ASSOCIAZIONE ALZHEIMER VERONA ONLUS

Sede Legale VIA DON CARLO STEEB,437122 - VERONA
Codice Fiscale 93119480239

**NOTA ILLUSTRATIVA
DEL BILANCIO AL 31/12/2017**

- 1) L'esercizio 2017 si è chiuso con un avanzo di gestione che è pari a **€ 12.782,75**.
L'utile di esercizio ottenuto nell'arco dell'anno 2017 è dovuto principalmente ad una oculata e responsabile gestione delle entrate pervenute da enti pubblici e privati, e da un contenimento generalizzato dei costi di gestione della struttura.
- 2) Nell'esercizio 2017 l'Associazione ha gestito la contabilità con il principio di competenza, si è mantenuto, quindi, uno schema di bilancio costituito da stato patrimoniale e conto economico, come impostato dall'esercizio 2014.
- 3) L'Associazione anche nell'esercizio 2017, oltre alla contabilità per competenza, ha continuato a gestire anche una contabilità per Centri di attività, tenendo quindi, separati i costi ed i ricavi relativi ad ogni Centro nel quale opera l'Associazione. Questa suddivisione permette così di avere dei bilanci separati per ogni Centro di attività, confluenti poi in un unico bilancio consolidato. I principi adottati permettono una rappresentazione chiara, corretta e veritiera della situazione patrimoniale della società e del risultato d'esercizio.
- 4) Nell'esercizio 2017 i costi sono rimasti nel complesso simili al 2016. In particolare si sono ridotti gli acquisti di servizi e il costo del personale, compensando l'aumento delle prestazioni dei professionisti e della locazione della sede. Nel contempo vi è stata una lieve diminuzione dei ricavi portando ad un avanzo di gestione di **€ 12.782,75**, con un aumento nelle donazioni e nelle iniziative per la raccolta dei fondi. Il risultato d'esercizio è in linea con quello del 2016.
- 5) E' continuata la politica di attenzione ai costi, che si sono mantenuti in linea con il 2016. L'associazione gestisce in proprio la contabilità, facendosi supportare da un consulente esterno per la gestione annuale e per la redazione del bilancio e degli adempimenti fiscali, con un conseguente risparmio di costi e una maggior flessibilità nell'utilizzo dei dati.
Il patrimonio netto risulta incrementato per effetto dell'accantonamento dell'utile dell'esercizio precedente e al 31.12.2017 ammonta ad **€ 175.440,22**.

STATO PATRIMONIALE**ATTIVO****PASSIVO**

Beni durevoli	€ 98.377,17	Debiti	€ 11.408,57
Cassa	€ 1.706,32	F.ammortamento beni e attrezzature	€ 94.306,33
Banca	€ 138.504,57	F. di accantonamento	€ 3.177,67
Crediti	€ 58.527,48	Netto	€ 175.440,22
Perdita di gestione	€ 0,00	Avanzo di gestione	€ 12.782,75
Totali a pareggio	€ 297.115,54	Totali a pareggio	€ 297.115,54

DETTAGLIO DELLO STATO PATRIMONIALE**ATTIVO**

- 1) I beni durevoli sono costituiti dai cespiti utilizzati dall'associazione, che vengono individuati nella seguente tabella:

CATEGORIE DI BENI	COSTO STORICO	AMMORTAMENTO	F.DO AMMORTAM	RESIDUO
Macchine d'ufficio elettro	3.446,28	515,92	1.115,44	2.330,84
Autoveicoli	86.610,00	0,00	86.610,00	0,00
Software	1.740,00	570,00		1740
Beni non superiori 516,46 euro	6.580,89	0,00	6.580,89	0
Totale	98.377,17	1.085,92	94.306,33	4.070,84

Macchine d'ufficio costituite da 6 postazioni lavoro complete di video terminale e computer. Gli autoveicoli sono costituiti da un furgone Mercedes, un Ducato, un Doblò, una Panda. Per il software viene applicato l'ammortamento diretto, senza passare dal fondo, essendo classificabile negli ammortamenti immateriali.

- 2) La cassa rispecchia i valori contanti presenti al 31.12.2017 per € 1.706,32.

- 3) La voce banca è così composta:

BANCA	saldo
c/c postale	3.085,17
Banco popolare di Verona e Nov.	2.976,40
Unicredit banca spa	42.422,11
Unicredit banca spa conto 2	20,89
Buoni del tesoro poliennali	40.000,00
Polizze assicurative	50.000,00
TOTALE	138.504,57

A giugno 2017 è stato sottoscritto un Fondo assicurativo presso Cattolica Assicurazioni, per gestire al meglio la liquidità che si era creata sul conto bancario, e quella derivante dalla scadenza di un Buono poliennale del Tesoro.

4) I crediti sono di seguito specificati:

Ratei attivi a breve	5.116,77
Risconti attivi a breve	2.569,00
Contr. SollievoUlss 20	29.188,40
Contr. SollievoUlss 21	5.040,00
Contr. Prog. Cattolica	16.333,31
Erario c/imposte	271,17
Erario c/ritenute	8,83
TOTALE	58.527,48

- a) I ratei attivi sono crediti di competenza del 2017 per Progetti iniziati, ma non ancora incassati.
 b) I risconti attivi sono relativi alle assicurazioni automezzi, le assicurazioni dei volontari, e per gli amministratori rilevano la parte di costo sostenuta, ma di competenza dell'esercizio futuro, essendo le assicurazioni costi a cavallo d'anno.
 c) I contributi Sollievo Ulss 20, Ulss 21 e Cattolica sono importi che devono essere incassati per i progetti già iniziati nel 2017.
 d) Gli altri crediti si riferiscono a ritenute irpef versate di dipendenti e professionisti.

PASSIVO

1) Nel passivo i debiti sono così costituiti:

DEBITI	
Debiti verso fornitori	-3.557,80
Inps	394,60
Retribuzioni	837,00
Erario c/rit. Lav. dipendente	15,15
Erario c/rit. Lav. autonomo	1.228,12
Ratei passivi a breve	12.491,50
F.do TFR dipendenti	3.177,67
Totale	14.586,24

- a) I debiti verso Fornitori **risultano negativi** in quanto alla data di formazione del bilancio non erano ancora pervenute le fatture relative ai canoni di affitto della sede, già regolarmente pagate.
 b) I ratei passivi a breve sono debiti che sorgono a fronte di costi che pur essendo di competenza del 2017 non si sono ancora manifestati finanziariamente, non sono ancora stati pagati e riguardano le Bilancio al 31/12/2017

prestazioni occasionali e di lavoro autonomo svolte nel 2017 e che andranno saldate nel 2018.

c) I fondi accantonamento si riferiscono al Fondo TRF dell'unico dipendente per € 3.177,67.

DETTAGLIO DEI RICAVI

I ricavi ammontano ad un totale di € **134.956,30** (vedi tabella pag. 6) distinti come segue:

1. Le quote associative rappresentano i versamenti dei soci che aderiscono all'Associazione. Si espone una tabella riepilogativa.

Numero soci	Totale
Totali 197	€ 5.910,00

2. I contributi ricevuti nel 2017 ammontano ad € **108.140,94**, di cui:

a) Da CSV (punto 2.3) per un totale di € 5.760,00 di cui:

- € 2.110,00 per competenza relativa al Progetto Formazione
- € 2.520,00 per competenza relativa al Progetto Comunicazione e Raccolta Fondi 2017
- € 1.130,00 per competenza relativa al Progetto Tavoli Tematici CSV 2017.

b) Enti pubblici (punto 2.4) per un totale di € 78.532,24 di cui:

- € 11.600,00 come acconto per il Progetto Sollievo 2016/2017 da parte di Ulss 9 ex 20
- € 29.188,40 da incassare per il Progetto Sollievo 2016/2017 da parte di Ulss 9 ex 20
- € 1.334,84 come incasso per l'estensione del Progetto Sollievo Ulss 9 ex 21 2016
- € 1.884,00 come acconto per l'ampliamento del Progetto Sollievo 2017 Don Steeb 2 – Ulss 9 ex 21
- € 1.316,00 da incassare per l'ampliamento del Progetto Sollievo 2017 Don Steeb 2 – Ulss 9 ex 21
- € 14.409,00 come saldo per il Progetto Sollievo 2017 da parte di ex Ulss 9 ex 21
- € 7.560,00 come acconto per il Progetto Sollievo 2017 da parte di ex Ulss 9 ex 21
- € 5.040,00 da incassare per il Progetto Sollievo 2017 da parte di Ulss9 ex 21
- € 2.700,00 dal Comune di Castel D'Azzano per l'attività del Centro Sollievo
- € 500,00 dal Comune di Verona per l'attività dei Centri Sollievo
- € 1.000,00 dal Comune di S. Martino B.A. per l'attività dei Centri Sollievo
- € 1.000,00 dal Comune di Zevio per Centri Sollievo
- € 500,00 dal Comune di Verona Circoscrizione 5 per Centri Sollievo
- € 500,00 dal Comune di Verona Circoscrizione 7 per Centri Sollievo.

c) Contributi da altre Odv per un totale di € 1.900,00 di cui:

- € 500,00 da associazione Ada Castel d'Azzano

- € 1.000,00 da Anteas per il Progetto Piccolo Villaggio S. Zeno
- € 400,00 da Anteas per corsi di formazione.

d) Dal Cinque per Mille nel 2017 (punto 2.7) sono entrati € 19.633,28 relativi all'anno 2015, che erano stati già imputati nel bilancio 2015 per competenza, quindi non risultano come ricavi del 2017 perché inseriti nella competenza del 2015.

A bilancio alla voce Contributi dal Cinque per Mille risulta zero, perché l'incasso del 2017 è di competenza del 2015 e in quell'anno era stato imputato. Si è deciso dall'anno scorso di imputare il cinque per mille nel momento in cui si ha l'entrata di cassa, essendo incerto l'importo per poterlo iscrivere a bilancio per competenza.

e) Da altri contributi (punto 2.8) pari ad € 21.948,70 così composti:

- € 16.333,31 per ratei di competenza 2017 dalla Fondazione Cattolica
- € 1.000,00 da Banco Popolare per attività gestionali dell'Associazione
- € 4.615,39 da incasso per il Progetto Cattolica 2016.

3. Donazioni (punto 3.1 e 3.2) ammontano ad € 11.020,90, di cui:

a) Donazioni deducibili liberali per le attività dell'Associazione a mezzo c/c postale e/o bancario da soci e/o loro familiari per € 1.949,20, come ad esempio (€ 500 Sig. Bozzini, € 150 Sig. Bortolotti, € 200 da Sig. Nesso ecc. ecc.)

b) Donazioni deducibili liberali per le attività dell'Associazione a mezzo c/c postale e/o bancario non soci e/o loro familiari e da Enti privati, per € 9.071,70, come ad esempio (€ 2000 da Soc Marmi Fioretta, € 800 Soc. Gomitoli, € 800 Ditta Bertani, € 700 Ditta Olio Viola, € 600 da Soc. Wolksvagen, € 300 da Pia Opera Ciccarelli ecc,ecc).

4. Convenzioni con Enti Vari (punto 4) ammontano a € 0 in quanto in associazione non sussistono convenzioni produttive con altri enti, ma bensì solo convenzioni di collaborazione e/o di paternariato.

5a. Entrate da attività commerciali produttive sono entrate relative ad attività di vendite occasionali vedi (punto 5.1). Ammontano a € 7.187,86 e sono costituite da raccolte di fondi così specificate:

- € 583,50 incontro musicale alla Biblioteca Comunale per raccolta fondi.
- € 2.487,30 concerto lirico Teatro Filarmonico per raccolta fondi.
- € 1.750,30 spettacolo teatrale presso Teatro Stimate per raccolta fondi.
- € 801,00 lotteria di Natale presso Teatro Santa Caterina.
- € 1.566,06 contributi vari liberali raccolti in diverse manifestazioni/eventi/banchetti di rappresentanza.

5b. Entrate da attività commerciali marginali vedi (punto 5.4) che ammontano ad € 2.206,00 sono relative ai servizi di trasporto degli ospiti e dei loro familiari che l'Associazione offre in occasione degli incontri bisettimanali che vengono tenuti presso i nostri Centri Sollievo per i quali viene donato un

contributo volontario pro capite. NB: i servizi effettuati, il numero di persone trasportate, i volontari impiegati e le ore di servizio erogato saranno dettagliatamente esplicitate in apposite tabelle nel bilancio sociale.

6. Altre entrate ammontano ad € 420,65 e sono relative esclusivamente agli interessi attivi su depositi bancari e postali vedi (punto 6.2)

TABELLA COMPARATIVA DI CONFRONTO SUGLI ULTIMI 3 ANNI FINANZIARI

Tipologia entrate	codice	2017		2016		2015	
		importo	%	importo	%	importo	%
Quote associative	1	5.910,00		5.615,00	4,04%	4.670,00	561,00%
Contributi da soci	2.1	0,00		0,00	0,00%	500,00	0,17%
Contributi da non soci	2.2	0,00		500,00	0,36%	670,00	0,15%
Contributi da CSV	2.3	5.760,00		9.820,00	7,06%	6.365,00	17,04%
Contributi da Enti Pubblici	2.4	78.532,24		62.312,79	44,82%	61.003,36	20,76%
Contributi da altre Odv	2.6	1.900,00		0,00	0,00%	0,00	
5 per mille	2.7	0		23.835,80	17,14%	19.521,65	14,51%
Contributi da altri privati	2.8	21.948,70		16.684,61	12,00%	16.600,00	26,66%
Donazioni deducibili da soci	3.1	1.949,20		4.653,02	3,35%	2.695,40	3,01%
Donazioni deducibili da non soci	3.2	9.071,70		8.760,40	6,30%	3.077,94	4,03%
Vendite/iniziative occas. di solida	5.1	7.187,86		3.339,17	2,40%	5.933,50	4,40%
Attività commerc. prod. Marginali	5.4	2.206,00		2.982,85	2,15%	3.108,10	2,31%
Altre entrate	6	420,65		532,80	0,38%	843,26	
Partite di giro	8	69,95		1,46	0,00%	84,74	1,35%

DETTAGLIO DEI COSTI

I costi nell'esercizio 2017 ammontano ad € **122.173,55** (vedi tabella pag.8) e sono così suddivisi:

1) € 4.967,28 per rimborsi spese ai volontari con la dovuta documentazione delle spese sostenute. NB: i rimborsi spese ai volontari sono maggiormente dettagliate, esplicitate in apposite tabelle nel bilancio sociale.

2) € 4.496,96 per assicurazioni di cui:

2.1 € 765,00 per assicurazione dei volontari

2.2 € 3.731,96 relative ai veicoli in uso all'Associazione;

3) € 82.123,47 per risorse umane così suddivisi:

3.1 costi relativi ai dipendenti per €11.452,89 Il costo relativo al personale dipendente riguarda un

impiegato assunto con contratto a tempo indeterminato (dal 01/01/2017) a 20 ore settimanali, al 3° livello. Si occupa della gestione amministrativa della sede, della contabilità, delle rendicontazioni dei progetti. Rispetto al 2016 questo rapporto è rimasto invariato, a parte la trasformazione da tempo determinato a tempo indeterminato. Nel 2016 il costo era maggiore per la presenza, in alcuni periodi, di due persone con contratto occasionale, a voucher.

3.2 costi relativi ai collaboratori atipici e occasionali per €27.084,82

3.3 costi relativi ai consulenti con partita iva per €43.585,76.

TABELLA COMPARATIVA DI CONFRONTO SUGLI ULTIMI 3 ANNI FINANZIARI

relativa alle risorse umane a sostegno della vita associativa.

Personale per qualificare e specializzare attività		2017	2016	2015
Collaboratori lavoratori dipendenti	N.	1	1	1
Collaboratori lavoratori atipici	N.	0	0	0
Collaboratori lavoratori occasionali	N.	12	7	12
Costo lavoratori dipendenti	Euro	11.452,89	18.365,17	23.842,70
Costo lavoratori atipici	Euro			
Costo lavoratori occasionali	Euro	27.084,82	14.222,80	35.276,15
Professionisti e consulenti	N.	13	9	10
Professionisti e consulenti	Euro	43.585,76	46.609,73	62.480,91
Totale personale retribuito	Euro	82.123,47	79.197,70	121.599,76

4) € 8.248,74 per acquisti di servizi: sono le spese per trasporti, manutenzioni, carburante dei mezzi utilizzati, consulenze amministrative e del lavoro.

5) € 1.531,96 per le utenze, sono le spese di telefono, acqua, luce, riscaldamento.

6) € 10.272,12 per materiali di consumo, sono distinti per la struttura e per l'attività di cui

6.1 € 3.476,96 per la struttura odv.

6.2 € 6.795,16 per le attività dei diversi centri (vedi tabella).

voce 6.2 COSTI PER LE SPECIFICHE ATTIVITA'				
LABORATORI	Socializzazioni e volontari e ospiti	acq. Per attività istituzionali	Spese progetti/ eventi	TOTALE
Ulss 20 - DON STEEB 1	60,28	55,17		
Ulss 20 - DON STEEB 2	110,72	180,19		
Ulss 20 - SAN ZENO	151,87	12,00		
Ulss 20 - TOMMASOLI	17,36	3,34		
Ulss 20 - BORGO ROMA	6,20	58,32		
Ulss 20 - SAN MARTINO B/A	228,73	14,35		
Ulss 20 - AZZANO 2	57,76	0,00		
Ulss 20 - BECCACIVETTA	77,06	0,00		
Ulss 20 - COLOGNOLA AI COLLI	100,00	34,80		
Ulss 20 - SAN GIOVANNI	143,38	258,16		
Ulss 20 - SAN MICHELE	200,50	59,31		
Ulss 21 - NOGARA	290,40	860,22		
Ulss 21 - ZEVIO	143,13	860,25		
Ulss 21 - LEGNAGO	165,71	475,11		
Ulss 21 - CONCAMARISE	111,54	0,00		
Cattolica 2016 - DONSTEEB2	37,63	159,13		
SEDE CENTRALE	143,38	403,98		
CATTOLICA 2017-2018	22,09	0,00		
02 CATTOLICA 2017-2018	65,51	0,00	1.100,00	
CENTRO VILLAGGIO SAN ZENO	107,58	20,00		
TOTALI	2.240,83	3.454,33	1.100,00	6.795,16

- 7) € 7.928,40 il godimento di beni di terzi, è rappresentato dal costo degli affitti e dai canoni di noleggio delle attrezzature di ufficio.
- 8) € 363,16 gli oneri finanziari, sono le spese e commissioni bancarie.
- 9) € 1.085,92 sono gli ammortamenti, esposti nella tabella relativa ai beni durevoli.
- 10) Nel 2017 non si è versata Irap, in quanto l'imponibile risultava inferiore all'anno precedente e quindi si è usufruito del credito maturato precedentemente.
- 11) € 240,00 spese sostenute per raccolte fondi.
- 12) € 500,00 spese per il versamento della quota associativa annuale alla Federazione Alzheimer Milano.
- 13) € 415,54 per partite di giro.

Si presenta un prospetto analitico dei costi sostenuti nel 2017 col principio di competenza, cercando raffronto, con il prospetto di bilancio presentato negli anni scorsi, che è stato un bilancio di cassa fino al 2013 e, quindi, non raffrontabile completamente, sia per le voci che sono in parte diverse, sia per il principio stesso del bilancio che viene inevitabilmente mutato.

A chiusura della nota illustrativa al bilancio si propone all'assemblea l'approvazione del bilancio e la delibera di destinazione dell'utile di esercizio al Patrimonio netto dell'esercizio successivo, per la gestione delle attività istituzionali dell'Associazione.

Tipologia costi	Punto Bilancio	anno 2017		anno 2016		anno 2015	
		Importo	%	Importo	%	Importo	%
Rimborsi spese ai volontari	1	4967,28	4,12	3.755,03	3,12	4.234,04	
Assicurazione automezzi/volontari	2	4496,96	3,73	4.516,50	3,75	4.239,00	
Totale costo risorse umane	3	82123,47	68,13	79.197,70	65,70	121.599,76	58,76%
Servizi							
Acquisti di servizi		43		4.197,00		0,00	
Manutenzione apparecchiature		43,92		43,92		601,77	
Carburante e manutenzione autovettura		1.202,96		887,91		851,61	
Consulente del lavoro/commercialista		3.971,35		4.976,23		6.906,17	
Spese pulizie		0		210,00		224,00	
Spese vacanza		0		0,00		0,00	
Carburante e manutenzione pulmini		2.987,51		3.855,49		3.205,79	
Servizi professionali		0		0,00		0,00	
Totale acquisto servizi	4	8.248,74	6,84	14.170,55	11,76	11.789,34	11,11%
Utenze							
Bollette telefoniche		962,44		744,22		1.150,74	
Cellulari		521,93		588,81		530,12	
Energia el.		47,59		306,12		1164,6	
Totale utenze	5	1.531,96	1,27	1.639,15	1,36	2.845,46	3,67%
Beni di consumo							
Cancelleria		487,31		768,95		809,07	
Tipografia		0		0,00		2.440,39	
Spese di rappresentanza		444,78		269,2		864,1	
Spese generiche		2.544,87		530,43		600,61	
Totale beni consumo gestione		3.476,96	2,88	1.568,58	1,30	4.714,17	
Socializzazione volontari ed ospiti centri diurni		2.240,83		1203,31		1903,73	
Acquisti per attività istituzionali e centri diurni		3.454,33		4.275,14		6.012,28	
Tipografia		0		0,00		0,00	
Spese raccolta fondi		0		0		0	
Spese progetti/eventi		1.100,00		1519,17		8080,86	
Totale beni consumo attività		6.795,16		6.997,62		15.996,87	
Totale beni di consumo	6	10.272,12	8,52	8.566,20	7,11	20.711,04	20%
Godimento beni di terzi							
Noleggio/canoni		1.700,72		1.688,13		1.417,40	
Affitti		6.227,68		1.320,00		1.347,40	
Totale godimento beni di terzi	7	7.928,40	6,58	3.008,13	2,50	2.764,80	2,61%
Oneri finanziari e patrimoniali							
oneri e commissioni bancarie		363,16		394,62		1.085,38	
Totale godimento beni di terzi	8	363,16	0,30	394,62	0,33	1.085,38	
Ammortamenti							
Macchine d'ufficio elettrom.		515,92		342,58		85,65	
Automezzi		0		948,50		948,50	
Software		570		180		180	
Beni non superiori ai 516,46 euro		0		0		823,15	
Totale ammortamenti	9	1.085,92		1.471,08	1,22	2.037,30	
Imposte e tasse							
Bollo automezzi - multe		0		379,00		497,44	
irap		0		1.273,92		2.237,52	
Totale imposte e tasse	10	0,00		1.652,92	1,37	2.734,96	
Raccolte fondi							
		240		0,00		1.728,00	
Totale raccolte fondi	11	240,00		0,00	0,00	1.728,00	
Totale altre uscite	12	500		2.000,00	1,66	600,00	
Partite di giro	13	415,54		171,29	0,14	192,47	
Totale costi servizi, utenze e beni		122.173,55		120.543,17	100,00	176.561,55	100,00%

Associazione Alzheimer Verona Onlus

Bilancio al 31/12/2017

ASSOCIAZIONE
ALZHEIMER VERONA - onlus
IL PRESIDENTE
(Maria Grazia Ferrari Guidorizzi)