ASP – Associazione di Promozione Sociale

Sede in Roma Via degli Equi, 42 C.F. 97532050586

Bilancio al 31-12-2012

Stato patrimoniale attivo		31-12-2012	31-12-2011
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti			
(di cui già richiamati)			
B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria			
Totale immobilizzazioni			
C) Attivo circolante			
I. Rimanenze			
II. Crediti	500		770
- entro 12 mesi	569		772
- oltre 12 mesi		_	
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		569	
		3.640	9.879
IV. Disponibilità liquide		3.040	9.079
Totale attivo circolante		4.209	10.651
D) Ratei e risconti		813	
Totale attivo		F 000	40.054
Totale attivo		5.022	10.651
Stato patrimoniale passivo		31-12-2012	31-12-2011
A) Patrimonio netto			
I. Fondo associazione			10.651
II. Quote associative			
II. Quote associative VII. Altre riserve		 	
VII. Altre riserve		 	
		 (1.944)	
VII. Altre riserve VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		(1.944)	10.651
VII. Altre riserve VIII. Utili (perdite) portati a nuovo IX. Utile (perdita) dell'esercizio Totale patrimonio netto			
VII. Altre riserve VIII. Utili (perdite) portati a nuovo IX. Utile (perdita) dell'esercizio			
VII. Altre riserve VIII. Utili (perdite) portati a nuovo IX. Utile (perdita) dell'esercizio Totale patrimonio netto			
VII. Altre riserve VIII. Utili (perdite) portati a nuovo IX. Utile (perdita) dell'esercizio Totale patrimonio netto B) Fondi per rischi e oneri			
VII. Altre riserve VIII. Utili (perdite) portati a nuovo IX. Utile (perdita) dell'esercizio Totale patrimonio netto B) Fondi per rischi e oneri C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	6.966		
VII. Altre riserve VIII. Utili (perdite) portati a nuovo IX. Utile (perdita) dell'esercizio Totale patrimonio netto B) Fondi per rischi e oneri C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato D) Debiti	6.966		
VII. Altre riserve VIII. Utili (perdite) portati a nuovo IX. Utile (perdita) dell'esercizio Totale patrimonio netto B) Fondi per rischi e oneri C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato D) Debiti - entro 12 mesi	6.966		
VII. Altre riserve VIII. Utili (perdite) portati a nuovo IX. Utile (perdita) dell'esercizio Totale patrimonio netto B) Fondi per rischi e oneri C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato D) Debiti - entro 12 mesi	6.966	(1.944)	

Conto Economico		31-12-2012	31-	-12-2011
A) Proventi istituzionali				
1) Contributi Progetto OpenAction		14.263		4.736
2) Contributi Progetto Open Municipio		224		1.776
3) Contributi Progetto Pep-Net		3.333		
4) Quote/contributi da associati		10.185		10.803
4) Altri proventi:		7.000		
- vari				90
- Premi e concorsi	7.000	7.000		
Totale proventi istituzionali		35.005		17.405
B) Oneri istituzionali				
Oneri da attività tipiche generiche		1.245	3.893	
Per servizi da terzi	763			3.368
Oneri Paypall	177			313
Oneri diversi	131			50
Imposte e tasse	174			10
Oneri da lavoro attività tipiche		23.287	6.811	
Collaborazioni	14.785			5.446
Compensi a terzi	3.013			
Contributi previdenziali	5.421	_		1.335
Inail collaboratori	68	_		29
3) Oneri Progetto OpenAction		11.899	4.736	
Servizi da terzi				319
Collaborazioni	11.899			4.417
4) Oneri Progetto OpenMunicipio			1.776	
Collaborazioni				1.509
Contributi Previdenziali		- -		267
5) Oneri finanziari		87	189	
Oneri bancari	84			189
Interessi passivi	3			
Totale oneri istituzionali		36.518		17.405
C) Imposte sul reddito dell'esercizio		431		
Totale Oneri (B+C)		36.949		17.405
Risultato gestionale (A-B-C)		(1.944)		
Totale a pareggio		35.005		17.405

ASP – Associazione di Promozione Sociale

Sede in – Roma Via degli Equi, 42 C.F. 97532050586

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31-12-2012

Premessa

Signori associati il bilancio che sottoponiamo alla Vostra approvazione, costituito da stato patrimoniale, rendiconto economico e nota integrativa, è stato redatto mutuando in parte lo schema previsto dalla normativa del codice civile per le società di capitali – in particolare, ai sensi degli articoli 2424 e 2425 c.c. - e adattandole alle caratteristiche proprie intrinseche nella natura giuridica del soggetto stesso: un'associazione di promozione sociale che svolge esclusivamente attività di natura istituzionale. Ai fini della redazione del bilancio, in assenza di attività di natura commerciale e in funzione delle dimensioni contenute dell'associazione stessa, si è ritenuto opportuno adottare il criterio di cassa.

Attività svolte

L'associazione, come ben sapete, promuove la cultura e la pratica della trasparenza pubblica quale presupposto per diffondere forme di governo basate sull'apertura delle istituzioni da un lato e, dall'altro, sulla consapevolezza e sulla partecipazione dei cittadini. A tal fine l'Associazione favorisce l'esercizio del diritto di accesso ai dati e alle informazioni di interesse collettivo perché siano effettivamente pubblici, a disposizione di chiunque e senza limitazioni.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31-12-2012 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Attività

Crediti

Saldo al 31-12-2011	772
Saldo al 31-12-2012	569
Variazioni	(203)

I crediti dell'attivo circolante esigibili entro l'esercizio successivo sono rappresentati dal seguente dettaglio:

Descrizione	Saldo 31.12.11	Incrementi	Decrementi	Saldo 31.12.12
Paypal	507		459	48
Transitorio Paypal	265		175	90
Imposte anticipate		431		431
	772	431	634	569

L'Associazione utilizza il servizio Paypal, al fine di consentire pagamenti rapidi e sicuri, a tutti coloro che vogliono sostenere l'associazione attraverso il versamento online di contributi/donazioni/quote associative. Periodicamente Paypal accredita sul c/c bancario della Openpolis le somme versate da associati e non sotto forma di contributi/quote/donazioni, decurtate di una percentuale variabile che trattiene come commissione per il servizio reso e di eventuali spese effettuate dall'associazione stessa. Il conto Paypal segnala al 31/12 le somme disponibili presso paypal ma non ancora accreditate in banca. Dette somme, come già segnalato nella nota integrativa al bilancio 2011, sono considerate disponibili pur non essendo ancora accreditate su c/c bancario perché comunque utilizzabili per effettuare pagamenti tramite paypal stesso. Il conto "Transitorio Paypal" è utilizzato per far fronte ad eventuali disallineamenti temporali tra quanto accumulato su Paypal e quanto effettivamente accreditato in banca.

Disponibilità liquide

Saldo al 31-12-2011	9.879
Saldo al 31-12-2012	3.641
Variazioni	(6.238)

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. È costituito dalle disponibilità in banca, ottenute da versamenti di quote associative, contributi e donazioni. Il movimento di cassa è stato generato da un prelievo pari ad euro 200 occorso in sede di registrazione del nuovo statuto che ha richiesto il pagamento della tassa di registrazione pari ad euro 168. Ne è scaturito un saldo di cassa positivo di 32 euro.

Descrizione	31-12-2011	Incrementi	Decrementi	31-12-2012
Depositi bancari e postali	9.879	30.169	36.440	3.608
Assegni				
Denaro e altri valori in cassa		200	168	32
	9.879	30.369	36.608	3.640

Ratei e risconti

Saldo al 31-12-2011	
Saldo al 31-12-2012	813
Variazioni	813

Passività

Patrimonio netto

Il patrimonio netto è rappresentato essenzialmente dal Fondo dell'associazione costituito da tutti i versamenti effettuati a vario titolo e/o scopo sia dai soci che da non soci. In particolare, al 31/12/2011 risultava formato dalle seguenti categorie di versamenti:

- Quote associative annue: volte a finanziare indiscriminatamente tutte le attività dell'associazione e che conferiscono lo status di associato/socio;
- Contributi per il Progetto Open Action: versati in base ad accordo di partnership –
 da Actionaid International Italia Onlus come contribuzione ai costi per la
 realizzazione e gestione del progetto pluriennale OpenAction, le cui modalità e tempi
 sono previsti dal suddetto accordo;
- Contributi per il Progetto Open Municipio: erogati dal Consorzio Solidarietà come contributi per la condivisione dei costi inerenti al progetto Open Municipio.

Tali voci rappresentano ciò che residua a fine esercizio dopo aver provveduto alla copertura dei costi di gestione e di quelli relativi ai progetti realizzati e/o in realizzazione.

Nel corso del 2012, ai movimenti del patrimonio netto, oltre ai contributi del Progetto OpenAction, si sono aggiunti incrementi dovuti a un contributo residuale per il Progetto Pep-Net, progetto conclusosi nel 2010 e un'entrata straordinaria per l'assegnazione di Premi da concorsi (Forum PA e Formez).

Nel corso del 2012, per coprire i costi di gestione, è stato necessario utilizzare l'intero patrimonio netto dell'associazione. In particolare, a fronte di un saldo iniziale di 10.651 euro, gli incrementi sono stati pari a 24.354 euro e i decrementi 35.005 euro.

Pertanto, al 31.12.2012 il Fondo di associazione risulta pari a zero e ciò spiega il motivo per il quale tra le passività dello stato patrimoniale non sono iscritte voci relative al detto fondo.

Saldo al 31-12-2011	10.651
Incrementi	24.354
Decrementi	35.005
Saldo al 31-12-2012	0

Il Patrimonio netto si è così movimentato:

Descrizione	Saldo 31-12-2011	Incrementi	Decrementi	Saldo 31-12-2012
Risultato anni precedenti				
Quote associative	4.163	5.500	9.663	
Contributi e donazioni		521	521	
Contributi Progetto Open Action	6.264	8.000	14.264	

Contributi Progetto Open Municipio	224		224	
Contributi Progetto Pep-Net		3.333	3.333	
Premi da concorsi		7.000	7.000	
	10.651	24.354	35.005	

Le quote associative, i contributi raccolti a diverso titolo, le donazioni e ogni altro provento conseguito sono stati utilizzati per la copertura dei costi con le modalità riportate nella tabella sottostante:

ONERI/COPERTURE	Quote associative	Contributi e donazioni	Contributi Open Action	Contributi Open Municipio	Contributi Pep-Net	Premi e Concorsi	TOTALE
Oneri da attività generica	1.245			-			1.245
Oneri da lavoro generico	7.900	521	2.365	224	3.333	7.000	23.287
Oneri Progetto Open Action			11.899				11.899
Oneri finanziari	87				-		87
Imposte dell'esercizio	431			1		-	431
	9.663	521	14.264	224	3.333	7.000	(1.944)

Gli oneri, complessivamente pari a 36.949 euro non hanno trovato adeguata copertura nelle entrate correnti e nel fondo di associazione complessivamente pari a 35.005 euro. La gestione dell'anno 2012 ha pertanto generato un disavanzo di euro 1.944.

Il disavanzo è stato coperto interamente da debiti pari per l'anno 2012 a 6.966 euro.

Debiti

Saldo al 31-12-2011	
Saldo al 31-12-2012	6.966
Variazioni	6.966

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa. La voce "Altri debiti" è costituita di un prestito elargito da Depp Srl.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti	30			30
Debiti verso banche				
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				
Debiti verso fornitori	813			813
Debiti rappresentati da titoli di Credito				

Debiti verso imprese controllate			
Debiti verso imprese collegate			
Debiti verso controllanti			
Debiti tributari	123		123
Debiti verso istituti di previdenza			
Altri debiti	6.000		6.000
	6.966		6.966

ANALISI DELLE VOCI DEL RENDICONTO ECONOMICO PROVENTI ISITUZIONALI

Sono costituiti da proventi da attività tipiche e altri proventi

Proventi da attività tipiche

Proventi	2012	2011	Variazioni
Quote/contributi da associati	10.184	10.803	(619)
Contributi progetto OpenAction	14.264	4.736	9.528
Contributi progetto Openmunicipio	224	1.776	(1.552)
Contributi progetto Pep-net	3.333	0	3.333
Altri proventi	7.000	0	7.000
Totale	35.005	17.315	17.690

La voce Altri proventi è rappresentata da sopravvenienze attive derivanti dall'assegnazione dei premi in denaro.

ONERI ISTITUZIONALI

Gli oneri istituzionali sono stati classificati in base alla loro destinazione. Inoltre, come già avvenuto nella nota integrativa al bilancio 2011, si tiene distinta la voce "Costo del lavoro di attività generiche" in quanto ritenuto un valore di per sé particolarmente significativo.

Saldo al 31-12-2012	36.431
Saldo al 31-12-2011	17.405
Variazioni	19.026

Oneri da attività tipiche generiche

Si intendono tutte quelle spese sostenute per lo svolgimento delle attività tipiche istituzionali non riconducibili a specifici e autonomi progetti.

Descrizione	31-12-2012	31-12-2011	Variazioni
Materiali di consumo		152	(152)
Servizi da terzi	763	3.368	27.177
Oneri diversi	131	51	80
Oneri paypal	177	313	(136)
Imposte e tasse	174	10	164
	1.245	3.893	(2.649)

Oneri da lavoro attività tipiche

Si intendono tutte le spese sostenute per le risorse umane impegnate nelle attività generiche dell'associazione e non imputabili ad autonomi e specifici progetti.

Descrizione	31-12-2012	31-12-2011	Variazioni
Collaborazioni	14.785	5.446	9.339
Compensi a terzi	3.013		3.013
Contributi previdenziali collaborazioni	5.421	1.335	4.086
Inail collaborazioni	68	29	39
	23.287	12.231	11.056

Oneri progetto OpenAction

Si intendono tutte le spese sostenute per le risorse umane impegnate nel progetto specifico denominato OpenAction.

Descrizione	31-12-2012	31-12-2011	Variazioni
Servizi da terzi		319	(319)
Collaborazioni	11.899	4.417	27.177
	11.899	4.736	7.163

Oneri finanziari

Sono costituiti da oneri bancari per 84 euro e interessi passivi per 3 euro.

Imposte d'esercizio

Saldo al 31-12-2012	431
Saldo al 31-12-2011	
Variazioni	431

Imposte	31-12-2012	31-12-2011	Variazioni
Correnti			
IRES			
IRAP	431		431
Imposte sostitutive			
Totale imposte correnti	431		431
	431		431

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

L'associazione, svolgendo esclusivamente attività istituzionale, è assoggettata unicamente ad Irap calcolato con metodo retributivo. Adottando il principio di cassa, l'Irap relativa all'anno 2012 - calcolata in 1.193 – verrà pagata nel corso del 2013 e quindi inserita nel bilancio di chiusura del 31/12/2013.

Determinazione dell'imponibile IRAP

METODO RETRIBUTIVO

Descrizione		
Compensi assimilati ai redditi di lavoro dipendente		20.206,00
Collaborazioni attività istituzionale	14.784,94	
Contributi previdenziali	5.421,00	
Compensi di lavoro autonomo occasionale		11.899,00
Collaborazione Progetto OpenAction	11.899.23	
TOTALE BASE IMPONIBILE		32.105,00
ULTERIORI DEDUZIONI		-7.350,00
Imponibile Irap		24.755,00
Aliquota 4.82%		
IRAP corrente per l'esercizio		1.193,00