

OPENPOLIS ASSOCIAZIONE

Sede in Roma – Via Montuori, 5

C.F.:97532050586

BILANCIO AL 31.12.2011

2011						2010	
STATO PATRIMONIALE							
ATTIVO							
A) CREDITI V/ASSOCIATI X VERSAMENTO Q.TE				0,00		0,00	
B) IMMOBILIZZAZIONI				0,00		0,00	
C) ATTIVO CIRCOLANTE				10.651,00		765,00	
1. Crediti entro esercizio successivo			772,00		0,00		
paypal	506,70						
transitorio Paypal	265,07						
2. Disponibilità liquide			9.879,00		765,00		
banca c/c	9.879,43						
TOTALE ATTIVO				10.651,00		765,00	
PASSIVO							
A) PATRIMONIO NETTO				10.651,00		765,00	
1. Fondo associazione			10.651,20				765,00
quote associative	4.163,48				765,00		
contributi Progetto OpenAction	6.263,58				0,00		
contributi Progetto OpenMunicipio	224,14				0,00		
2. Risultato gestionale dell'esercizio			0,00				0,00

D) DEBITI			0,00		0,00
TOTALE PASSIVO			10.651,00		765,00
RENDICONTO ECONOMICO					
A) PROVENTI ISTITUZIONALI			17.405,00		0,00
<i>1. Proventi da attività tipiche</i>		<i>17.315,00</i>			<i>0,00</i>
contributi Progetto OpenAction	4.736,42			0,00	
contributi Progetto OpenMunicipio	1.775,86			0,00	
quote/contributi da associati	10.803,09			0,00	
<i>2. Altri proventi</i>		<i>90,00</i>			<i>0,00</i>
sopravvenienze attive fisiologiche	90,00			0,00	
B) ONERI ISTITUZIONALI			17.405,00		0,00
<i>1. Oneri da attività tipiche generiche</i>		<i>3.893,00</i>			<i>0,00</i>
materiali di consumo	151,56			0,00	
servizi da terzi	3.368,35			0,00	
oneri diversi	50,00			0,00	
oneri paypal	312,89				
imposte e tasse	10,33			0,00	
<i>2. Oneri da lavoro attività tipiche</i>		<i>6.811,00</i>			<i>0,00</i>
collaborazioni	5.446,46			0,00	
contributi previdenz collab	1.335,00			0,00	
inail collaborazioni	29,20			0,00	
<i>3. Oneri Progetto OpenAction</i>		<i>4.736,00</i>			<i>0,00</i>
servizi da terzi	319,42			0,00	
collaborazioni	4.417,00			0,00	

<i>4. Oneri Progetto OpenMunicipio</i>		<i>1.776,00</i>			<i>0,00</i>
collaborazioni	1.508,86			0,00	
contributi previdenziali	267,00			0,00	
<i>5. Oneri finanziari</i>		<i>189,00</i>			<i>0,00</i>
oneri bancari	189,30			0,00	
RISULTATO GESTIONALE ANTE-IMPOSTE (A-B)			0,00		0,00
<i>Imposte d'esercizio</i>			<i>0,00</i>		<i>0,00</i>
Irap	0,00			0,00	
RISULTATO GESTIONALE DELL'ESERCIZIO			0,00		0,00

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2011

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 adattandolo alle caratteristiche proprie intrinseche nella natura giuridica del soggetto stesso: un'associazione non riconosciuta 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.

Si fa presente che le voci di bilancio, valorizzate in unità di euro secondo il dettato legislativo, vengono nella presente nota integrativa disaggregate nei conti che le hanno composte. Tale specifica può, in alcuni casi, creare lievi discordanze tra gli importi qui espressi con quanto appare nelle corrispondenti valorizzazioni esposte nello stato patrimoniale e nel rendiconto economico.

ANALISI DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

ATTIVO CIRCOLANTE

CREDITI

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

	Saldo 31.12.10	Incrementi	Decrementi	Saldo 31.12.11
Paypal	0	507	0	507
Transitorio paypal	0	270	-5	265
Totali	0	777	-5	772

Nello specifico, l'Associazione ha deciso di attivare il servizio Paypal. Questo, da una parte, al fine di consentire l'effettuazione di pagamenti rapidi e sicuri a tutti coloro che vogliano sostenere l'associazione attraverso il versamento online di contributi/donazioni/q.te associative; dall'altra permette di effettuare, all'Associazione stessa, pagamenti online con le medesime caratteristiche di rapidità e sicurezza. Periodicamente - ma non ad intervalli regolari – Paypal accredita sul c/c bancario di 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. In funzione alla modalità operativa di tale strumento, nel piano dei conti sono stati attivati suddetti due mastri con le seguenti finalità:

- *Paypal*: è usato per segnalare al 31/12 le somme disponibili presso paypal ma non ancora accreditate in banca. La decisione di inserirle in bilancio non contrasta con il principio di cassa: infatti pur non essendo disponibili su c/c bancario sono comunque utilizzabili per effettuare pagamenti tramite paypal stesso.

- *Transitorio paypal*: è utilizzato per far fronte ad eventuali disallineamenti temporali tra quanto accumulato su Paypal e quanto effettivamente accreditato in banca. Ad esempio, può capitare che ad una data scadenza venga accreditato meno del dovuto e sia poi recuperato negli accreditamenti successivi.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sono costituite dalle disponibilità presenti in banca, ottenute da versamenti di quote associative, contributi e donazioni:

	Saldo 31.12.10	Incrementi	Decrementi	Saldo 31.12.11
Banca c/c	765	25.467	-16.353	9.879
Totali	765	25.467	-16.353	9.879

PASSIVO

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 da soci che da non soci.

In particolare, al 31/12/2011 risulta 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 OpenAction*: versati - in base ad accordo di partnership - da Actionaid Internazionale 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 OpenMunicipio*: erogati dal Consorzio Solidarietà come contributi per la condivisione dei costi inerenti al progetto OpenMunicipio.

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.

È opportuno evidenziare che nel corso del 2011 nel Fondo associativo sono confluiti gli importi dei due seguenti conti entrambi pari a zero al 31/12/2011 - in quanto interamente utilizzati per la copertura di parte dei costi di gestione - e quindi non presenti tra le voci patrimoniali del bilancio:

- “*contributi e donazioni*” per circa 2.235 €;
- “*risultato istituzionale anni precedenti*” per circa 765 €.

Il Patrimonio netto si è così movimentato:

	Saldo 31.12.10	Incrementi	Decrementi	Saldo 31.12.11
Risultato anni preced.	765	0	-765	0
Quote associative	0	11.966	-7.802	4.164
Contributi e donazioni	0	2.235	-2.235	0
Contrib. Prog OpenAction	0	11.000	-4.736	6.264
Contr Pr. OpenMunicipio	0	2.000	-1.776	224
Totali	765	27.201	-17.314	10.652

Il risultato della gestione degli anni precedenti, le quote associative, i contributi raccolti a diverso titolo e le donazioni sono stati utilizzati per la copertura dei costi con le modalità riportate nella tabella sottostante.

È da notare che il totale degli oneri finanziari (98,00€) diverge dal quello riportato nel rendiconto economico (189,00€): i 90 € di differenza sono stati coperti con la sopravvenienza attiva riportata tra gli altri proventi, la cui natura viene descritta più avanti nell’analisi delle voci del rendiconto stesso.

Coperture Oneri	Risult gest. anni prec	Quote associative	Contrib. e donazioni	Contrib OpenAct	Contrib OpenMun	Totali
Oneri att. generica	765	3.128	-	-	-	3.893
Oneri lavoro gener	-	4.674	2.137	-	-	6.811
Oneri OpenAction	-	-	-	4.736	-	4.736
Oneri OpenMunici	-	-	-	-	1.776	1.776
Oneri finanziari	-	-	98	-	-	98
Totali	765	7.802	2.235	4.736	1.776	17.314

ANALISI DELLE VOCI DEL RENDICONTO ECONOMICO

PROVENTI ISTITUZIONALI

Sono costituiti da *Proventi da attività tipiche* e *Altri proventi*

Proventi da attività tipiche

Quote/contributi da associati	10.803
Contributi Progetto OpenAction	4.736
Contributi Progetto OpenMunicipio	1.776
Totale	17.315

La voce *Altri proventi* è rappresentata da sopravvenienze attive, la cui natura è quella di rimborso di un biglietto del treno da parte della società Trenitalia Spa.

ONERI ISTITUZIONALI

Gli oneri istituzionali sono stati classificati in base alla loro destinazione. Inoltre, si è deciso di tenere distinta la voce “costo del lavoro di attività generiche” in quanto ritenuto un valore di per sé particolarmente significativo.

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.

Materiali di consumo	152
Servizi da terzi	3.368
Oneri diversi	50
Oneri Paypal	313
Imposte e tasse	10
Totale	3.893

Oneri da lavoro attività tipiche

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

Collaborazioni	5.446
Contributi previdenziali collaborazioni	1.335
Inail collaborazioni	29
Totale	6.810

Oneri Progetto OpenAction

Servizi da terzi	319
Collaborazioni	4.417
Totale	4.736

Oneri Progetto OpenMunicipio

Collaborazioni	1.509
----------------	-------

Contributi previdenziali	267
Totale	1.776

Oneri finanziari

Sono costituiti da oneri bancari per circa 189 euro.

IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO

L'Associazione, svolgendo esclusivamente attività istituzionale, è assoggettata unicamente ad Irap calcolata con il metodo retributivo. Adottando il principio di cassa, l'Irap relativa all'anno 2011 - calcolata in 295 € - verrà pagata nel corso del 2012 e quindi inserita nel bilancio chiuso al 31/12/2012.