

C.R.I. – COMITATO DELL'INSUBRIA APS

Via del Carso n. 29

21049 Tradate – Va

C.F. / P. IVA: 03384550129

Iscritta Registro Imprese N. REA: 347431

Nota Integrativa e Relazione di missione del Presidente **al Bilancio di esercizio dal 1° gennaio al 31 dicembre 2017.**

Signori Soci sottopongo alla Vostra approvazione il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017.

L'impostazione del progetto di Bilancio di esercizio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili analitiche tenute secondo il principio di competenza economica.

Si ricorda che C.R.I. Comitato dell'Insubria APS a far data dal 01/01/2014 in forza del D. Lgs 178/2012 così come modificato dalla Legge 125/2013 ha assunto la personalità giuridica di diritto privato ed è stato iscritto di diritto al registro provinciale di Varese della Associazioni di Promozione Sociale.

Inoltre a far data dal 10/12/2014 l'Ente ha acquisito la qualifica di ONLUS parziale di opzione per l'attività socio sanitaria ex D. Lgs 460/97.

Principi adottati e criteri di valutazione

Il bilancio sottoposto alla Vostra approvazione è stato redatto tenendo in considerazione le finalità di veridicità e correttezza, con riferimento sia agli aspetti valutativi che di informativa ed in base al presupposto che l'ente sia funzionante.

Le valutazioni sono state determinate secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'attivo o del passivo considerato.

Per nessuna delle voci iscritte in bilancio è stato applicato un criterio di valutazione diverso da quelli previsti dall'art. 2426 del Codice Civile e dal Primo principio contabile per gli Enti non profit emanato nel mese di maggio 2011.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe.

Si attesta, anche ai sensi e per gli effetti del D.L. n.35/2005, che è stata tenuta la contabilità ordinaria ai sensi degli artt. 14 e segg. D.P.R. 600/73.

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono valutate secondo il criterio del costo di acquisto.

Nella determinazione di tale costo si è tenuto conto delle spese accessorie sostenute al fine di avere la piena disponibilità del bene.

Gli ammortamenti pari ad € 37.342,87= sono stati calcolati con riferimento al concorso dei beni alla futura produzione di risultati gestionali e alla residua possibilità di utilizzazione degli stessi.

CREDITI

I crediti verso clienti sono pari a euro 505.323,71= e sono iscritti al presumibile valore di realizzo.

Si specifica che € 279.065,00 si riferiscono a crediti nei confronti della Prefettura di Varese per la gestione del centro di accoglienza straordinaria; € 68.072,72 si riferiscono a crediti nei confronti dell'ASST dei Sette Laghi; € 154.619,35 si riferiscono a crediti nei confronti dell'ASST Niguarda. La rimanente cifra di € 3.566,54 si riferisce a crediti nei confronti di alcuni comitati per servizi a loro erogati.

Infine particolare rilievo, tra la categoria dei crediti, assume la voce "Crediti v/Tesoreria" per un ammontare di € 238.851,55=, in quanto mette in evidenza l'importo del TFR versato al Fondo Tesoreria INPS. Tale voce andrà messa in relazione con il "Debito per TFR" iscritto tra le passività.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Il saldo delle disponibilità liquide, pari a euro 735.972,43= è rappresentato dal saldo attivo dei depositi bancari e postali e dalla consistenza del denaro e dei valori in cassa.

RATEI E RISCONTI

I ratei e i risconti, attivi e passivi, sono iscritti sulla base del principio di competenza temporale dei costi e proventi comuni a più esercizi e per l'esercizio 2016 ammontano ad € 3.828,38=.

DEBITI

I debiti contratti dalla società, pari a euro 862.567,94= al netto delle note di credito da ricevere, sono iscritti per importi corrispondenti al loro valore nominale e sono così rappresentati:

- Debiti verso fornitori € 406.335,46=
- Debiti tributari € 46.107,49=

- Debiti verso istituti previdenziali € 286.647,89=
- Debiti verso personale dipendente € 123.062,60=
- Debiti per TFR € 306.384,51=: tale importo andrà messo in relazione con la voce “Crediti v/Tesoreria” iscritta tra le attività.

FONDI PER RISCHI E ONERI

I fondi per rischi e oneri ammontano ad € 776.168,23, di cui € 666.824,28 si riferiscono al 10% sulla rendicontazione AREU anni 2015 – 2016 - 2017. Tale partita non incide sul valore del risultato dell'esercizio in quanto la sua contropartita trova posto tra le attività nella voce “Fatture da emettere”.

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto pari ad € 469.646,67= è costituito dalla dotazione iniziale e da successivi incrementi / decrementi.

Le voci del Rendiconto Economico sono chiaramente rilevabili dalla lettura dello stesso.

Al Presidente non è corrisposto alcun compenso.

Non esistono infine altri impegni o notizie da fornire, la cui conoscenza è utile per valutare la situazione economica, patrimoniale e finanziaria dell'Ente.