

Libro verbali Assemblee dei Soci

COMUNITA' AMORE E LIBERTA' ONLUS

Via Colleramole 21, Bottai - 50023 Impruneta (FI)

Costituita il 30/11/1992

Iscr. Registro Persone Giuridiche Trib. Firenze n° 430

Codice fiscale: 94035390486

VERBALE DI ASSEMBLEA DEI SOCI DEL 30 APRILE 2019

L'anno 2019, il mese di aprile, il giorno 30 alle ore 12.00 in Impruneta (FI) Via Colleramole n. 21, si riunisce l'Assemblea dei Soci Ordinari costituita come da statuto vigente da Presidente, Membri del Consiglio di Comunità e Delegati delle Sedi.

L'assemblea è convocata per deliberare sul seguente ordine del giorno:

- 1) Approvazione del rendiconto dell'annualità chiusa al 31 dicembre 2018 comprensiva della nota integrativa al bilancio;
- 2) Approvazione del preventivo dell'annualità 2019;

Assume la presidenza dell'Assemblea per unanime designazione dei presenti il Presidente don Matteo Galloni il quale constata come siano presenti oltre ad esso Presidente altri due associati convocati e due associati tramite delega. Pertanto egli dichiara che l'odierna assemblea è validamente costituita ed atta a deliberare sull'ordine del giorno. Viene chiamata a fungere da segretario Francesca Termanini la quale accetta. Il Presidente da lettura del bilancio consuntivo al 31 dicembre 2018, illustra le consistenze patrimoniali dell'associazione nonché le iniziative realizzate nel corso della passata annualità nonché le prospettive per l'anno corrente. Il Presidente da lettura della Nota Integrativa al Bilancio al 31 dicembre 2018, nonché la relazione del revisore legale dei conti Rag. Patrizia Scarpelli che ha svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018. Il Presidente infine da lettura del bilancio preventivo 2018.

L'Assemblea, dopo ampia ed approfondita discussione, all'unanimità

Libro verbali Assemblee dei Soci

DELIBERA

- 1) Di approvare il rendiconto dell'annualità chiusa al 31 dicembre 2018 così come presentata ai soci in ogni sua parte e qui allegato, compresa la nota integrativa al bilancio e il bilancio sociale.
- 2) Di approvare il bilancio preventivo dell'annualità 2019.

Null'altro essendovi da deliberare e nessuno chiedendo la parola, si chiude l'assemblea alle ore 13.30, previa stesura, lettura ed approvazione del presente verbale.

IL PRESIDENTE

Don Matteo Galloni




IL SEGRETARIO

Francesca Termanini



PRESENZE ASSEMBLEA DEI SOCI:

- 1) Matteo Galloni, Presidente e Consigliere
- 2) Francesca Termanini, Consigliere e delegato Italia
- 3) Leonardo De Angelis, Consigliere
- 4) Alessandra Ferrante, Consigliere e delegato Congo
- 5) André Walker Kumbu, Consigliere



DELEGA

DELEGA

Libro verbali Assemblee dei Soci

STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2018

ATTIVO

IN EURO	2018	2017
B) IMMOBILIZZAZIONI	1.594.631,94	1.619.604,57
II Immobilizzazioni materiali e immateriali	1.594.631,94	1.619.604,57
1) Immobilizzazioni	3.235.042,38	3.162.301,78
2) Fondo ammortamento	(1.640.410,44)	(1.542.697,21)
C) ATTIVO CIRCOLANTE	329.120,39	435.539,03
II Crediti	136.537,93	116.075,39
1) Crediti vs sostenitori	132.169,00	102.689,00
2) Crediti vs altri	4.368,93	13.386,39
III Finanziamenti	0,00	0,00
IV Disponibilità liquide	192.582,46	319.463,64
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	3.983,69	4.506,66
TOTALE ATTIVO	1.927.736,02	2.059.650,26

PASSIVO

IN EURO	2018	2017
A) PATRIMONIO NETTO	1.615.982,70	1.802.225,28
II Patrimonio vincolato	380.470,00	119.095,01
1) Fondi vincolati per decisione organi istituzionali	380.470,00	0,00
2) Fondi vincolati destinati a terzi	0,00	119.095,01
III Patrimonio libero	1.235.512,70	1.683.130,27
1) Risultato gestionale dell'esercizio in corso	(186.242,58)	89.186,43
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	1.421.755,28	1.593.943,84
C) TFR LAVORO SUBORDINATO	9.801,99	15.532,03
D) DEBITI	225.441,33	241.892,95
1) Debiti verso banche	3.152,05	5.662,41
2) Debiti verso fornitori	33.320,03	15.078,55
3) Acconti	0,00	0,00
4) Mutui	179.441,82	213.699,70
5) Debiti diversi	9.527,43	7.452,29
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	76.510,00	0,00
TOTALE PASSIVO	1.927.736,02	2.059.650,26

F) CONTI D'ORDINE

Contributo del 5 per mille da incassare anno 2017 (redditi 2016)	32.534,88
---	-----------



Libro verbali Assemblee dei Soci

RENDICONTO GESTIONALE AL 31 DICEMBRE 2018

ONERI IN EURO	2018		2017		PROVENTI IN EURO	2018		2017	
	1) ATTIVITÀ ISTITUZIONALI	670.896,21	764.742,70				1) ATTIVITÀ ISTITUZIONALI	556.230,41	621.232,34
1.1 Case di accoglienza	184.782,98	213.427,62			1.1 Proventi da individui	141.171,46	189.533,60		
1.2 Altri servizi di assistenza	19.496,00	34.891,77			1.2 Proventi da aziende	6.308,75	46.421,21		
1.3 Personale	87.219,58	87.476,57			1.3 Proventi da fondazioni	25.000,00	25.000,00		
1.4 Interessi passivi	4.526,43	5.253,76			1.4 Proventi da service	201.500,00	120.186,00		
1.5 Ammortamenti	90.836,16	95.846,82			1.5 Proventi da enti pubblici	180.788,49	233.921,88		
1.7 Sopravvenienze e altre passività	46.333,20	19.507,57			1.6 Altri proventi	1.461,71	6.169,65		
1.8 Progetti Missione RDC	237.701,86	308.338,59							
2) RACCOLTA FONDI	22.793,29	18.365,41			2) RACCOLTA FONDI	3.616,25	244.624,30		
2.1 Oneri campagna televisiva		7.620,08			2.1 Campagna televisiva		244.451,30		
2.2 Altri oneri promozionali	21.602,57	10.745,33			2.2 Precedenti campagne telev.	3.616,25	173,00		
2.3 Ammortamenti	1.190,72								
3) FINANZIARI E PATRIM.		47.900,00			3) FINANZIARI E PATRIM.	368,59	98.181,07		
3.1 Svalutazione crediti		47.900,00			3.1 Interessi attivi	368,59	281,07		
					3.2 Risarcimenti e indennità		97.900,00		
4) ATTIVITÀ ACCESSORIE	6.636,66	36.538,28			4) ATTIVITÀ ACCESSORIE	15.541,00	34.645,00		
4.1 Spese generali	2.016,46	7.421,97			4.1 Spazio gioco	6.200,00	19.700,00		
4.2 Personale		24.496,11			4.2 Respect Camp	9.341,00	14.945,00		
4.3 Ammortamenti	4.620,20	4.620,20							
5) SUPPORTO GENERALE	61.672,67	41.949,89							
4.1 Spese generali	18.410,37	14.269,16							
4.2 Personale	42.196,15	26.921,90							
4.2 Ammortamenti	1.066,15	758,83							
TOTALE ONERI	761.998,83	909.496,28			TOTALE PROVENTI	575.756,25	998.682,71		
RISULTATO GESTIONALE	(186.242,58)	89.186,43							

Michele Felli

PREVENTIVO

STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2019

ATTIVO

IN EURO	2019	2018
B) IMMOBILIZZAZIONI	1.694.631,94	1.594.631,94
II Immobilizzazioni materiali e immateriali	1.694.631,94	1.594.631,94
1) Immobilizzazioni	3.435.042,38	3.235.042,38
2) Fondo ammortamento	(1.740.410,44)	(1.640.410,44)
C) ATTIVO CIRCOLANTE	211.476,93	329.120,39
II Crediti	91.476,93	136.537,93
1) Crediti v/s sostenitori	85.000,00	132.169,00
2) Crediti v/s altri	6.476,93	4.368,93
III Finanziamenti	0,00	0,00
IV Disponibilità liquide	120.000,00	192.582,46
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	4.200,00	3.983,69
TOTALE ATTIVO	1.910.308,87	1.927.736,02

PASSIVO

IN EURO	2019	2018
A) PATRIMONIO NETTO	1.665.106,88	1.615.982,70
II Patrimonio vincolato	280.470,00	380.470,00
1) Fondi vincolati per decisione organi istituzionali	280.470,00	380.470,00
2) Fondo vincolati destinato a terzi	0,00	0,00
III Patrimonio libero	1.384.636,88	1.235.512,70
1) Risultato gestionale dell'esercizio in corso	49.124,18	(186.242,58)
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	1.335.512,70	1.421.755,28
C) TFR LAVORO SUBORDINATO	9.801,99	9.801,99
D) DEBITI	235.400,00	225.441,33
1) Debiti verso banche	4.000,00	3.152,05
2) Debiti verso fornitori	25.000,00	33.320,03
3) Acconti	0,00	0,00
4) Mutui	141.400,00	179.441,82
5) Debiti diversi	65.000,00	9.527,43
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	0,00	76.510,00
TOTALE PASSIVO	1.910.308,87	1.927.736,02

F) CONTI D'ORDINE

Contributo del 5 per mille da incassare anno 2017 (redditi 2016)	32.534,88
---	-----------

Matteo Felli

Libro verbali Assemblee dei Soci

PREVENTIVO RENDICONTO GESTIONALE AL 31 DICEMBRE 2019

ONERI	2019	2018	PROVENTI	2019	2018
IN EURO			IN EURO		
1) ATTIVITÀ ISTITUZIONALI	701.526,43	670.304,06	1) ATTIVITÀ ISTITUZIONALI	531.461,71	556.290,41
1.1 Case di accoglienza	200.000,00	184.782,98	1.1 Proventi da individui	160.000,00	141.231,46
1.2 Altri servizi di assistenza	50.000,00	19.496,00	1.2 Proventi da aziende	15.000,00	6.308,75
1.3 Personale	102.000,00	86.670,43	1.3 Proventi da fondazioni	75.000,00	25.000,00
1.4 Interessi passivi	4.526,43	4.526,43	1.4 Proventi da service	80.000,00	201.500,00
1.5 Ammortamenti	95.000,00	90.836,16	1.5 Proventi da enti pubblici	200.000,00	180.788,49
1.7 Sopravvenienze e altre passività	5.000,00	46.290,20	1.6 Altri proventi	1.461,71	1.461,71
1.8 Progetti Missione RDC	245.000,00	237.701,86			
2) RACCOLTA FONDI	56.190,72	22.793,29	2) RACCOLTA FONDI	360.000,00	3.616,25
2.1 Oneri campagna televisiva	20.000,00		2.1 Campagna televisiva	360.000,00	
2.2 Altri oneri promozionali	35.000,00	21.602,57	2.2 Precedenti campagne telev.		3.616,25
2.3 Ammortamenti	1.190,72	1.190,72			
3) FINANZIARI E PATRIM.			3) FINANZIARI E PATRIM.	445,77	354,55
3.1 Svalutazione crediti			3.1 Interessi attivi	445,77	354,55
			3.2 Risarcimenti e indennità		
4) ATTIVITÀ ACCESSORIE	20.000,00	6.636,66	4) ATTIVITÀ ACCESSORIE	23.000,00	15.541,00
4.1 Spese generali	15.379,80	2.016,46	4.1 Spazio gioco	8.000,00	6.200,00
4.2 Personale			4.2 Respect Camp	15.000,00	9.341,00
4.3 Ammortamenti	4.620,20	4.620,20			
5) SUPPORTO GENERALE	88.066,15	61.262,71			
4.1 Spese generali	22.000,00	18.000,41			
4.2 Personale	65.000,00	42.196,15			
4.2 Ammortamenti	1.066,15	1.066,15			
TOTALE ONERI	865.783,30	760.996,72	TOTALE PROVENTI	914.907,48	575.802,21
RISULTATO GESTIONALE	49.124,18	(185.194,51)			



**Associazione
AMORE E LIBERTÀ ONLUS**

**NOTA INTEGRATIVA AL
BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2018**



Revisione e Certificazione a cura Studio Scarpelli

Libro verbali Assemblee dei Soci

Premessa

Amore e Libertà Onlus è un'associazione fondata da don Matteo Galloni e da Francesca Termanini fondatrice. Riconosce la propria origine nell'Associazione privata di fedeli Comunità "Amore e Libertà" riconosciuta a Firenze il 21 giugno 1991 a norma dell'ordinamento canonico, già Oratorio dal 25 novembre 1988.

L'Associazione è persona giuridica privata a norma degli art.12 e seguenti del Codice civile e del D.P.R. 10 febbraio 2000 n.361. È stata riconosciuta Ente Morale con Decreto Ministeriale del 11 ottobre 1993.

L'Associazione è iscritta nell'Anagrafe delle Onlus con prot. n° 2 del 3 febbraio 2005 con decorrenza degli effetti dal 8 gennaio 1999, ed è iscritta nel Registro delle Persone Giuridiche n° 430 del 18 febbraio 2009 alla Prefettura di Firenze.

Il presente bilancio è sottoposto a revisione contabile per quanto concerne lo Stato patrimoniale, il rendiconto di gestione e la nota integrativa dalla Rag. Scarpelli Patrizia, c.f. SCRPRZ62E57D612M, iscritta all'albo dei Dottori Commercialisti per la giurisdizione del Tribunale di Firenze sez. A al n. 348, iscritta al Registro dei Revisori Contabili di cui al D.M. 12/04/1995, pubblicato nella G.U. Suppl. n. 31 bis quarta serie speciale del 21/04/1995, al n. 53574.

Finalità e obiettivi

L'Associazione non ha fini di lucro. Essa persegue esclusivamente finalità di solidarietà sociale.

Scopo dell'Associazione è la tutela dei minori e dei giovani in Italia ed in ogni parte del mondo. L'Associazione opera in particolare nei settori della cooperazione in favore delle popolazioni dei Paesi in via di sviluppo, dell'assistenza sociale e socio-sanitaria, dell'educazione e dell'istruzione, come di ogni altra forma di assistenza e supporto ai minori e giovani che vivono in condizioni disagiate.

L'Associazione si ispira ai valori di amore, libertà e familiarità, valori insiti nel carisma e nella spiritualità dell'Associazione privata di fedeli "Amore e Libertà" riconosciuta a norma di ordinamento canonico.

L'Associazione opera anche a favore di tutte le persone bisognose, in particolare quelle in condizioni di concreto disagio psicologico, fisico e sociale, di devianza, di degrado o grave disagio economico-familiare e/o di emarginazione sociale, nonché qualsiasi altra forma di disagio non espressamente citata, senza discriminazione alcuna.

Criteri di classificazione, valutazione e principi contabili

Il bilancio è composto dallo stato patrimoniale, dal rendiconto gestionale, dalla nota integrativa e dalla relazione di missione. Gli schemi di bilancio adottati dall'Associazione sono sostanzialmente allineati a quelli raccomandati dalla Commissione aziende non profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti, riadattati secondo le specifiche attività istituzionali dell'ente.

Si precisa che la Comunità Amore e Libertà Onlus rispetta la normativa dettata dal D.lgs 460/1997; in particolare dichiara che le attività direttamente connesse o accessorie a quelle istituzionali, ove presenti, non prevalgono rispetto all'attività istituzionale e originano proventi inferiori al 66% delle spese complessive dell'ente.

Immobilizzazioni

Nel rispetto dell'art. 2426 c.c. le immobilizzazioni, sono iscritte a bilancio al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. Tali beni sono tutti utilizzati per i fini istituzionali e sono sottoposti ad ammortamento del cespite.

Le quote di ammortamento, imputate a Conto Economico, vengono calcolate in base all'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione; tale criterio è stato ritenuto

Libro verbali Assemblée dei Soci

ben rappresentato dalle aliquote qui esposte: terreni e fabbricati 3%, attrezzature 15,50%, automezzi 20%, impianti 10%, macchine ufficio 20%, mobili e arredi 12%, software 20%.

Queste categorie di immobilizzazioni contengono cespiti facenti parte degli "Oneri attività istituzionali", ad eccezione del cespite "Macchine elettroniche" che rientra negli "Oneri di supporto generale" contenendo macchine ad uso ufficio e segreteria (spese generali e attività di raccolta fondi) e il cespite "Software raccolta fondi" che riguarda investimenti specifici in software database e gestionali a scopo promozionale e di raccolta fondi.

Crediti e debiti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo. I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

I Prestiti Sociali sono una categoria di prestiti concessi per aiutare particolari situazioni di difficoltà economiche familiari. I Prestiti Sociali sono infruttiferi, prevedono una quota fissa mensile dilazionabile di rientro del prestito, senza tassi e oneri a carico del beneficiario. Per prudenza il credito è stato scritto in apposito f.do svalutazione fino all'effettiva riscossione del credito. Rientrano nella voce "Crediti vs altri".

Partner

La Comunità Amore e Libertà Onlus opera nella Repubblica Democratica del Congo con l'associazione di diritto congolese denominata "Communauté Amour et Liberté Asbl" con personalità giuridica indipendente, riconosciuta con decreto ministeriale n° 363/CAB/MIN/J/2006 del 21 settembre 2006 con sede legale a Kinshasa, Av. Bosongo 35, Masina III.

Le attività nella Repubblica Democratica del Congo sono realizzate e gestite dalla Communauté Amour et Liberté Asbl e i costi a supporto delle attività e dei progetti sostenuti dall'associazione sono principalmente finanziati e sostenuti dalla Comunità Amore e Libertà Onlus.

Fondi d'investimento

Si precisa che l'associazione sottoscrive esclusivamente rapporti di Buoni di Risparmio vincolato; l'associazione iscrive in bilancio, quando in essere, tali investimenti al valore di costo e accantonando i relativi interessi di competenza.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al loro valore nominale.

Fondi vincolati

Rappresentano l'impegno dell'associazione di utilizzare le risorse (economiche o in natura) nell'area/progetto a cui sono destinate, in funzione di proventi vincolati o specifiche delibere dell'organo di governo.

Attività Istituzionale

La Comunità Amore e Libertà opera a favore dei più poveri e bisognosi, privilegiando i più piccoli, in fedeltà allo spirito della povertà evangelica, vivendo dei beni che la Provvidenza le dona per mezzo della generosità delle persone e dei contributi di enti. I proventi sono suddivisi per tipologia di donatore.

Proventi da individui

Sono le erogazioni liberali da parte di persone fisiche o aziende a sostegno dell'attività istituzionale. Sono attribuiti all'esercizio in cui vengono incassati.

Proventi da Aziende, Fondazioni o Service

Possono essere erogazioni liberali o contributi su progetti e/o bandi specifici provenienti da aziende, fondazioni o service.

Libro verbali Assemblee dei Soci

Le erogazioni liberali a sostegno dell'attività istituzionale sono attribuite all'esercizio in cui vengono incassate.

I contributi su progetti e/o bandi specifici sono attribuiti preferibilmente all'esercizio di competenza del progetto, ripartito su più annualità nel caso il cronogramma di progetto approvato comprenda più esercizi. In mancanza di un piano temporale specifico sono attribuiti all'esercizio in cui, concluso l'iter amministrativo, viene approvata formalmente l'erogazione. Sono iscritti a credito per l'annualità successiva nei limiti del provento oggettivamente determinabile e formalmente comunicato entro la data di approvazione del bilancio. In tutti gli altri casi, i contributi su progetti sono attribuiti all'esercizio in cui vengono incassati. Sarà l'ente a stabilire e motivare l'attribuzione del contributo su progetto ad uno specifico esercizio.

Proventi da Enti Pubblici

I contributi da enti pubblici, ricevuti a sostegno dell'attività istituzionale (contributi straordinari da parte di autorità o enti pubblici, borse di studio) sono attribuiti all'esercizio in cui vengono incassati. Sono iscritti a credito per l'annualità successiva nel caso in cui venga approvata e comunicata formalmente l'erogazione per l'esercizio successivo entro il 31 dicembre dell'esercizio corrente.

Le rette a sostegno dei minori affidati a fronte di convenzioni con enti pubblici vengono attribuite all'esercizio di competenza della retta di mantenimento. In caso di mancato incasso entro la chiusura dell'esercizio, viene iscritto un credito verso l'ente cui spetta l'erogazione del contributo.

Il contributo cinque per mille viene attribuito all'esercizio in cui viene incassato. Fino alla data del suo incasso il suddetto contributo, ove comunicato dall'Agenzia delle Entrate, viene iscritto per memoria nei conti d'ordine.

Ai sensi della legge 124/17 (art. 1 cc 125 e segg.) vengono pubblicate annualmente le informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici ricevuti da enti e società pubbliche entro il 28 febbraio dell'anno successivo. Fa fede la data di incasso del contributo pubblico.

Oneri

Sono suddivisi per specifica categoria di costo, a seconda delle attività e degli obiettivi.

Raccolta fondi

Con raccolte di fondi si considerano campagne pubblicizzate ad ampio raggio (nazionale, regionale, social media o altro) e partecipazione ad eventi e pubblici incontri (eventi sportivi e ricreativi, spettacoli, pranzi o cene di solidarietà, giornate di solidarietà presso parrocchie, club, associazioni o altri enti) durante i quali si realizza la raccolta fondi, ovvero a tutte quelle attività finalizzate a promuovere la donazione a sostegno delle attività istituzionali (mailing, periodico, face to face, ecc.)

I proventi da pubbliche raccolte di fondi attraverso operatori terzi (es: società telefoniche, ecc.) sono iscritti per competenza nell'esercizio in cui il donatore finale ha contribuito alla specifica campagna di raccolta fondi, come da idonea attestazione dell'operatore terzo. Per quest'ultima tipologia di proventi, pertanto, in caso di mancato incasso entro la chiusura dell'esercizio, viene iscritto un credito verso l'operatore terzo, nei limiti del provento oggettivamente determinabile alla data di bilancio (ovvero di effettivo incasso del credito).

Le attività di promozione e raccolta fondi sono attribuite all'esercizio sulla base della competenza economica. I contributi per pubbliche raccolte di fondi vengono destinati completamente alle finalità istituzionali della raccolta, quando questa specificata, o se genericamente finalizzata al sostegno delle attività istituzionali.

Libro verbali Assemblee dei Soci

Supporto Generale

Gli oneri di supporto generale sono attribuiti all'esercizio sulla base della loro competenza economica; essi comprendono l'I.V.A., ove dovuta, poiché a carico dell'Associazione. Include tutti i costi non attribuibili a una specifica sezione del bilancio.

Attività accessorie

Rientrano nelle attività accessorie alle attività istituzionali tutte quelle che riguardano i settori di attività dell'associazione (prevalentemente il settore socio-educativo), ma non rivolte esclusivamente a persone in situazione di particolare svantaggio o disagio. Tra esse si individua lo Spazio Gioco Kirikù, e il centro estivo Respect Camp, relativamente alla parte di utenti che non rivestono una situazione di particolare svantaggio o disagio.

Oneri ripartiti

Gli oneri parzialmente condivisi in altre attività di bilancio (es. costi del personale, utenze, ecc.) sono ripartiti sulla base della quantificazione dell'impegno/utilizzo nella specifica sezione di bilancio, qualora determinabile.



Commento alle voci di bilancio più significative

Immobilizzazioni materiali

La voce è così composta:

(Fondo ammortamento)	(37.839,56)	(31.863,24)
II. Automezzi	330,00	660,01
Valore	95.524,06	95.524,06
(Fondo ammortamento)	(95.194,06)	(94.864,05)
III. Immobili	1.478.272,00	1.526.968,62
Valore	2.577.013,15	2.555.013,15
(Fondo ammortamento)	(1.098.741,15)	(1.028.044,53)
IV. Impianti	37.445,82	48.502,34
Valore	156.665,01	156.665,01
(Fondo ammortamento)	(119.219,19)	(108.162,67)
V. Macch. Elettroniche	3.407,23	1.301,38
Valore	34.367,69	31.195,69
(Fondo ammortamento)	(30.960,46)	(29.894,31)
VI. Mobili e Arredi	11.393,48	14.170,17
Valore	246.813,66	246.813,66
(Fondo ammortamento)	(235.420,18)	(232.643,49)
VII. Servizi infanzia - Opere adeguamento	8.956,22	13.576,42
Valore	30.801,34	30.801,34
(Fondo ammortamento)	(21.845,12)	(17.224,92)
VIII. Immobilizzazioni in corso e acconti	41.615,00	-
Valore	41.615,00	-
(Fondo ammortamento)	-	-
Totale Immobilizzazioni	3.229.088,78	3.162.301,78
(Totale Fondo ammortamento)	(1.639.219,72)	(1.542.697,21)
	1.589.869,06	1.619.604,57

Si evidenzia l'incremento degli IMMOBILI dovuto al saldo lavori di ristrutturazione dell'immobile sito in via Colleramole 31 p.2. Il cespite MACCHINE ELETTRONICHE ha subito incrementi per l'acquisto di una nuova multifunzione per l'ufficio. Sono state iscritte a immobilizzazioni in corso e acconti gli acconti erogati per l'acquisto di un impianto di cogenerazione la cui installazione e messa in funzione si concluderà nel corso dell'esercizio successivo.

Libro verbali Assemblee dei Soci

Immobilizzazioni immateriali

La voce è così composta:

	2018	2017
Software raccolta fondi	4.762,88	-
Valore	5.953,60	-
(Fondo ammortamento)	(1.190,72)	-
Totale Immobilizzazioni	5.953,60	-
(Totale Fondo ammortamento)	(1.190,72)	-
	<u>4.762,88</u>	<u>-</u>

Sono state iscritte a immobilizzazioni immateriale l'acquisto di un software di database e gestione sostenitori per € 5.953,60 il cui utilizzo previsionale è di almeno un quinquennio, si ritiene pertanto ben rappresentato dalla quota di ammortamento del 20%.

Attivo circolante

Crediti vs sostenitori

La voce è così composta:

	2018	2017
Azienda UsI Toscana Centro Area Empolese	11.960,00	-
Arcidiocesi di Firenze	15.000,00	-
CEI Comitato interventi caritativi a favore del Terzo Mondo	65.000,00	-
Comune di Impruneta	66.560,00	-
<i>F.do svalutazione Comune di Impruneta</i>	<i>(46.215,00)</i>	-
Fondazione Territori Sociali Altavaldelsa	11.960,00	23.920,00
Regione Toscana	7.904,00	-
Sds Zona Fiorentina Nord Ovest	-	15.860,00
Gest. Associata Comune di Impruneta	-	30.420,00
Telecom Italia (campagna sms solidale 2017)	-	368,00
Vodafone Omnitel (campagna sms solidale 2017)	-	28.761,00
Poste Mobile Spa	-	3.360,00
	<u>132.169,00</u>	<u>102.689,00</u>

I crediti relativi all'Azienda UsI Toscana Centro Area Empolese, al Comune di Impruneta e alla Fondazione Territori Sociali Altavaldelsa si riferiscono all'ammontare delle note rette di spesa per i minori accolti nella "Comunità a dimensione familiare Casa Madre" e per gli altri progetti socio-educativi accordati dall'amministrazione comunale.

Libro verbali Assemblee dei Soci

Crediti vs altri

La voce è così composta:

	2018	2017
Crediti verso fornitori	1.295,28	2.299,80
Crediti tributari e verso istituti previdenziali e ass.li	1.841,45	243,40
Crediti su stipendi lavoratori	789,46	10.711,13
Depositi cauzionali	142,74	132,06
Società Agricola Serramarina	47.900,00	47.900,00
<i>F.do svalutazione Società Agricola Serramarina</i>	<i>(47.900,00)</i>	<i>(47.900,00)</i>
Prestiti sociali	29.100,00	19.500,00
<i>F.do svalutazione prestiti sociali</i>	<i>(29.100,00)</i>	<i>(19.500,00)</i>
Crediti vs clienti	300,00	-
	<u>4.368,93</u>	<u>13.386,39</u>

Si segnala che nel corso dell'esercizio è stato concesso un nuovo Prestito Sociale di € 9.600,00.

Disponibilità liquide

La voce è costituita dalle giacenze di cassa e banca intestati all'ente ed è così ripartita:

	2018	2017
Cassa	9.865,75	1.594,33
Banca Prossima	25.991,91	194.036,55
Monte dei Paschi di Siena	108.725,67	87.900,73
Unicredit	32.755,04	20.415,90
Poste Italiane	9.810,30	9.442,26
Paypal	207,57	118,42
Carte prepagate (c/o Banca Prossima)	4.630,22	5.955,45
Carte carburante	596,00	-
	<u>192.582,46</u>	<u>319.463,64</u>

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi sono costituiti dall'ammontare delle mensilità di assicurazioni, bolli, utenze o altre spese a carico dell'esercizio successivo. I ratei attivi riportano il controvalore degli interessi maturati per competenza nell'anno corrente relativi agli investimenti finanziari che matureranno gli interessi alla scadenza annuale cioè nell'anno successivo.

Libro verbali Assemblee dei Soci

	2018	2017
Risconti attivi altre assicurazioni	324,80	323,08
Risconti attivi assicurazione automezzi	568,32	1.250,82
Risconti attivi bollo automezzi	321,55	604,68
Risconti attivi interessi passivi mutui (spese istruttoria)	1.224,39	1.474,19
Risconti attivi oneri raccolta fondi televisiva	96,00	-
Risconti attivi Spese generali varie Casa Madre	854,45	853,89
Risconti attivi Servizi (canoni software)	594,18	-
Totale	3.983,69	4.506,66

Patrimonio netto

Patrimonio vincolato

Il patrimonio vincolato costituisce l'impegno dell'associazione di utilizzare le risorse nell'area/progetto a cui sono destinate, in funzione di proventi vincolati o specifiche delibere dell'organo di governo o dell'assemblea. Nel corso dell'esercizio ha subito un decremento di 119.095,01 a seguito della delibera dell'Assemblea dei Soci del 17 aprile 2018 e un aumento di € 380.470,00 a seguito della delibera dell'Assemblea di Soci del 12 dicembre 2018 con l'impegno al cofinanziamento del progetto "Un ponte di solidarietà" realizzato con il contributo della Fondazione Terzo Pilastro.

Patrimonio libero

Il patrimonio libero destinato agli scopi istituzionali diminuisce per il saldo negativo dell'esercizio corrente; il saldo di € 1.235.512,70 è sufficiente per dare continuità agli scopi istituzionali dell'Associazione.

Di seguito la rappresentazione e la movimentazione del patrimonio vincolato e del patrimonio libero nel corso dell'esercizio:

	PATRIMONIO VINCOLATO per progetti in Italia	PATRIMONIO VINCOLATO destinato a terzi (progetti RDC)	PATRIMONIO LIBERO destinato agli scopi istituzionali
Saldi al 1 gennaio	-	119.095,01	1.683.130,27
Delibera dell'Assemblea dei Soci del 17.04.2018	-	(119.095,01)	119.095,01
Delibera dell'Assemblea dei Soci del 12.12.2018	380.470,00	-	(380.470,00)
Risultato gestionale dell'esercizio	-	-	(186.242,58)
Saldi al 31 dicembre	-	-	1.235.512,70

Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro Subordinato

Il fondo TFR ha avuto le seguenti movimentazioni:

	2018	2017
Saldo iniziale al 1 gennaio	15.532,03	12.515,25
Quota accantonata a f.do tfr nell'esercizio	3.641,59	4.104,44
TFR versato ai dipendenti per fine rapporto	(9.371,63)	(1.087,66)
Saldo TFR accantonato al 31 dicembre	9.801,99	15.532,03

Libro verbali Assemblee dei Soci

Debiti

Debiti verso banche

I debiti verso banche sono costituiti da pagamenti del mese di dicembre effettuati con carte di credito con addebito il 28 del primo mese del nuovo anno contabile.

Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori sono costituiti principalmente da utenze e forniture ricevute alla fine del mese di dicembre per € 31.285,40 o a fatture da ricevere sempre relative all'esercizio in corso per € 2.034,63. Si segnala un anticipo ricevuto dal fornitore del nuovo impianto di cogenerazione per cessione di parte degli incentivi fiscali spettanti per risparmio energetico per un importo di € 21.164,00.

Mutui ipotecari

Il 24 novembre 2016 è stato stipulato un finanziamento chirografario (non ipotecario) di durata settennale con Banca Prossima per sostenere le spese di acquisto e ristrutturazione immobili, per un importo di € 250.000,00. Il debito di € 179.441,82 corrisponde al debito residuo al 31 dicembre in quota capitale del contratto di mutuo.

Debiti diversi

La voce è costituita da:



	2018	2017
Debiti tributari e verso istituti previdenziali e assistenziali	1.444,31	7.810,62
Debiti verso dipendenti (stipendi da pagare)	7.810,62	4.832,63
Debiti verso volontari e collaboratori (rimborsi spesa)	272,50	44,80
Saldo TFR accantonato al 31 dicembre	9.527,43	12.688,05

Ratei e risconti passivi

I risconti passivi ammontano ad € 76.510,00 e sono donazioni incassate contabilizzate nell'anno successivo oppure contributi su progetti già deliberati di competenza totale o parziale di esercizi successivi.

CONTI D'ORDINE

Contributo del 5 per mille da incassare

Durante l'esercizio è stato ricevuto l'importo spettante del **5 per mille 2016** per un valore di € 30.741,51 che è stato destinato al progetto di **Sostegno delle Case Famiglia in Italia**, finalizzato a sostenere le spese di funzionamento delle strutture di accoglienza per minori e giovani. Di seguito un riepilogo delle spese sostenute con l'importo ricevuto:

5 PER MILLE 2016		SPESE DI FUNZIONAMENTO	
Data di percezione	16-ago-2018	Vitto	€ 11.793,53
IMPORTO PERCEPITO	€ 30.741,51	Gas	€ 2.671,80
		Acqua	€ 1.145,78
		Risorse umane	€ 12.867,62
		Acquisto materiale	€ 2.263,74
		TOTALE SPESE	€ 30.742,47

Sono stati pubblicati dall'Agenzia delle Entrate gli elenchi con gli importi del 5 per mille per l'anno 2017 redditi 2016 di cui viene iscritta voce nei conti d'ordine.

Si rendiconta nella tabella seguente la situazione del 5 per mille degli ultimi anni.

ANNO	REDDITI	SCELTE	IMPORTO	DATA EROGAZIONE	DESTINAZIONE
2017	2016	722	€ 32.534,88	da erogare	Sostegno case famiglia in Italia
2016	2015	675	€ 30.741,51	16-ago-2018	Sostegno case famiglia in Italia
2015	2014	655	€ 27.190,88	11-ago-2017	Sostegno case famiglia in Italia
2014	2013	646	€ 26.674,38	7-nov-2016	Sostegno case famiglia in Italia
2013	2012	678	€ 22.043,95	5-nov-2015	Sostegno case famiglia in Italia
2012	2011	577	€ 21.166,46	28-ott-2014	Sostegno case famiglia in Italia



Libro verbali Assemblee dei Soci

Rendiconto gestionale

Di seguito riportiamo i dettagli dello schema di rendiconto gestionale dell'anno corrente per le voci più significative:

Proventi e oneri da Attività Istituzionale

Sono ripartiti per tipologia di provento/onere. Non ci sono fatti o dettagli di particolare rilievo da presentare, tranne alcuni dettagli non rilevabili dalla presentazione del bilancio qui di seguito precisato.

Proventi

Le erogazioni liberali sono così ripartite per destinazione di utilizzo rispetto alle scelte del donatore:

	Individui	Aziende	Fondazioni	Service	Enti Pubblici	
Erogazioni liberali						
Non destinate	53.474,80	5.600,00	-	1.200,00	-	60.274,80
Destinate Italia	14.731,00	-	-	-	-	14.731,00
Destinate Rep. Dem. del Congo	20.505,00	708,75	-	-	-	21.213,75
Sostegno a distanza	52.460,66	-	-	300,00	-	52.760,66
	141.171,46	6.308,75	-	1.500,00	-	148.980,21
Contributi specifici						
Progetti specifici (vedi dettaglio)	-	-	25.000,00	95.000,00	52.603,49	172.603,49
Note rette servizi in regime di accreditamento (Italia)	-	-	-	-	126.685,00	126.685,00
Contributi non soggetti a rendiconto (Italia)	-	-	-	100.000,00	1.500,00	101.500,00
Contributi non soggetti a rendiconto (RDC)	-	-	-	5.000,00	-	5.000,00
	-	-	25.000,00	200.000,00	180.788,49	405.788,49
TOTALE	141.171,46	6.308,75	25.000,00	201.500,00	180.788,49	554.768,70

Il 90% delle erogazioni liberali destinate sono utilizzate per la specifica destinazione, il 10% per spese di gestione e raccolta fondi per un importo di € 8.877. Le restanti donazioni non destinate sono utilizzate secondo le necessità dell'associazione.

Si evidenzia un contributo straordinario una tantum non soggetto a rendiconto di € 100.000,00 concesso dalla Conferenza Episcopale Italiana a sostegno del progetto "Insieme per crescere".

Progetti finanziati

Descrizione	Ente erogatore	Importo deliberato	Importo del. 2018	Importo delib. pros. esercizi	Cofinanz.	Costo progetto	Spese prec.	Spese 2018	Spese da sostenere
<i>Enti pubblici</i>									
Cinque per mille 2016	Min. Lavoro e Politiche Sociali	30.741,51	30.741,51	-	-	30.741,51	-	30.741,51	-
Contributo in ambito sociale DDR 15919/17	Regione Toscana	13.200,00	13.200,00	-	27.662,91	40.862,91	-	40.862,91	-
Contributo in ambito sociale DDR 18515/18	Regione Toscana	6.500,00	-	6.500,00	1.700,00	8.200,00	-	-	8.200,00
Contributo soggiorni estivi DDR 11910/18	Regione Toscana	748,00	748,00	-	2.325,65	3.073,65	-	3.073,65	-
Scambi Giovanili 2017 contr. 602 DM3159	Min. Affari Esteri e Cooperazione Int.	7.255,50	7.255,50	-	4.530,81	11.786,31	11.786,31	-	-
Contributo beni strumentali 2016	Min. Lavoro e Politiche Sociali	658,48	658,48	-	68.827,54	69.486,02	69.486,02	-	-
		59.103,49	52.603,49	6.500,00	105.046,91	223.253,89	81.272,33	74.678,07	8.200,00
<i>Fondazioni</i>									
Giovani per il futuro 2017	Fondazione Cassa di Risparmio di Firenze	25.000,00	25.000,00	-	185.654,13	210.654,13	210.654,13	-	-
Un Ponte di Solidarietà 2019-2021	Fondazione Terzo Pilastro	300.000,00	-	300.000,00	380.470,00	680.470,00	-	-	680.470,00
		325.000,00	25.000,00	300.000,00	566.124,13	891.124,13	210.654,13	-	680.470,00
<i>Service</i>									
Progetto 92/2017	CEI c.i.c. III° Mondo	130.000,00	65.000,00	65.000,00	125.174,00	255.174,00	-	159.129,60	96.044,40
	Arcidiocesi di Firenze	30.000,00	30.000,00	-	36.316,08	66.316,08	-	66.316,08	-
		160.000,00	95.000,00	65.000,00	161.490,08	481.490,08	-	159.129,60	96.044,40

Libro verbali Assemblee dei Soci

Altri proventi

La voce è così composta:

	2018	2017
Arrotondamenti attivi	5,33	4,11
Donazioni in natura	1.417,17	1.537,17
Plusvalenze	-	413,85
Rimborsi spesa	-	3.400,00
Sconti e abbuoni attivi	39,21	-
Soprawenienze attive	-	814,52
Totale	<u>1.461,71</u>	<u>6.169,65</u>

Case di accoglienza

La voce rappresenta i costi delle attività di accoglienza residenziale e diurna di minori e giovani privi o carenti del sostegno familiare ed è così composta:

	2018	2017
Spese vitto e attività minori (vitto, sport e attività extrascolastiche, vacanze e uscite, sanitarie)	105.079,29	120.068,69
Utenze	33.887,88	41.981,92
Manutenzione strutture, impianti e attrezzature	8.793,53	15.492,36
Trasporti	9.962,12	9.955,41
Automezzi	13.263,82	12.847,02
Assicurazioni	1.292,69	1.293,00
Consulenze e collaborazioni	7.053,38	6.146,86
Altre spese di gestione (es. rimborsi spese docum., ecc.)	2.345,11	2.275,00
Imposte (Irap, tasse comunali, ecc.)	3.105,16	3.367,36
Totale	<u>184.782,98</u>	<u>213.427,62</u>

Altri servizi di assistenza

La voce è così composta:

	2018	2017
Preautonomia	18.892,00	29.222,77
Beneficenza	604,00	1.030,00
Altri progetti realizzati	-	4.639,00
Totale	<u>19.496,00</u>	<u>34.891,77</u>

Libro verbali Assemblies dei Soci

Personale

La voce è così composta:

	2018	2017
Personale (stipendi e salari)	72.906,21	74.395,60
Personale (oneri previdenziali)	8.401,82	7.294,18
Personale (accantonamento tfr)	2.756,77	3.584,17
Personale (indennità tfr)	3.154,78	2.202,62
Totale	<u>87.219,58</u>	<u>87.476,57</u>

Interessi passivi

Interessi passivi corrisponde all'ammortamento e alla quota interessi pagata nelle rate di estinzione del finanziamento chirografario acceso il 24 novembre 2016.

Ammortamenti

Corrisponde agli ammortamenti sulle immobilizzazioni materiali relative alle "Case di accoglienza" e attività istituzionali in genere, ovvero:

	2018	2017
Amm.to Imm.le Casa Madre	48.726,44	48.726,44
Amm.to Imm.le Colleramo 31 p.1	15.209,72	14.549,72
Amm.to Imm.le Colleramo 31 p.2	6.760,46	6.760,46
Amm.to Attrezzature	5.976,32	7.022,45
Amm.to Automezzi	330,01	3.998,01
Amm.to Impianti Casa Madre	2.582,17	2.582,17
Amm.to Impianti Generici	8.474,35	9.051,55
Amm.to Mobili e Arredi	2.776,69	3.156,02
Totale	<u>90.836,16</u>	<u>95.846,82</u>

Sopravvenienze e altre passività

La voce è così composta:

	2018	2017
Svalutazione crediti	46.215,00	19.500,00
Insussistenze passive	46,80	0,38
Arrotondamenti passivi	3,06	7,19
Sopravvenienze passive	68,34	-
Totale	<u>46.333,20</u>	<u>19.507,57</u>

Si segnala l'iscrizione a fondo di svalutazione dei crediti maturati con il Comune di Impruneta rispetto alle note rette emesse per l'accoglienza in regime di accreditamento di un minore in affidamento ai Servizi Sociali del Comune di Impruneta, rispetto al quale il Comune di Impruneta si è ad oggi rifiutato la presa a carico dei costi di accoglienza. Per prudenza tale credito viene iscritto a f.do di svalutazione, rimandandone l'imputazione all'esercizio in cui sarà incassato il credito spettante.

Libro verbali Assemblee dei Soci

Progetti nella Repubblica Democratica del Congo

La voce comprende tutte le spese di funzionamento e manutenzione della Missione di Kinshasa e Kimpoko e di tutti i servizi e progetti connessi, dell'Ecolé de la Liberté, le adozioni a distanza di bambini e famiglie e le borse di studio per i più bisognosi ("Casi Sociali"), realizzati dal Partner straniero "Communauté Amour et Liberté Asbl".

La voce è così composta:

	2018	2017
Progetti realizzati	223.500,00	289.500,00
Costi diretti e materiale dall'Italia	981,80	1.465,82
Trasporto e viaggi cooperanti e volontari	13.220,06	17.372,77
Totale	<u>237.701,86</u>	<u>308.338,59</u>

Raccolta Fondi

Si segnala che la voce Personale non è valorizzata in quanto non è presente personale esclusivamente dedicato alla raccolta fondi, e non è quantificabile numericamente la percentuale di tempo dedicata alla raccolta fondi rispetto alle attività istituzionali o alle attività di supporto generale. Pertanto i costi di personale impiegato in più settori di attività è inserita nelle attività di Supporto Generale. Stessa valutazione per le utenze che trattandosi per la maggior parte di utenze mobili ad uso del personale sono ad esso collegate. Per confronto anche l'anno precedente è stato rivalorizzato con questo criterio.

Altri oneri promozionali

La voce è così ripartita:

	2018	2017
Stampe e pubblicazioni	5.429,20	7.164,52
Spedizioni postali	1.403,23	1.070,85
Servizi (canoni software)	1.853,14	-
Corsi di aggiornamento e formazione	8.417,60	-
Spese di viaggio e di rappresentanza	4.499,40	2.509,96
Totale	<u>21.602,57</u>	<u>10.745,33</u>

Finanziari e patrimoniali

Sono costituiti da Interessi attivi/passivi sui conti correnti e gli investimenti (pronti conto termine) e da plusvalenze/minusvalenze generate da movimenti (dimissioni/cessioni/svalutazioni) nelle immobilizzazioni o minusvalenze su estinzione anticipata degli investimenti.

I proventi sono così ripartiti:

Libro verbali Assemblee dei Soci

PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	2018	2017
Interessi attivi	368,59	281,07
Indennità di occupazione	-	74.100,00
Risarcimento danni	-	23.800,00
Totale	<u><u>368,59</u></u>	<u><u>98.181,07</u></u>

ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	2018	2017
Svalutazione crediti	-	47.900,00
Totale	<u><u>-</u></u>	<u><u>47.900,00</u></u>

Supporto Generale

Spese generali

La voce è così ripartita:

	2018	2017
Materiali ufficio amministrazione	1.543,71	1.764,21
Utenze (telefoniche)	6.529,89	4.048,72
Oneri bancari e postali	2.080,53	2.123,00
Quote associative altri enti	1.654,00	1.637,00
Consulenze e collaborazioni	3.849,16	3.172,00
Irap	915,00	755,00
Altri servizi e oneri (es. sanzioni, interessi passivi, web)	1.838,08	769,23
Totale	<u><u>18.410,37</u></u>	<u><u>14.269,16</u></u>



Personale

La voce è così composta:

	2018	2017
Personale (stipendi e salari)	33.173,53	20.816,60
Personale (oneri previdenziali)	6.542,99	4.661,57
Personale (accantonam. tfr)	1.041,52	1.443,73
Personale (indennità tfr)	1.438,11	1.443,73
Totale	<u><u>42.196,15</u></u>	<u><u>28.365,63</u></u>

Libro verbali Assemblee dei Soci

Attività accessorie

Spese generali

La voce è così ripartita:

Kirikù	2018	2017
Costi di gestione e materiali	61,20	730,17
Irap	-	516,00
Totale Kirikù	61,20	1.246,17
Respect Camp		
Acquisti, servizi e materiali	1.955,26	6.002,80
Irap	-	173,00
Totale Respect Camp	1.955,26	6.175,80
TOTALE	2.016,46	7.421,97

Personale

Si evidenzia che nelle attività accessorie è stato impiegato quasi esclusivamente personale volontario. Il personale dipendente impiegato nelle attività istituzionali ha lavorato solo marginalmente nelle attività accessorie. Non riuscendone a computare un costo specifico, si è optato per mantenere il costo del personale nell'area prevalente di attività.

Proventi

I proventi da attività accessorie sono nei limiti legislativi. Infatti i proventi da attività accessorie di € 15.541,00 costituiscono il 2,9% dei proventi da attività istituzionale di € 538.886,41 quindi inferiori al limite del 66%. Inoltre gli oneri da attività accessorie di € 6.636,66 sono nettamente inferiori agli oneri da attività istituzionali di € 655.304,06.



Libro verbali Assemblee dei Soci

Imposte sul reddito d'esercizio

Sono state iscritte le seguenti imposte di competenza dell'esercizio.

Imposte	2018	2017
IRES	-	-
IRAP	2.936,00	3.901,00
Totale Imposte	2.936,00	3.901,00

Ires

Le attività istituzionali sono del tutto escluse dall'area della commercialità, e sono quindi completamente irrilevanti ai fini delle imposte sui redditi. Le attività connesse non concorrono alla formazione del reddito imponibile. Poiché le agevolazioni interessano esclusivamente il reddito d'impresa, le Onlus sono assoggettate all'Ires relativamente alle categorie di redditi fondiari, di capitale e diversi. Pertanto, gli immobili strumentali di proprietà dell'associazione e destinati all'attività istituzionale producono reddito fondiario e l'imposta è stata determinata applicando l'aliquota agevolata del 12,00%. L'imposta è così determinata:

Imposte	2018	2017
Redditi dei terreni	218,00	218,00
Redditi dei fabbricati strumentali	5.248,00	5.147,00
<i>Aliquota</i>	<i>12,00%</i>	<i>12,00%</i>
Totale Imposte	656,00	644,00
Deduzioni	(2.130,00)	(1.074,00)
Imposta netta	-	-

Irap

L'associazione è soggetta all'Imposta Regionale sulle Attività Produttive (IRAP). L'Irap è stata determinata con i criteri previsti per le attività non commerciali, applicando alla base imponibile determinata secondo il metodo retributivo, l'aliquota agevolata del 2,98% applicata dalla Regione Toscana.

Imposte	2018	2017
Imponibile Irap regione Toscana	98.521,00	130.894,58
Aliquota agevolata	2,98%	2,98%
Totale IRAP	2.936,00	3.901,00

Libro verbali Assemblee dei Soci

Andamento delle attività

I proventi percepiti non sono risultati sufficienti a coprire gli oneri dell'esercizio corrente, registrando un disavanzo di € 186.242,58 che decrementa il patrimonio netto. Si riassume di seguito l'andamento dell'esercizio corrente ripartito per vincolo di destinazione.

PROVENTI RIPARTITI	ITALIA	RDC	NON VINCOLATI	Totale
Attività istituzionale	343.263,99	151.229,91	61.736,51	556.230,41
Raccolta fondi			3.616,25	3.616,25
Finanziari e patrimoniali			368,59	368,59
Attività accessorie			15.541,00	15.541,00
Totale	343.263,99	151.229,91	81.262,35	575.756,25
ONERI RIPARTITI				
Attività istituzionale	(433.194,35)	(237.701,86)		(670.896,21)
Raccolta fondi			(22.793,29)	(22.793,29)
Finanziari e patrimoniali				-
Attività accessorie			(6.636,66)	(6.636,66)
Supporto generale			(61.672,67)	(61.672,67)
Totale	(433.194,35)	(237.701,86)	(91.102,62)	(761.998,83)
RISULTATO ATT. VINCOLATA	(89.930,36)	(86.471,95)	(9.840,27)	(186.242,58)

Compensi agli organi istituzionali della comunità e al revisore legale dei conti

Nel corso del 2018, non è stato erogato alcun compenso in denaro o in natura agli organi istituzionali diverso dal normale sostentamento che è implicito della vita comunitaria e della condivisione degli ideali e dei principi dello statuto.

Il revisore legale dei conti ha percepito un compenso di € 3.172,00 relativamente alla revisione del bilancio corrente.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si dà nota dei contributi deliberati entro la redazione della presente nota relativi a proposte progettuali presentate nell'esercizio a valere sugli esercizi successivi.

Descrizione	Ente erogatore	Importo deliberato	Cofinanz. ente	Costo progetto
<i>Enti pubblici</i>				
Insieme per crescere 2019	Banca d'Italia	100.000,00	142.027,00	242.027,00
		<u>100.000,00</u>	<u>142.027,00</u>	<u>242.027,00</u>
<i>Fondazioni</i>				
In Famiglia 2019	Fondazione Cassa di Risparmio di Firenze	15.000,00	10.000,00	25.000,00
		<u>15.000,00</u>	<u>10.000,00</u>	<u>25.000,00</u>

Non esistono altri fatti di rilievo tali da modificare il presente bilancio avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio e ad oggi a nostra conoscenza.

Impruneta, 30 aprile 2019

Il Presidente

don Matteo Galloni