



STATO PATRIMONIALE ANNO 2017

ATTIVO

B) Immobilizzazioni	
<i>I – Immobilizzazioni Immateriali</i>	€ 26.768
<i>II – Immobilizzazioni Materiali</i>	€ 46.776
<i>III – Immobilizzazioni Finanziarie</i>	€ 3.382
Totale B)	€ 76.926
C) Attivo circolante	
<i>II – Crediti</i>	€ 45.633
<i>IV – Disponibilità liquide</i>	€ 393.113
Totale C)	€ 438.745
E) Ratei e risconti attivi	€ 434
TOTALE ATTIVO	€ 516.106

PASSIVO

A) Patrimonio libero	
<i>I – Risultato gestionale dell'esercizio</i>	€ 60.474
<i>II – Fondo di riserva</i>	€ 136.049
Totale A)	€ 196.6523
C)Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	€ 15.558
D) Debiti	€ 160.076
E) Ratei e risconti passivi	€ 143.949
TOTALE PASSIVO	€ 516.106



RENDICONTO GESTIONALE ANNO 2017

ONERI

1 - Oneri di attività tipiche	€ 365.441
1.1 Acquisti	€ 16.180
1.2 Servizi	€ 107.702
1.3 Godimento beni di terzi	€ -
1.4 Personale	€ 217.142
1.6 Oneri diversi di gestione	€ 24.417
2 - Oneri promozionali e di raccolta fondi	€ 47
2.1 Attività ordinarie di promozione	€ 47
3 - Oneri da attività accessorie	-
4 - Oneri finanziari e patrimoniali	€ 1.271
4.1 Su rapporti bancari	€ 1.271
5 - Oneri straordinari	-
6 - Oneri di supporto generale	€ 92.380
6.1 Acquisti	€ 1.073
6.2 Servizi	€ 6.308
6.3 Godimento beni di terzi	€ 11.301
6.4 Personale	€ 42.697
6.5 Ammortamenti	€ 8.060
6.6 Oneri diversi di gestione	€ 22.841
TOTALE ONERI	€ 459.139



PROVENTI

1 - Proventi da attività tipiche	€ 497.159
<i>1.1 Da contributi su progetti</i>	€ 476.750
<i>1.2 Quote associative</i>	€ 500
<i>1.3 Altri proventi</i>	€ 19.909
2 - Proventi da raccolta fondi	€ 21.466
<i>2.1 Attività ordinarie di promozione</i>	€ 21.466
3 - Proventi da attività accessorie	-
4 - Proventi finanziari e patrimoniali	€ 688
<i>4.1 Da rapporti bancari</i>	€ 688
5 - Proventi straordinari	€ 300
TOTALE PROVENTI	€ 519.613
Risultato Gestionale positivo € 60.474	

Associazione 21 luglio Onlus

Sede in Roma, Via Bassano del Grappa n. 24

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2017

Criteri di formazione

Il bilancio è redatto in forma abbreviata ed è composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Nota Integrativa.

Corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute e trova riferimento ai principi di redazione e ai criteri di valutazione civilistici, di cui agli artt. 2423-bis e 2426 del Codice Civile. Al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica, sono stati osservati, ove applicabili, i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile. In particolare si fa riferimento alle "Linee guida e schemi per la redazione del bilancio degli enti non profit" (Agenzia per il terzo settore) e al "Documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle organizzazioni non profit" (Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti)

Al fine di fornire tuttavia un'informazione più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo di tutte le informazioni complementari, anche se non previste da specifiche disposizioni di legge, con la Relazione sulla Gestione 2017.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. In conformità a quanto disposto dall'art. 2423-bis del Codice Civile, la valutazione delle voci del presente bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e proventi da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali

operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione. Sono esposte al lordo degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi in relazione all'utilizzo, alla destinazione e alla residua possibilità di utilizzazione del bene. Le quote di ammortamento, imputate a rendiconto gestionale, sono state calcolate attesi l'utilizzo e la durata economico-tecnica dei beni, sono rappresentate dalle seguenti aliquote:

- migliore su beni di terzi, apportate nel 2016 : 8,33 %
- migliore su beni di terzi, apportate nel 2017 : 9,09 %

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione. Le quote di ammortamento, imputate a rendiconto gestionale, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- mobili: 15 %
- macchine elettroniche d'ufficio: 20 %
- autoveicoli: 20 %
- impianti: 9,09%
- altri beni materiali: 25 %

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie.

Finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie, consistenti in polizze fideiussorie, sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di sottoscrizione. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Disponibilità liquide

Le attività costituite da disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti e delle liquidazioni erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti ed in considerazione dello status di "Onlus" dell'Associazione.

Operazioni in valuta

I contributi e gli oneri derivanti dall'attività istituzionale dell'Associazione e relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

Arrotondamenti in Euro

Ai sensi di quanto previsto dal Decreto Legislativo n. 213/1998, gli schemi di Stato Patrimoniale e di Rendiconto Gestionale, nonché le informazioni contenute nella Nota Integrativa sono espresse all'unità di Euro, senza cifre decimali.

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

In bilancio risultano evidenziate le seguenti immobilizzazioni immateriali:

- Migliorie su beni di terzi, per un costo storico di € 31.848 ed un fondo di ammortamento di € 5.080. L'ammortamento è operato ad un'aliquota annua del 8,33% per le migliorie apportate nell'anno 2016 e ad un'aliquota annua del 9,09% per le migliorie apportate nell'anno 2017.

II. Immobilizzazioni materiali

In bilancio risultano evidenziate le seguenti immobilizzazioni materiali:

- Macchine elettroniche d'ufficio, per un costo storico di € 7.187 ed un fondo di ammortamento di € 3.049. L'ammortamento è operato ad un'aliquota annuale del 20%, applicando un'aliquota ridotta per il primo anno;
- Mobili d'ufficio, per un costo storico di € 5.746 ed un fondo di ammortamento di € 1.138. L'ammortamento è operato ad un'aliquota annuale del 15%, applicando un'aliquota ridotta per il primo anno;
- Autoveicoli, per un costo storico di € 26.000 ed un fondo di ammortamento di € 3.200. L'ammortamento è operato ad un'aliquota annuale del 20%, applicando un'aliquota ridotta per il primo anno;
- Impianti (area giochi attrezzata), per un costo storico di € 15.774 ed un fondo di ammortamento di € 717. L'ammortamento è operato ad un'aliquota annuale del 9,09%, applicando un'aliquota ridotta per il primo anno;
- Altri beni materiali, per un costo storico di € 314 ed un fondo di ammortamento di € 140. L'ammortamento è operato ad un'aliquota annuale del 25%, applicando un'aliquota ridotta per il primo anno.

III. Immobilizzazioni finanziarie

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Polizza fideiussoria	€ 3.382	€ 3.382	-

In bilancio è stata data evidenza tra le immobilizzazioni finanziarie di una polizza fideiussoria. Tale deposito non è fruttifero di interessi e il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di sottoscrizione. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
€ 45.633	€ 17.212	€ 28.421

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Per progetti in corso	€ 30.392		€ 30.392
Verso Erario	€ 653		€ 653
Depositi cauzionali	€ 3.400		€ 3.400
Crediti v/partner ATS	€ 74		€ 74
Fornitori c/anticipi	€ 10.426		€ 10.425
Crediti v/istituti di credito	€ 688		€ 688

La voce Crediti per progetti in corso riguarda crediti verso finanziatori per contributi da ricevere in riferimento a progetti in corso ed è valutata alla data di chiusura dell'esercizio.

La voce Crediti verso Erario è riferita interamente al Bonus Irpef sulle retribuzioni dei lavoratori dipendenti, determinato in applicazione del Decreto Legge n. 66 del 24 aprile 2014, per € 653.

La voce Depositi cauzionali riporta il valore dei depositi cauzionali convenzionalmente determinati dai contratti di locazione della sede operativa e di quello di concessione amministrativa del Polo di sviluppo educativo e culturale "Ex Fienile"- nel proseguo Polo "Ex Fienile" -, corrisposti secondo i tempi e le modalità previste dai contratti stessi.

La voce Crediti v/partner ATS riguarda i crediti maturati nei confronti di partner dell'associazione temporanea di scopo inerente il Polo "Ex Fienile". Sono riferiti esclusivamente a spese anticipate per conto dei partner.

La voce Fornitori c/anticipi fa riferimento ad anticipi corrisposti nell'anno per costi di competenza del periodo successivo, nello specifico ricomprendono anticipi su:

- canone di locazione della sede operativa per € 7.200;
- consulenza del lavoro per € 3.046;
- pernottamento c/o strutture ricettive per € 180.

La voce Crediti v/istituti di credito riporta il valore degli interessi attivi su depositi bancari e postali maturati nell'anno e non ancora incassati alla data di chiusura dell'esercizio per € 688.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
€ 393.113	€ 365.280	€ 27.833

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016
Depositi bancari e postali	€ 392.473	€ 364.736
Denaro e altri valori in cassa	€ 640	€ 544

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti attivi

Risconti attivi

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016
Risconti attivi	€ 434	€ 333

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nello specifico sono interamente riferite alla quota di competenza del prossimo esercizio del canone di locazione del Polo di sviluppo e culturale educativo Ex Fienile corrisposto nell'anno.

Passività

A) Patrimonio libero

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
€ 196.523	€ 136.049	€ 60.474

Descrizione

Fondo di riserva	€ 136.049
Risultati gestionali portati a nuovo	€ 60.474
Totale	€ 196.523

I risultati positivi di gestione, determinati secondo il criterio di competenza e accantonati al Fondo di riserva, sono da ricondurre a parte di donazioni ricevute e non ancora utilizzate per finanziare le attività istituzionali. Sono riportati a nuovo con l'obiettivo prudenziale, qualora ci si trovasse in assenza o carenza di

contributi da soggetti finanziatori, di coprire gli oneri per il personale e la struttura organizzativa per un determinato periodo di tempo e permettere quindi la prosecuzione delle attività istituzionali.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
€ 15.558	€ 9.088	€ 6.470

La variazione è così costituita

Variazioni	--	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
TFR, accantonamento del periodo		€ 7.263		€ 7.263
TFR corrisposto nel periodo			(€ 793)	(€ 793)

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'Associazione al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi e delle liquidazioni corrisposte.

L'accantonamento di competenza dell'esercizio è pari ad € 7.263.

Alla data di chiusura dell'esercizio il personale dell'Associazione risulta così composto:

- sette dipendenti a tempo indeterminato
- nove collaborazioni coordinate e continuative

D) Debiti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
€ 160.076	€ 21.408	€ 138.668

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	€ 13.554			€ 13.554
Debiti tributari	€ 5.402			€ 5.402
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	€ 11.199			€ 11.199
Debiti verso banche	€ 99			€ 99
Altri debiti	€ 129.822			€ 129.822

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali e comprendono debiti per fatture ricevute per un totale di € 5.675 e debiti per fatture da ricevere per € 7.880.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, comprese le trattenute IRPEF sulle retribuzioni per € 2.077 e sulle prestazioni di lavoro autonomo per € 824, l'imposta sostitutiva TFR per € 20 e il saldo IRAP di competenza, al netto degli acconti versati, per € 2.481. Sono valutate alla fine del mese di Dicembre 2017.

I "Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale" rappresentano gli oneri e le trattenute previdenziali e assistenziali sulle retribuzioni valutate alla fine del mese di Dicembre 2017.

La voce "Altri debiti" comprende:

- gli anticipi dei partner dell'associazione temporanea di scopo per le spese comuni, valutati alla data di chiusura dell'esercizio per un totale di € 4.462 ;
- i debiti nei confronti dei partner progettuali per le attività svolte nell'esercizio e non ancora rendicontate ai rispettivi enti finanziatori, per un totale di €. 3.659 ;
- i debiti nei confronti del personale, riferiti alle retribuzioni da liquidare e ai ratei di ferie, permessi e mensilità aggiuntive e valutati alla data di chiusura dell'esercizio per un totale di € 19.147 ;
- i contributi erogati da enti finanziatori per progetti da realizzare, per € 100.000 ;
- I contributi erogati da enti finanziatori e non spesi entro la data termine del progetto, per € 2.554.

E) Ratei e risconti passivi

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
	€ 143.949	€ 252.442	(€ 108.493)
Totale Risconti passivi per progetti al 31/12/2017	€ 143.949		

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nello specifico sono riferite a somme incassate e relative ad attività istituzionali che saranno svolte, come da contratto con l'ente finanziatore, negli esercizi successivi. Per il dettaglio si rimanda alla tabella *Dettaglio contributi ricevuti, allegato A*.

Si precisa, inoltre, che non sono state incassate nell'anno 2017 quote associative di competenza dell'esercizio successivo.

Rendiconto Gestionale

Nel presente Rendiconto si è proceduto ad una riclassificazione delle voci di Conto Economico che rispecchi maggiormente quanto disposto dall’Agenzia per le Onlus nel documento “Linee guida e schemi per la redazione dei Bilanci di Esercizio degli Enti Non Profit”. Nello specifico si è data evidenza della provenienza delle donazioni e dei contributi ricevuti per lo svolgimento delle attività istituzionali e dei relativi costi sostenuti.

Sono stati separatamente indicati i proventi e gli oneri finanziari, nonché gli oneri di supporto generale.

La riclassificazione del Rendiconto qui evidenziata differisce da verrà pubblicata nel Bilancio Sociale, dove sarà invece data evidenza agli oneri e alle spese in relazione alle aree di intervento oltre che ai proventi da progetti e da raccolta fondi in relazione alla provenienza degli stessi.

Proventi

1) Proventi da attività tipiche

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
	€ 497.159	€ 347.088	€ 150.071
Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Da contributi su progetti	476.750	312.684	164.066
Quote associative	500	500	-
Altri proventi	19.909	33.904	(13.996)

La voce Proventi da contributi su progetti è composta da:

- Contributi da enti/organismi privati nazionali € 149.501
- Contributi da enti/organismi privati internazionali € 290.465
- Contributi da enti/organismi pubblici internazionali € 36.784

Tali importi sono rilevati alla data di chiusura dell’esercizio secondo criteri di competenza. Per un maggior dettaglio si rimanda alla tabella *Dettaglio contributi ricevuti, allegato A*.

La voce “Quote associative” rappresenta il valore delle quote associative incassate e riferite all’anno 2017.

La voce "Altri proventi" è così suddivisa:

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Abbuoni e arrot. attivi su acquisti	€ 15	€ 25	(€ 10)
Contributo 5x1000 anno 2014	€ 3.409	€ 2.644	€ 765
Premio W. Cantatore	-	€ 3.000	(€ 3.000)
Altro	€ 16.485	€ 28.235	(€ 11.750)

Il Contributo 5 per 1000 relativo alle scelte di destinazione IRPEF dei contribuenti per l'esercizio finanziario 2014 è stato interamente utilizzato a sostegno delle attività associative e opportunamente rendicontato. Nello specifico detti fondi hanno contribuito a dar continuità e sostegno alle attività di accompagnamento dei minori alle attività ludico-didattiche e laboratoriali attive presso il Polo "Ex Fienile".

La voce *Altro* è interamente composta da concessioni e pubblicità gratuite all'interno delle *Campagne AdWords di Google* per il Non Profit, per € 16.485

2) Proventi da raccolta fondi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
€ 21.466	€ 23.045	(€ 1.579)

Il valore indicato indica le liberalità, ricevute nel corso dell'esercizio, non vincolate a specifici progetti e destinate a sostenere le finalità di utilità sociale perseguite. Risulta essere così suddiviso:

- Donazioni da persone fisiche € 8.091
- Donazioni dal altri soggetti € 13.375

4) Proventi finanziari e patrimoniali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
€ 688	€ 991	(€303)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Da rapporti bancari	€ 688	€ 991	(€ 303)

La voce rappresenta il valore degli interessi attivi da depositi bancari e postali maturati durante l'anno, al netto delle trattenute fiscali.

5) Proventi straordinari

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Sopravvenienze attive	€ 300	€ 2.411	(€ 2.111)

Le sopravvenienze attive rilevate nell'esercizio sono riferite a una riclassificazione per competenza di contributi su progetti e dei rimborsi spesa, per € 300.

Oneri

1) Oneri da attività tipiche

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
€ 365.441	€ 234.768	€ 130.673

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Acquisti	€ 16.180	€ 7.128	€ 9.052
Servizi	€ 107.702	€ 61.082	€ 46.620
Godimento beni di terzi	-	€ 83	(€ 83)
Personale	€ 217.142	€ 154.847	€ 62.295
Oneri diversi di gestione	€ 24.417	€ 11.628	€ 12.789

Rappresentano i costi sostenuti per la realizzazione delle attività istituzionali dell'associazione nelle diverse aree di intervento, meglio evidenziate nel Bilancio Sociale.

2) Oneri promozionali e di raccolta fondi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
€ 47	€ 529	(€ 482)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Attività ordinarie di promozione	€ 47	€ 529	(€ 482)

Evidenziano gli oneri per la spedizione del materiale pubblicitario e promozionale e sono riferiti all'attività ordinaria di promozione.

4) Oneri finanziari e patrimoniali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
€ 1.271	€ 977	€ 294

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Su rapporti bancari	€ 1.271	€ 977	€ 294

La voce rappresenta il valore delle spese sostenute per le operazioni bancarie e gli oneri di tenuta conto su rapporti bancari e postali.

6) Oneri di supporto generale

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
€ 92.380	€ 66.189	€ 26.191

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Acquisti	€ 1.073	€ 1.121	(€ 48)
Servizi	€ 6.308	€ 6.675	(€ 367)
Godimento beni di terzi	€ 11.301	€ 10.038	€ 1.263
Personale amministrativo	€ 42.697	€ 31.717	€ 10.980
Ammortamenti	€ 8.060	€ 3.804	€ 4.256
Oneri diversi di gestione	€ 22.941	€ 12.834	€ 10.107

La macro voce include tutte le spese relative alla gestione amministrativa dell'Associazione, valutate per competenza alla data di chiusura dell'esercizio. Comprende, tra le altre, spese per assicurazioni e utenze, consulenze e certificazioni, retribuzione dell'Amministratore e del personale amministrativo, canoni annuali per licenze software.

Nello specifico si evidenziano gli oneri diversi della gestione :

IRAP	€ 10.907
INAIL	€ 544
TASI, TARI, imp. di bollo e registro, imp. sost. TFR	€ 2.006
Utenze	€ 8.765
Ravvedimento imposte	€ 711
Arrotondamenti passivi	€ 8
Totale Oneri diversi di gestione	€ 22.940

L'imposta IRAP di competenza dell'esercizio è stata determinata secondo il *metodo retributivo* e applicando l'aliquota ordinaria, determinata dalla Regione Lazio nella misura del 4,82% per l'anno di riferimento. E' evidenziato di seguito il calcolo dell'imposta

Base imponibile	€ 226.296
Retribuzioni	188.037
Buoni lavoro	-
Prestazioni lav. Autonomo occasionale	38.258
Ulteriore deduzione	€ 0
Base imponibile post-deduzione	€ 226.296
Aliquota ordinaria	4,82 %
IRAP di competenza	€ 10.907

Considerazioni finali

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale, Nota Integrativa, e corredato dalla Relazione sulla Gestione, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato gestionale dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente

Paolo Stasolla



Allegato A) Dettaglio contributi ricevuti

Ente finanziatore	Nome progetto	Tipologia ente	contributi incassati	di cui			
				contributi di competenza a anno 2017	contributi di comp. anni precedenti	contributi di comp. anni successivi	contributi da ricevere comp. anno 2017
5 x mille IRPEF	annualità 2014	-	€ 3.409	€ 3.409	-	-	-
5 x mille IRPEF	annualità 2015	-	€ 8.791	-	-	€ 8.791	-
Advocate Europe	Lost and Found	privato internazionale	€ 49.995	€ 38.734	€ 11.262	-	-
Alta Mane Italia	Amarò Foro 2016	privato nazionale	€ 2.000	-	€ 2.000	-	-
Alta Mane Italia	Amarò Foro 2017	privato nazionale	€ 34.000	€ 33.721	-	€ 279	-

Ente finanziatore	Nome progetto	Tipologia ente	contributi incassati	contributi di competenza anno 2017	contributi di comp. anni precedenti	contributi di comp. anni successivi	contributi da ricevere comp. anno 2017
Bernard Van Leer Foundation	Aver Drom (a new path)	privato internazionale	€ 92.560	€ 44.437	€ 48.122	-	-
Bernard Van Leer Foundation	Casa Sar San - Community capacity building for new actors	privato internazionale	€ 75.804	€ 55.181	€ 24.612	-	(€ 3.989)
Compagnia di San Paolo, Fondazione con il sud, Fondazione Cariplo nell'ambito del bando Infanzia, Prima	Bambini al centro	privato nazionale	€ 33.200	€ 27.752	€ 28.966	-	(€ 23.519)
Conferenza Episcopale Italiana	Costruiamo ponti	privato nazionale	€ 100.000	-	-	€ 100.000	-
Council of Europe	Support RomAct	pubblico internazionale	€ 39.338	€ 36.784	-	€ 2.554 (avanzo da restituire)	-
Early Childhood Programme Open Society Foundations	REYN Italy 2016-17	privato internazionale	€ 21.110	€ 2.308	€ 18.802	-	-
Early Childhood Programme Open Society Foundations	REYN Italy 2017-18	privato internazionale	€ 21.796	€ 8.907	-	€ 12.889	-
Fondazione Charlemagne	Contributo alle attività dell'Associazione 21 Luglio per il 2016-2018	privato nazionale	€ 30.000	€ 30.000	-	-	-

Ente finanziatore	Nome progetto	Tipologia ente	contributi incassati	contributi di competenza anno 2017	contributi di comp. anni precedenti	contributi di comp. anni successivi	contributi da ricevere comp. anno 2017
ICDI - International Child Development Initiatives	Toy for inclusion - Italy	privato internazionale	€ 11.243	€ 6.685	-	€ 4.558	-
Nando and Elsa Peretti Foundation	Supporting the Associazione 21 Luglio Children's Centre in the disadvantaged neighborhood of Tor Bella Monaca in Rome	privato internazionale	€ 40.000	€ 5.691	€ 956	€ 33.353	-
Open Society Initiative for Europe	Italian Roma rights project 4	privato internazionale	€ 137.098	€ 74.054	€ 50.133	€ 12.911	-
OPM Tavola Valdese	Amarò Foro	privato nazionale	€ 10.000	€ 10.000	-	-	-
OPM Tavola Valdese	Osservatorio nazionale sui discorsi e sui crimini d'odio nei confronti di rom e sinti	privato nazionale	€ 9.000	€ 11.884	-	-	(€ 2.884)
Fondazione Prosolidar	Bambini al centro – 244	privato nazionale	€ 46.145	€ 46.145	-	-	-
Ricercatore privato	Research on Roma segregation in Italy	privato internazionale	€ 5.172	€ 5.172	-	-	-
Sigrid Rausing Trust	Core Grant 2018-20	privato internazionale	€ 67.565	-	-	€ 67.565	-
Sigrid Rausing Trust	Core Grant 2015-17	privato internazionale	€ 52.897	€ 49.294	-	€ 3.603	-
				€ 480.159	€ 194.853	€ 243.949	-€ 30.392



Associazione 21 Luglio ONLUS

C.F. 97598580583

Sede in Via Bassano del Grappa, 24 – 00195 Roma

Relazione del Revisore

al Bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2017

All'Assemblea dei Soci dell'Associazione 21 Luglio ONLUS,

il progetto di bilancio chiuso al 31 dicembre 2017 predisposto dal Consiglio Direttivo, è conforme alle seguenti disposizioni di legge in materia di enti non profit e di Onlus:

- disposizioni del D.Lgs n. 460/97 in materia di Onlus;
- principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili ed ispirata alle norme di comportamento contenute nel documento "Il controllo indipendente negli enti non profit e il contributo professionale del dottore commercialista e dell'esperto contabile" ed in conformità, per quanto applicabili, ai principi di revisione internazionale (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'articolo 11, comma 3 del D.lgs. 39/2010;
- artt. 2423 e seguenti del Codice Civile, ove compatibili con la natura e la qualifica dell'ente.

In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio sia viziato da errori significativi e se i risultati, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2017, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto Gestionale e dalla Nota Integrativa, corredato della Relazione sulla gestione, riporta un risultato gestionale positivo di Euro 60.474.

Il bilancio è stato redatto secondo il principio di competenza, fatta eccezione per i contributi del 5 per mille incassati nel 2017, ma riguardanti l'esercizio 2014 pari ad Euro 3.409.

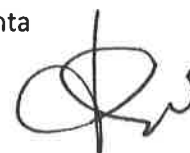
Lo Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2017 risulta in sintesi dalla seguente esposizione:

Attività	516.106
Passività	319.583
Patrimonio netto (escluso il risultato di esercizio)	136.049
Avanzo dell'esercizio	60.474

Il risultato gestionale trova conferma nel Rendiconto Gestionale riassunto come segue:

Proventi da attività tipiche	497.158
Oneri di attività tipiche	-365.441
Proventi da raccolta fondi	21.466
Oneri promozionali e di raccolta fondi	-47
Oneri di supporto generale	-81.473
Proventi ed Oneri di attività accessorie	0
Proventi finanziari e patrimoniali	688
Oneri finanziari e patrimoniali	-1.271
Proventi ed Oneri straordinari	300
Imposte su attività istituzionale (Irap)	-10.907
Risultato gestionale netto 2017	60.474

A giudizio dello scrivente, il Bilancio/Rendiconto al 31 dicembre 2017 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso, pertanto, è redatto con chiarezza e rappresenta



in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato gestionale per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 e, sulla base delle verifiche effettuate, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

La responsabilità della redazione della Relazione sulla gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge, compete all'organo amministrativo dell'Associazione. E' di mia competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della Relazione sulla gestione con il Bilancio/Rendiconto e, a tal fine, ho svolto le procedure indicate dal principio di revisione legale (ISA Italia) n. 720B. A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il Bilancio/Rendiconto dell'Associazione 21 luglio al 31 dicembre 2017.

Roma, 28 febbraio 2018



Il Revisore

Roberto Montesi