

ASSOCIAZIONE OPENPOLIS

Sede in – Roma
Via Merulana, 10
C.F. 97532050586

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31-12-2016

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 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.

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 31-12-2016 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 31-12-2015	443
Saldo al 31-12-2016	546
Variazioni	103

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

Descrizione	Saldo 31.12.15	Incrementi	Decrementi	Saldo 31.12.16
Paypal	443	868	765	546
Variazioni	443	868	765	546

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 da Paypal vengono accreditate 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 sono considerate disponibili pur non essendo ancora accreditate su c/c bancario perché comunque utilizzabili per effettuare pagamenti tramite paypal stesso.

Disponibilità liquide

Saldo al 31-12-2015	8.898
Saldo al 31-12-2016	8.499
Variazioni	(399)

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, donazioni e prestiti. La cassa non ha registrato movimenti durante l'esercizio.

Descrizione	31-12-2015	Incrementi	Decrementi	31-12-2016
Depositi bancari e postali	8.875	14.512	14.910	8.476
Assegni	--	--	--	--
Denaro e altri valori in cassa	23	--	-	23
	8.898	14.512	14.912	8.499

Ratei e risconti

Saldo al 31-12-2015	--
Saldo al 31-12-2016	--
Variazioni	--

Passività

Patrimonio netto

Il patrimonio netto è rappresentato dal Fondo dell'associazione, da riserve, da avanzi o disavanzi di gestione di anni precedenti e dal risultato dell'esercizio.

A fine 2016, il patrimonio netto è aumentato grazie all'avanzo di gestione 2015.

Saldo al 31-12-2015	2.549
Incrementi	2.653
Decrementi	--
Saldo al 31-12-2016	5.202

Il Patrimonio netto si è così movimentato:

Descrizione	Saldo 31-12-2015	Incrementi	Decrementi	Saldo 31-12-2016
Risultato anni precedenti	-3.941	6.490	--	2.549
Risultato esercizio	6.490	--	3.837	2.653
Variazioni	2.549	6.490	3.837	5.202

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	Altri Contributi	5 per mille	TOTALE
Oneri da attività generica	--	1.897	--	--	1.897
Oneri da lavoro generico	--	--	--	--	--
Oneri da progetto Open EWC	--	--	7.360	3.241	10.601
Donazioni	--	--	--	--	--
Oneri finanziari	--	70	--	99	169
Imposte dell'esercizio	--	--	--	258	258
TOTALE	--	1.967	7.360	3.598	13.925

Gli oneri, complessivamente pari a 12.667 euro sono stati coperti per intero dalle entrate correnti. La gestione dell'anno 2016 ha pertanto generato un avanzo di euro 2.944 euro.

La situazione debitoria è mutata significativamente nel corso del 2016 poiché l'associazione ha ridotto l'esposizione debitoria di 6.000 euro grazie all'avanza di gestione accumulato nell'esercizio in corso e in quello precedente.

Debiti

Saldo al 31-12-2015	6.792
Saldo al 31-12-2016	3.843
Variazioni	(2.949)

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
Obbligazioni	--	--		--
Obbligazioni convertibili	--	--		--
Debiti verso soci per finanziamenti	30	--		30
Debiti verso banche	--	--		--
Debiti verso altri finanziatori	--	--		--
Acconti	--	--		--
Debiti verso fornitori	--	--		--
Debiti rappresentati da titoli di Credito	--	--		--
Debiti verso imprese controllate	--	--		--
Debiti verso imprese collegate	--	--		--
Debiti verso controllanti	--	--		--
Debiti tributari	1.497	--		1.497
Debiti verso istituti di previdenza	858	--		858
Altri debiti	1.458	--		1.458
	3.843	--		3.843

ANALISI DELLE VOCI DEL RENDICONTO ECONOMICO

PROVENTI ISITUZIONALI

Sono costituiti da proventi da attività tipiche e altri proventi

Proventi da attività tipiche: nel corso del 2016, l'associazione ha incassato il contributo del 5 per mille relativo all'anno 2014 pari a 6.282 euro e un contributo per il progetto Open EWC pari a 7.360 euro.

Proventi	2016	2015	Variazioni
Quote/contributi da associati	1.967	2.850	-883
Contributo progetto Open EWC	7.360	--	7.360
Altri proventi	2	--	2
Donazioni	--	--	--
Contributo 5 per mille	6.282	4.196	2.086
Totale	15.611	7.046	8.565

ONERI ISTITUZIONALI

Gli oneri istituzionali sono stati classificati in base alla loro destinazione. Nell'esercizio 2016, gli oneri istituzionali sono aumentati significativamente. Essi sono composti da 1.897 euro per attività tipiche, 10.601 per il progetto Open EWC e 169 per oneri bancari e pay pal.

Saldo al 31-12-2015	556
Saldo al 31-12-2016	12.700
Variazioni	12.144

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	31-12-2016	31-12-2015	Variazioni
Materiali di consumo	--	--	--
Servizi da terzi	266	288	-22
Oneri diversi	1.575	--	1.575
Oneri paypal	56	63	-7
Imposte e tasse	--	--	--
Variazioni	1.897	351	1.546

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. Nel corso del 2016 non sono state sostenute spese da lavoro per attività tipiche.

Descrizione	31-12-2014	31-12-2013	Variazioni
Collaborazioni	--	--	--
Compensi a terzi	--	--	--
Contributi previdenziali collaborazioni	--	--	--
Inail collaborazioni	--	--	--
Variazioni	--	--	--

Oneri progetto Open EWC

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

Descrizione	31-12-2016	31-12-2015	Variazioni
Servizi da terzi	--	--	--
Retribuzioni Personale dipendente	10.859	--	10.859

	10.859	--	10.859
--	--------	----	--------

Oneri finanziari

Sono costituiti da oneri bancari per 169 euro.

Imposte d'esercizio

Saldo al 31-12-2016	258
Saldo al 31-12-2015	--
Variazioni	258

Imposte	31-12-2016	31-12-2015	Variazioni
Correnti			
IRES	--	--	--
IRAP	258	--	258
Imposte sostitutive	--	--	--
Totale imposte correnti	258	--	258