

ASSOCIAZIONE ACQUA BENE COMUNE ONLUS

Sede: Via Macerata 22 A - Roma

C.F. 97738170584

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO per l'ESERCIZIO 01/01/2016 -31/12/2016**INFORMAZIONI PRELIMINARI**

Scopo dell'Associazione Acqua Bene Comune è l'integrale applicazione di quanto previsto dall'esito referendario del 2011 e la completa ripubblicizzazione del servizio idrico in Italia.

In questa sede siete chiamati ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2016: con il vostro nullaosta il bilancio sarà portato in approvazione nell'apposita Assemblea dell'Associazione Acqua Bene Comune.

CRITERI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

I principi ed i criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 sono conformi alle disposizioni di legge vigenti ed ai principi contabili istituiti con riferimento agli schemi di bilancio per gli enti no profit.

Il Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2016 rappresenta la situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'Associazione e corrisponde alle risultanze contabili tenute regolarmente.

Il presente bilancio e documenti allegati sono espressi in unità di euro, senza cifre decimali ai sensi dall'art. 2423 comma 5 del codice civile, arrotondati all'unità di euro se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

Ai fini di maggior chiarezza sono state omesse le voci che risultano con contenuto zero nel precedente e corrente esercizio.

Lo Stato Patrimoniale è redatto secondo quanto previsto dal codice civile art 2424 con alcune modifiche e aggiustamenti che tengono conto della peculiarità del soggetto Ente no profit.

Il Rendiconto della Gestione, che viene proposto è stato suddiviso in centri di costo per evidenziare i costi di gestione a seconda della classe di appartenenza.

In dettaglio i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono i seguenti:

CRITERI DI VALUTAZIONE

In dettaglio i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono i seguenti:

Immobilizzazioni

Accolgono immobilizzazioni immateriali per costi d'impianto e immobilizzazioni finanziarie rappresentate da partecipazioni.

Crediti

I crediti sono iscritti al valore nominale, ritenuto rappresentativo del valore di realizzo

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale.

Proventi ed oneri

I proventi e oneri sono iscritti in base al principio di competenza.

CONSISTENZA VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

Con riferimento all'esercizio di chiusura, nei prospetti che seguono vengono illustrati le consistenze per ciascuna voce dell'attivo e del passivo, raffrontato con l'esercizio precedente.

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Si riporta la movimentazione e il dettaglio di composizione delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Costo sostenuto	Fondo ammortamento	Consistenza finale
Spese di costituzione/ modifica statuto	1.259	-808	451
Totale	1.259	-808	451

Trattasi dei costi sostenuti per la parcella del notaio di costituzione dell'associazione e quanto sostenuto per le spese di modifica dello statuto stesso, ammortizzati in 5 anni.

Immobilizzazioni finanziarie

descrizione	costo sostenuto	Increment./decrem.	Consistenza finale
Partecipazioni	555		555
Totale	555		555

La voce accoglie la sottoscrizione di n. 10 azioni del valore nominale di euro 52,50 oltre sovrapprezzo di euro 3 per ogni azione nell'istituto bancario Banca Popolare Etica s.c.p.a

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

Di seguito si forniscono i dettagli dei crediti esigibili entro i 12 mesi:

descrizione	31/12/2015	31/12/2016	variaz.
ALTRI CREDITI	42.438	35.511	-6.927
Totale	42.438	35.511	-6.927

Nel dettaglio:

Descrizione	31/12/2015	31/12/2016	variaz.
Comitati Territoriali materiale propagandistico	9.490	6.634	-2.856
Ex Comitato Promotore	1.904	1.904	
Enti Locali p. rimborso spese legali	25.376	22.065	-3.311
Erario eccedenze acconto Irap	3.009	1.904	-1.104
Ministero politiche sociali 5 per mille	0	2.363	2.363
Altri crediti	2.659	640	-2.020
Totale	42.438	35.511	-6.927

Con riguardo al credito residuo per i materiali di propaganda risalenti alla campagna referendaria del 2011, nel corso dell'esercizio 2016 sono stati incassati: € 480 dal Comitato di Bologna e € 2.375 dal Coordinamento regionale Lombardia, il residuo risulta di € 6.634. Si auspica la definizione nei primi mesi del 2018.

Per quanto concerne il credito evidenziato per € 25.376 verso la Rete Civica ATO3 Campania, per il rimborso delle spese legali è stato parzialmente incassato dai Comuni di Anagni e di Sant'Antonio per complessivi € 3.311 utilizzati per pari importo, al pagamento della parcella del legale (vedi la voce debiti per rimborsi spese legali).

Il credito verso il Ministero per il contributo del 5 per mille è riferito all'anno finanziario 2014 ed è stato incassato nei primi mesi del 2017.

Gli altri crediti evidenziati per residuali € 639 sono riferiti ad eccedenze di pagamenti a collaboratori che verranno richieste a rimborso.

Disponibilità Liquide

Consistono nelle giacenze sui conti correnti intrattenuti con istituti di credito, liberamente disponibili e nella liquidità esistenti nelle casse del comitato alla fine dell'esercizio, come evidenziato nella seguente tabella:

Descrizione	31/12/2015	31/12/2016	variaz.
BANCA POPOLARE ETICA	38.859	21.132	-17.727
DENARO IN CASSA	1	32	31
CONTO PAY PAL	107	109	2
TOTALE	38.967	21.273	-17.694

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Riepilogo dei movimenti intervenuti nel corso dell'esercizio

NATURA	31/12/2015	31/12/2016
FONDO DI DOTAZIONE DELL'ENTE	102.295	41.122
UTILIZZO A COPERTURA ONERI D'ESERCIZIO	-61.173	-14.140
Totale Patrimonio Netto	41.122	26.982

Il PATRIMONIO NETTO è costituito dal Fondo iniziale trasferito dal Comitato Promotore e composto dal residuo contributo per il rimborso elettorale di cui all'art. 1 della legge 157/99 e successive modifiche.

Il decremento di euro 14.140 rappresenta il rilascio a conto economico a copertura degli oneri sostenuti nell'esercizio.

DEBITI

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

descrizione	31/12/2015	31/12/2016	variaz.
DEBITI	41.558	30.808	-10.750
Totale	41.558	30.808	-10.750

La tabella che segue riporta la suddivisione dei debiti analiticamente per la loro natura e le variazioni intervenute, tutti esigibili nei 12 mesi:

descrizione	31/12/2015	31/12/2016	variaz.
DEBITI V/FORNITORI	5.220	2.892	-2.328
DEBITI TRIBUTARI	3.719	1.028	-2.691
DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI	1.097	602	-495
ALTRI DEBITI	31.522	26.286	-5.236
TOTALE	41.558	30.808	-10.750

I **debiti verso fornitori** pari ad euro 2.892 sono costituiti dalle somme dovute ai fornitori in relazione alle normali dilazioni concordate, la voce è comprensiva di accertamenti di fine esercizio per fatture da ricevere per euro 2.755.

I **debiti tributari** evidenziati per complessivi euro 1.028 sono riferiti agli impegni correnti, nel dettaglio:

- Ø 45 euro verso erario c/Irpef
- Ø 983 euro verso erario c/Irap

I **debiti v/istituti previdenziali** per Euro 602 sono Relativi ai contributi Inps di competenza del mese di dicembre regolarmente versati nei termini.

La voce **altri debiti** per euro 26.286 accoglie in dettaglio:

- Ø 1.281 euro per collaboratori c/ compensi per le competenze di dicembre 2016;
- Ø 3.146 euro per debiti residuali verso Comitati Territoriali per spese legali soccombenza Tar Bologna (Hera)
- Ø 21.859 euro, quali spese legali anticipate per la Rete Civica ATO3 Campania, che trovano la contropartita tra i crediti, diminuito a seguito di parziale pagamento al legale..

CREDITI E DEBITI DISTINTI PER DURATA RESIDUA E DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI

Non sussistono debiti e crediti di durata superiore a cinque anni, così come non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

ULTERIORI INFORMAZIONI

Compensi agli organi sociali

Non vengono erogati compensi.

Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non sono intervenuti fatti che possono avere riflesso sulla valutazione e sulla classificazione delle poste contabili nel bilancio al 31/12/2016.

RENDICONTO GESTIONALE dal 01/01/2016 al 31/12/2016

PROVENTI includono anche quanto "prelevato" dal Fondo di dotazione a copertura degli oneri sostenuti nell'esercizio per un totale complessivo della voce "proventi" pari ad euro 23.751 come meglio illustrato nelle tabelle che seguono:

PROVENTI	
Contributi per materiale propagandistico	2.662
Contributi sostenitori da comitati territoriali	5.963
Contributi sostenitori da privati	2.878
Contributo 5 per mille (anno finanziario 2014)	2.363
Abbuoni e arrotondamenti attivi	4
Totale parziale	13.870
Proventi straordinari sopravvenienze attive	9.881
TOTALE COMPLESSIVO	23.751

La tabella illustra in dettaglio i proventi dell'esercizio, si precisa che le sopravvenienze attive sono relative all'estinzione dei conti correnti bancari a suo tempo istituiti in diversi comitati territoriali per le proprie iniziative e non utilizzati.

RILASCIO DA PATRIMONIO NETTO	
Copertura oneri comitati territoriali	321
Copertura oneri materiale propaganda	4.200
Copertura oneri di supporto generale	32.118
Copertura ammortamenti	269
Copertura imposte d'esercizio	983
Detto proventi diversi	-23.751
**UTILIZZO FONDO DOTAZIONE A COPERTURA ONERI	14.140

**Trattasi di quanto utilizzato a copertura dei costi ed oneri di gestione attingendo al fondo di dotazione dell'Associazione composto dai contributi per il rimborso elettorale di cui alla L. 157/99.

ONERI

Per una maggiore trasparenza delle attività svolte si dettaglia il rendiconto gestionale per CENTRI DI COSTO

Oneri Comitati Territoriali	sub totale	totale	note
Sanzioni/ammende	321		Affissioni tabelloni elettorali
Oneri diversi di gestione		321	
Totale oneri comitati territoriali		321	

Oneri materiale propagandistico	sub totale	totale	note
Acquisto gadgets/	1.345		
Libri	2.562		
ACQ. MATERIALE DI CONSUMO		3.907	
Spese di spedizione/ bancarie	96		
Altre prestazioni	197		Servizi telematici
SERVIZI		293	
Totale oneri mat.propaganda		4.200	

Oneri Supporto Segreteria	sub totale	totale	note
Cancelleria Varia	145		
Materiale di consumo in genere	28		
ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO		173	
Collab. coordinate e continuative	23.835		
Collaborazioni occasionali	2.050		
Elaborazioni paghe/contabilità	3.174		
Spese legali	500		Sgombero dalla sede di Rialto
Telefoniche	827		
Riscaldamento	170		
Utenze acqua	331		
Utenze elettriche	457		
Servizi telematici	165		
Spese bancarie	237		
Altre prestaz. di servizi/consulenze	121		
SERVIZI		31.867	
Rimborso spese viaggi	74		
Costi residuali/arrotond.passivi	4		
ONERI DIVERSI DI GESTIONE		78	
Totale Segreteria operativa		32.118	

Ammortamenti	totale	annotazioni
Quota amm.to spese costituzione	269	

Oneri per imposte	totale	annotazioni
Irap d'esercizio	1.905	

CONCLUSIONI

La gestione 2016 ha visto contenere al massimo i costi, non solo per struttura generale, ma anche per attività e conseguente riduzione delle iniziative come dimostrato dal prospetto che segue che raffronta gli ultimi 5 esercizi:

ONERI	31/12/12	31/12/13	31/12/14	31/12/15	31/12/16
per iniziative territoriali	95.714	3.126	15.816	1.082	321
per vertenze legali	33.288	39.036	33.290	10.113	0
per manifestazioni/seminari	19.908	3.579	4.508	1.407	0
iniziative gruppo internazionale	7.705	5.880	2.619	12.844	0
materiale di propaganda	13.518	5.067	1.611	2.020	4.200
progetto osservatorio	0	0	9.573	40	0
ricerca nazionale	0	0	10.980	0	0
supporto generale (segreteria)	94.818	73.952	76.342	56.864	32.119
ammortamenti	0	87	269	269	269
oneri straordinari	2.922	0	1.239	0	0
imposte	3.662	2.604	3.009	1.905	983
Totale	271.535	133.331	159.256	86.544	37.892

PROVENTI	31/12/12	31/12/13	31/12/14	31/12/15	31/12/16
contributi materiale propaganda	5.500	5.014	3.121	1.170	2.662
contributi da comitati territoriali	0	0	0	0	5.963
donazioni	189	1.545	201	527	2.878
contributi per progetti	0	0	0	6.423	0
altri proventi	0	0	0	17.251	5
contributo 5 per mille	0	0	0	0	2.363
proventi straordinari	1.463	0	44.215	0	9.881
Totale proventi diretti	7.152	6.559	47.537	25.371	23.752
Rilascio da rimborso elettorale	264.385	126.772	111.719	61.173	14.140
Totale a copertura oneri	271.537	133.331	159.256	86.544	37.892

descrizione	31/12/12	31/12/13	31/12/14	31/12/15	31/12/16
Fondo Rimborso elettorale al netto copertura dei costi	359.706	214.014	102.295	41.122	26.982

Il raffronto tra costi e proventi e l'utilizzo del rimborso elettorale in via di esaurimento pone seriamente in essere la continuità del nostro movimento.

Per cui è stato condiviso di avviare una campagna di autofinanziamento che, soprattutto in virtù dell'importanza che tale modalità di reperimento fondi ricopre per i comitati locali i quali la praticano da diversi anni e che garantisce un'adeguata possibilità di programmazione delle proprie attività oltre a potenziare il rapporto diretto con la cittadinanza, deve assumere una centralità nell'attività del movimento per l'acqua diventando, quindi, un ulteriore strumento di attivazione sociale.

La presente nota integrativa così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della associazione.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 c.c. è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Il Bilancio nelle risultanze finali è vero e reale, si invita pertanto ad approvare il bilancio così come è stato presentato.

Il Tesoriere

(Vittorio Lovera)