

ARCICONFRATERNITA DELLA MISERICORDIA DI PRATO

Sede legale: VIA GALCIANESE N.17/2 PRATO (PO)

Iscritta al Registro Imprese di PRATO

C.F. e numero iscrizione 00441650488

Iscritta al R.E.A. di PRATO n. 464841

Partita IVA: 00235490976

Nota Integrativa

Bilancio ordinario al 31/12/2012

Introduzione alla Nota integrativa

Prima di passare all'analisi delle singole voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico dell'esercizio al 31 dicembre 2012, in conformità al disposto dell'articolo 2427 del Codice Civile, desideriamo illustrare i criteri di formazione e di valutazione del bilancio.

L'informativa sull'attività associativa, viene invece fornita nella relazione sulla gestione, documento che accompagna obbligatoriamente il bilancio in forma ordinaria.

Criteri di formazione

Forma del Bilancio

La forma del Bilancio è quella prevista dalla sezione IX del libro quinto del Codice Civile ("Del Bilancio").

In particolare, presentiamo lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, la Nota Integrativa e la Relazione sulla gestione. Inoltre è stato predisposto il rendiconto finanziario, presentato in allegato alla Relazione sulla Gestione, con la finalità di fornire una migliore comprensione della liquidità generata ed assorbita nell'esercizio.

Voci con contenuto zero

Al fine di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci che risultano con contenuto zero sia nel presente che nel precedente bilancio.

Comparabilità

Ai sensi del 5° comma dell'art. 2423-ter del c.c., lo stato patrimoniale e il conto economico vengono presentati indicando accanto ad ogni voce il corrispondente importo dell'esercizio precedente.

Beni immobilizzati: indicazione del valore netto

Si precisa che nello Stato Patrimoniale si è scelto di rappresentare il valore dei beni immobilizzati al netto delle rettifiche, rimandando ai punti 1) e 2) del presente documento la specificazione del valore di costo lordo, del Fondo di ammortamento e/o del Fondo di Svalutazione.

Principi contabili

In aderenza al dettato normativo si sono osservati i postulati generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta nonché, salvo deroghe espresse e puntualmente indicate, i principi contabili previsti dall'art. 2423 c.c. e quelli predisposti dal Consiglio Nazionale dei Ragionieri e Dottori Commercialisti integrati dall'OIC.

Più precisamente:

- si è considerata la funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo, dando rilevanza alla necessità che nei fatti di gestione prevalga la sostanza sulla forma;
- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto allo scorso esercizio.

Corrispondenza del bilancio alle risultanze dei libri e delle scritture contabili

Il contenuto dei prospetti contabili (stato patrimoniale e conto economico) deriva dai dati della contabilità associativa opportunamente riclassificati ed accorpati per renderli compatibili con la struttura, i contenuti ed il grado di analisi richiesti in particolare dagli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile.

Deroghe

Nell'esercizio oggetto del presente commento non si è derogato ai criteri legali di valutazione. Precisiamo inoltre che i beni iscritti in bilancio non sono mai stati oggetto di rivalutazioni monetarie.

Euro

Per disposto di legge, il bilancio deve essere redatto in unità di euro benché le scritture contabili e la realtà economica siano ad oggi ancorate all'utilizzo di valori decimali (fino ai centesimi di euro per quanto riguarda la circolazione monetaria e le scritture ufficiali).

La necessità di redigere il bilancio in unità di euro rende inevitabile l'emersione di alcune differenze con i dati estratti dalla contabilità, tuttavia l'arrotondamento praticato avviene e termina in sede extracontabile, di redazione del bilancio, e non deve avere riflessi sulle scritture (le chiusure e le riaperture dei conti mantengono i due decimali). L'effetto cumulativo dell'arrotondamento alla unità di euro confluisce nello stato patrimoniale tra le poste del netto sub AVII "Altre riserve" e nel conto economico tra le poste straordinarie sub E20/21 "Proventi e oneri straordinari".

Criteri di valutazione

I criteri di iscrizione e valutazione delle attività e passività patrimoniali delle Associazioni sono, in linea di principio, analoghi, a quelli stabiliti dall' art. 2426 del codice civile e dai principi emanati dal CNDC e dall'OIC per i bilanci delle imprese. In merito alla costanza dei criteri di valutazione, si rileva che gli stessi non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

In linea di massima, salvo quanto in appresso specificato, è stato seguito il principio base del costo, inteso come complesso delle spese effettivamente sostenute per procurarsi ciascun fattore produttivo.

Esaminiamo più nel dettaglio i criteri adottati.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. Il loro ammortamento avviene per quote costanti in base alla residua possibilità di utilizzazione e comunque tenendo conto delle disposizioni di legge. I criteri di ammortamento ed i coefficienti applicati non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio. L'ammortamento delle voci che compongono l'aggregato è effettuato con il procedimento diretto.

Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori (spese notarili, trasporto ...) al netto delle quote di ammortamento a tutt'oggi calcolate e comprese nei rispettivi fondi. Le immobilizzazioni materiali sono costituite da Fabbricati, Terreni, Attrezzatura, Mobili e arredi, Automezzi oltretutto acconti versati a fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni.

Ammortamenti

Ai sensi del punto 2 art. 2426 del C.C l'ammortamento è stato calcolato sulla base di un piano che prevede l'attribuzione sistematica di quote annue calcolate sul valore originario dei beni e tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione di ciascun bene.

Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 10 legge n. 72/1983 si attesta che non sono state operate, nel presente e nei passati esercizi, rivalutazioni previste dalle norme di Legge.

Immobilizzazioni Finanziarie

B. III . 1a - Partecipazioni in imprese controllate

Si tratta della partecipazione al 100% nel capitale della "Meritofin srl" società direttamente costituita dall'associazione nel mese di maggio 2003. L'iscrizione della partecipazione avviene per il valore di sottoscrizione del capitale della partecipata incrementato dei versamenti in conto capitale.

B. III . 1b - Partecipazioni in imprese collegate

Si tratta della partecipazione al 50% nel capitale della "Ambulatori della Misericordia di Firenze e Prato srl Impresa sociale" società costituita nel mese di giugno 2011. L'iscrizione della partecipazione avviene per il valore di sottoscrizione del capitale della partecipata incrementato dei versamenti a copertura perdite.

B.III.1 d - Partecipazioni in altre imprese

Si tratta nelle partecipazioni in Banca Etica, nel Politeama Pratese spa e nella Fondazione ONLUS area materno infantile Prato, per le quali non si rinvengono i requisiti di cui all'art. 2359 C.C.

B.III. 2 - Crediti

Trattasi di cauzioni attive prestate per utenze varie e locazioni, dell'importo della sottoscrizione del prestito obbligazionario emesso dall' Istituto Diagnostico Santo Stefano spa, nonché di un credito per finanziamento infruttifero alla collegata "Ambulatori della Misericordia di Firenze e Prato srl Impresa sociale".

Attivo circolante

C.I - Rimanenze

Per la valutazione delle rimanenze di magazzino, costituite da beni fungibili, in questo esercizio è stato seguito il criterio del costo, e più precisamente dell'ultimo prezzo pagato applicato con riferimento a categorie omogenee di beni in rimanenza. I criteri di valutazione delle rimanenze non sono variati rispetto agli esercizi precedenti.

C.II - Crediti

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo, in base al valore nominale. A fini prudenziali risulta costituito un fondo svalutazione crediti.

C.III Attività finanziarie non immobilizzate

Si tratta di titoli diversi dalle partecipazioni nei quali alcune Sezioni hanno investito la liquidità disponibile, valorizzati così come riportato nei bilanci delle singole Sezioni.

C.IV - Disponibilità liquide

Trattasi delle giacenze dell'associazione sui conti correnti intrattenuti presso le banche e delle liquidità esistenti nelle casse dell'Ente alla chiusura dell'esercizio.

D - Ratei e risconti (attivi e passivi)

Sono quote di costi e di proventi comuni a più esercizi l'entità dei quali varia in ragione del tempo. Per ulteriori informazioni si rimanda ai successivi paragrafi della presente Nota Integrativa.

Fondi per rischi e oneri

I fondi rischi ed oneri sono costituiti da accantonamenti a fronte di debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, dei quali alla chiusura dell'esercizio non era determinato l'ammontare o la data.

Trattamento di Fine Rapporto

Il Fondo per trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è stato calcolato secondo quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, nel rispetto della norma fiscale di cui all'art. 70 del Tuir.

Per ulteriori informazioni si rimanda all'apposito paragrafo della presente nota integrativa.

Debiti

I debiti presenti in bilancio sono stati iscritti al loro valore nominale sul presupposto che tale sarà il valore di estinzione e comunque nel rispetto del principio della prudenza.

Movimenti delle Immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della Nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Utilizzo fondo amm.to	Ammort.	Consist. Finale
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	168.567	159.855	8.712	9.662	148.505	148.505-	4.979	13.395
Altre immobilizzazioni immateriali	149.368	73.524	75.844	290.669	-	-	44.939	321.574
Totale	317.935	233.379	84.556	300.331	148.505	148.505-	49.918	334.969

Con riferimento alla tabella sopra riportata, si precisa quanto segue:

- la voce *Concessioni, licenze, marchi e diritti simili* comprende il costo sostenuto per l'acquisto di programmi gestionali e altri programmi applicativi. Tenuto conto della futura utilizzabilità degli stessi l'ammortamento del software gestionale avviene in quote costanti con aliquota del 20% del costo originario;
- la voce *Altre immobilizzazioni immateriali* comprende *spese accessorie mutuo* che sono relative al costo sostenuto per l'erogazione dei mutui contratti nel corso degli anni. L'ammortamento di tali spese avviene con procedimento diretto in quote costanti in base alla durata del mutuo.
- la voce *Altre immobilizzazioni immateriali* comprende anche *Oneri pluriennali su beni di terzi*. Trattasi di spese (costo storico € 373.995) sostenute dal 2004 al 2012, relativamente alle sedi, condotte in locazione di Castelnuovo/Fontanelle, Seano, Mezzana, Maliseti e Iolo. Tenuto conto della futura utilizzabilità delle stesse (inferiore alla durata dei singoli contratti di locazione), l'ammortamento avviene in quote costanti del costo originario in base alle rispettive durate residue dei contratti di locazione.

Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz. e dism.ni	Utilizzo fondo amm.to	Rettifiche	Ammort.	Consist. Finale
Terreni e fabbricati	28.439.439	4.935.304	23.504.135	491.664	-	-	93	300.175	23.695.531
Attrezzature industriali e commerciali	1.604.963	1.085.280	519.683	68.379	615.304	615.304-	1.028	96.497	490.537
Altri beni materiali	6.131.559	4.815.961	1.315.598	150.380	105.910	105.910-	94-	472.305	993.767
Immobilizzazioni in corso e acconti	27.665	-	27.665	88.036	-	-	-	-	115.701

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz. e dism.ni	Utilizzo fondo amm.to	Rettifiche	Ammort.	Consist. Finale
<i>Totale</i>	36.203.626	10.836.545	25.367.081	798.459	721.214	721.214-	1.027	868.977	25.295.536

Con riferimento alla tabella sopra riportata, si precisa quanto segue:

- l'incremento della voce *Terreni e Fabbricati* è dovuto principalmente agli investimenti operati presso la nuova sede di Grignano (€ 337.400);
- con riferimento agli *Altri beni materiali*, nel corso dell'esercizio sono stati acquistati mobili e arredi per € 29.181 e automezzi per € 121.199 mentre sono stati venduti e/o dismessi automezzi e mobili e arredi già completamente ammortizzati, il cui costo storico è pari rispettivamente ad € 42.216 per gli automezzi e € 63.694 per i mobili e arredi.

Movimenti delle Immobilizzazioni Finanziarie

Descrizione	Consist. iniziale	Incrementi	Decrementi	Consist. Finale
Partecipazioni in imprese controllate	398.000	-	-	398.000
Partecipazioni in imprese collegate	50.000	105.000	-	155.000
Partecipazioni in altre imprese	2.671	-	-	2.671
Crediti verso imprese collegate	25.000	175.000	105.000	95.000
Crediti verso altri	225.209	5.532	13.685	217.056
<i>Totale</i>	<i>700.880</i>	<i>285.532</i>	<i>118.685</i>	<i>867.727</i>

Con riferimento alla tabella sopra riportata, si precisa quanto segue:

- le *Partecipazioni in imprese controllate* sono rappresentate dalla partecipazione al 100% nel capitale della "Meritofin srl" società direttamente costituita dall'associazione nel mese di maggio 2003. L'iscrizione della partecipazione avviene per il valore di sottoscrizione del capitale della partecipata (€ 50.000,00) incrementato dei versamenti (€ 348.000,00) in conto capitale;
- le *Partecipazioni in imprese collegate* sono rappresentate dalla partecipazione al 50% nel capitale della "Ambulatori della Misericordia di Firenze e Prato srl Impresa sociale", società costituita nel mese di giugno 2011. L'iscrizione della partecipazione avviene per il valore di sottoscrizione del capitale della partecipata (€ 50.000,00), incrementato dei versamenti (€ 105.000,00) per la copertura perdite.
- la voce *Partecipazioni in altre imprese* comprende partecipazioni minoritarie (di entità insignificante). In particolare trattasi di titoli della Banca Etica per € 516, del Politeama Pratese per € 155, detenuti dalla Sezione Femminile, ed una partecipazione nella Fondazione Onlus area materno infantile Prato (€ 2.000);
- nella voce *Crediti verso imprese collegate* è iscritta la parte versata alla chiusura dell'esercizio di un finanziamento infruttifero alla società collegata "Ambulatori della Misericordia di Firenze e Prato srl Impresa sociale" al fine di finanziare la attività di questa;
- nella voce *Crediti verso altri* vi sono cauzioni attive prestate per utenze varie e locazioni per € 17.056 mentre per € 200.000 trattasi del prestito emesso dall'Istituto Diagnostico Santo Stefano spa in data 27/06/2007 e sottoscritto dalla nostra Associazione. Il prestito obbligazionario sottoscritto ha le seguenti caratteristiche: emissione 01/06/2007, scadenza 31/05/2014, tasso d'interesse Euribor a 3 mesi aumentato dello 0.85%, rate d'interesse semestrali posticipate con scadenza il 30/11 e 31/05.

Composizione dei costi pluriennali

Non esistono costi di impianto e di ampliamento o costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità di cui indicare la composizione.

Riduzione di valore delle Immobilizzazioni

Non sono state operate svalutazioni per perdite durevoli di immobilizzazioni materiali o immateriali.

Variazione consistenza altre voci dell'attivo e del passivo

Si riportano qui di seguito i prospetti relativi alle principali variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo dello Stato patrimoniale diverse dalle immobilizzazioni e negli aggregati del Conto economico.

Rimanenze

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Prodotti finiti e merci	64.914	78.358	13.444	21
Totale	64.914	78.358	13.444	21

Il prospetto sopra riportato indica la variazione delle rimanenze costituite da materiali per servizi funerari.

Crediti

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti verso clienti	1.480.116	1.087.077	393.039-	27-
Crediti tributari	219.882	231.498	11.616	5
Crediti verso altri	1.561.517	997.610	563.907-	36-
Totale	3.261.515	2.316.185	945.330-	29-

L'aggregato è composto come segue.

Descrizione	Dettaglio	Consist. finale
<i>Crediti verso clienti</i>		
	Fatture da emettere a clienti terzi	282.193
	Note credito da emettere a clienti terzi	353.640-
	Clienti terzi Italia	1.161.530
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	3.006-

Descrizione	Dettaglio	Consist. finale
Totale		1.087.077
<i>Crediti tributari</i>		
	Ritenute subite su provvigioni	445
	Erario c/acconti IRES	154.177
	Erario c/acconti IRAP	76.876
Totale		231.498
<i>Crediti verso altri</i>		
	Anticipi a fornitori terzi	83.181
	Polizza TFR	453.586
	Crediti v/banche	609
	Altri crediti	345.189
	Credito Linea 2	20.743
	Credito v/ministero 5 per mille	60.000
	Credito TFR	10.116
	Crediti per lasciati	24.186
Totale		997.610

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo, in base al valore nominale. A fini prudenziali risulta costituito un fondo svalutazione crediti.

Nella tabella che segue si riportano le movimentazioni che hanno interessato il fondo svalutazione crediti.

Saldo al 31/12/2011	3.521
(-) Utilizzo per copertura perdite	3.521
(+) Accantonamento dell'esercizio	3.006
Saldo al 31/12/2012	3.006

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Altri titoli	77.000	101.780	24.780	32
Totale	77.000	101.780	24.780	32

Si tratta di titoli diversi dalle partecipazioni nei quali alcune sezioni hanno investito la liquidità disponibile, valorizzati così come riportato nei bilanci delle singole sezioni.

Disponibilità liquide

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Depositi bancari e postali	917.607	977.382	59.775	7
Denaro e valori in cassa	56.867	52.725	4.142-	7-
Totale	974.474	1.030.107	55.633	6

Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti attivi	26.624	52.168	25.544	96
Totale	26.624	52.168	25.544	96

Fondi per rischi e oneri

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Fondo per imposte, anche differite	234.000	239.000	5.000	2
Totale	234.000	239.000	5.000	2

Si tratta del solo fondo per imposte dell'esercizio al quale è stato accantonato l'importo presunto delle imposte Ires ed Irap dovute per l'anno 2012.

I decrementi del fondo imposte si riferiscono all'utilizzo dello stesso al momento della rilevazione delle imposte scaturenti dalla dichiarazione Unico 2012 relativa all'esercizio 2011 che sono state pari a € 154.177 per IRES a fronte di un accantonamento di € 157.000 e € 76.876 a titolo di IRAP a fronte di un accantonamento di € 77.000; la differenza fra le imposte effettive e quelle previste ha generato sopravvenienze attive.

L'incremento si riferisce all'accantonamento dell'esercizio.

Il fondo imposte al 31/12/2012 risulta così composto:

- Accantonamento IRAP € 80.500
- Accantonamento IRES € 158.500

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	515.871	83.344	24.372	574.843
Totale	515.871	83.344	24.372	574.843

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 c.c., tenuto conto delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio.

In particolare la variazione del TFR è così costituita:

Saldo iniziale	515.871,04
+ quota TFR maturata ed accantonata nell'esercizio	68.509,93
+ Rivalutazione	16.658,90
+ ritenuta su rival. dipendenti cessati	7,80
- addebito imposta sostitutiva sulla rivalutazione	- 1.832,49
- TFR liquidato	- 24.372,37
= Saldo finale	574.842,81

Le variazioni del fondo si riferiscono alla quota accantonata nell'esercizio 2012 al netto degli anticipi e delle indennità di licenziamento corrisposti nel corso dell'anno.

Debiti

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti verso soci per finanziamenti	77.000	66.000	11.000-	14-
Debiti verso banche	9.136.226	8.779.378	356.848-	4-
Acconti	107.829	97.647	10.182-	9-
Debiti verso fornitori	1.457.633	1.289.626	168.007-	12-
Debiti tributari	47.734	55.686	7.952	17
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	68.197	69.121	924	1
Altri debiti	727.317	411.469	315.848-	43-
Totale	11.621.936	10.768.927	853.009-	7-

L'aggregato è composto come segue.

Descrizione	Dettaglio	Consist. finale
<i>Debiti verso soci per finanziamenti</i>		
	Soci conto finanziamento infruttifero	66.000
	Totale	66.000
<i>Debiti verso banche</i>		
	Banca c/c	240.215

Descrizione	Dettaglio	Consist. finale
	Mutui bancari	8.450.204
	Finanz.a medio/lungo termine bancari	88.959
	Totale	8.779.378
<i>Acconti</i>		
	Anticipi da clienti terzi e fondi spese	97.647
	Totale	97.647
<i>Debiti verso fornitori</i>		
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	164.680
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	818-
	Fornitori terzi Italia	1.125.764
	Totale	1.289.626
<i>Debiti tributari</i>		
	Erario c/liquidazione Iva	277
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	52.207
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	3.202
	Totale	55.686
<i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>		
	INPS dipendenti	65.531
	INPS collaboratori	1.686
	INAIL dipendenti/collaboratori	1.904
	Totale	69.121
<i>Altri debiti</i>		
	Depositi cauzionali ricevuti	15.827
	Debiti v/fondi previdenza complementare	557
	Depositi fiduciari	65.272
	Debiti diversi verso terzi	1.429
	Altri debiti sezioni	85.665
	Personale c/retribuzioni	81.447
	Dipendenti c/retribuzioni differite	161.272
	Totale	411.469

La variazione è determinata dal combinato effetto del rimborso delle rate in linea capitale dei mutui esistenti e scadute nel 2012 ed alle nuove erogazioni concesse nel 2012.

Gli incrementi maggiormente rilevanti hanno riguardato il mutuo contratto per € 500.000 dalla sezione di Grignano e quello concesso dalla Cassa di Risparmio di Lucca Pisa e Livorno, in essere al 31/12 per € 973.115, per la realizzazione della sede di Oste.

Nell'esercizio sono stati sottoscritti due finanziamenti, il primo concesso dalla BCC Area Pratese per € 30.000,00, il secondo concesso da Banque PSA Finance per € 12.800.

Gli altri mutui, già in essere nello scorso esercizio, sono i seguenti:

- mutuo ipotecario per € 350.000 concesso da MPS Banca Toscana in data 30/12/2003 per l'acquisto dell'immobile della sede della sezione di Chiesanuova - della durata di 15 anni (scadenza 31/12/2018) da restituire in 30 rate semestrali scadenti ciascuna il 30/06 e 31/12 di ogni anno; al 31/12/2012 il debito residuo in linea capitale è pari a € 163.134;
- finanziamento a favore della sezione Iolo contratto nel 2005 - importo originario € 8.685,12; al 31/12/2012 il debito residuo ammonta a € 2.267;
- mutuo ipotecario per € 170.000,00 concesso dall' istituto San Paolo IMI in data 01/04/2005 per l'acquisto dell'immobile da adibire ad ambulatori della sezione di Vaiano della durata di 10 anni (scadenza 01/01/2015) da restituire in 40 rate trimestrali scadenti ciascuna il 31/ 01 – 30/04 – 31/07 e 31/10 di ogni anno; al 31/12/2012 il debito residuo in linea capitale è pari a € 43.332;
- mutuo ipotecario dell'importo di € 100.000, concesso dalla ex Cassa di Risparmio di Prato in data 31/03/2006 per le spese di ristrutturazione della sede della sezione di Luiciana - della durata di 10 anni (scadenza 30/06/2016) da restituire in 20 rate semestrali scadenti ciascuna il 30/06 e 31/12 di ogni anno; al 31/12/2012 il debito residuo in linea capitale è pari a € 39.707;
- mutuo ipotecario concesso dalla BCC nel mese di novembre 2007 alla sezione di Montepiano per € 100.000 durata 10 anni da restituire in rate mensili. Al 31/12/2012 il debito residuo in linea capitale è pari a € 53.075;
- mutuo ipotecario concesso da MPS, acceso per finanziare i lavori per la nuova sede di Oste;. alla chiusura dell'esercizio l'ammontare del debito residuo in linea capitale è pari ad € 2.845.892;
- mutuo chirografario concesso dalla BCC alla sezione di Montepiano per € 50.000 da rimborsare in 60 rate mensili e con debito residuo in linea capitale alla chiusura dell'esercizio per € 12.476;
- mutuo ipotecario concesso dalla Cassa di Risparmio di Lucca Pisa e Livorno, in essere al 31/12 per € 933.206, per la realizzazione della sede di Oste;
- mutuo ipotecario contratto per € 500.000 dalla sezione di Grignano, in essere alla chiusura dell'esercizio per € 500.000;
- mutuo ipotecario concesso dalla Cassa di Risparmio di Prato nel 2008 per la realizzazione della nuova sede di Prato per € 4.000.000 da rimborsare in 20 anni con preammortamento fino al 31/12/2011 ed erogato in base agli stati avanzamento lavori. Alla data di chiusura dell'esercizio il debito residuo in linea capitale è di € 3.827.113;
- finanziamento concesso dal Credito Artigiano alla sezione di Iolo per € 17.200 da rimborsare in rate mensili entro il 31/12/2015 e con debito residuo in linea capitale alla chiusura dell'esercizio per € 9.804;
- finanziamento concesso da CREDEM per € 100.000 da rimborsare in rate mensili entro il 30/03/2016 e con debito residuo in linea capitale alla chiusura dell'esercizio per € 66.355.

Per ulteriori informazioni si rimanda al successivo commento dei crediti/debiti con durata maggiore di 5 anni.

Ratei e Risconti passivi

Descrizione	Consist. Iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti passivi	10.138.714	10.631.341	492.627	5
Totale	10.138.714	10.631.341	492.627	5

Voci di Conto Economico

Ricavi e proventi

A) PROVENTI E CONTRIBUTI	ESERCIZIO 2012	ESERCIZIO 2011	VARIAZIONE
ABBUONI E SCONTI	- 12.004	- 9.927	- 2.077
QUOTE ASSOCIATIVE	322.939	325.606	- 2.667
PROVENTI DA PRIVATI	479.615	464.822	14.793
PROVENTI DA CONVEZIONI	3.394.509	3.420.947	- 26.439
PROVENTI COMMERCIALI	3.283.859	2.925.040	358.820
PROVENTI ORDINARI	622.591	574.327	48.264
PROVENTI DIVERSI	253.579	118.422	135.157
INDENNIZZI ASSICURATIVI	33.466	60.052	- 26.586
RIMBORSO SPESE	30.216	19.426	10.790
TOTALE	8.408.771	7.898.715	510.055

Si riporta di seguito un dettaglio delle voci di ricavo:

ABBUONI E SCONTI	
Abbuoni passivi	- 11.897,87
Sconti passivi	- 105,17
TOTALI	- 12.003,04
QUOTE ASSOCIATIVE	
Quote annuali	163.584,80
Tasse Ammissioni Causa Mortis	159.354,47
TOTALE	322.939,27
PROVENTI DA PRIVATI	
Erogazioni liberali	-
Oblazioni	300.337,59
Contributi da manifestazioni	179.277,41
TOTALE	479.615,00
PROVENTI DA CONVENZIONI	
Contributi per lavori socialmente utili	9.180,65
Contributi uso ambulatori	208.781,94
Contributi da enti	370.147,82
Contributi Min. Pol. soc.	-
Servizi ambulanze ad enti	2.723.757,48
Servizi sociali enti	15.275,50
Contributi Linea 2	67.365,41
TOTALE	3.394.508,80

PROVENTI COMMERCIALI	
Onoranze funebri	3.002.452,15
Servizi ambulanze a privati	61.118,88
Locazioni	220.288,44
TOTALI	3.283.859,47
PROVENTI ORDINARI	
Sepulture in campo comune	123.070,00
Concessioni loculi	193.013,33
Affranc. Lampade votive	63.750,00
Utenze luci	242.757,60
TOTALI	622.590,93
PROVENTI DIVERSI	
Proventi diversi	99.081,22
Lasciti	147.185,29
Abbuoni e sconti attivi	7.312,62
TOTALI	253.579,13
INDENNIZZI ASSICURATIVI	33.466,21
RIMBORSI SPESE	
Recupero spese bolli	6.378,27
Recupero imposta di registro	1.062,07
Recupero spese condominiali	22.775,19
TOTALI	30.215,53

Costi della gestione

B.6) COSTI PER MATERIE PRIME, DI CONSUMO E MERCI		1.297.678
Vestiario Di Servizio	21.089	
Materiale Sanitario	26.665	
Carburanti E Lubrificanti	482.134	
Cofani Ed Accessori	471.994	
Abbigliamento Ad Accessori	21.593	
Altri Accessori Funebri	58.119	
Materiali Di Consumo	4.853	
Spese Salme Fuori Comune	27.552	
Tombe Prov In Legno	286	
Addobbi Floreali	176.525	
Abbuoni E Sconti Attivi	- 2.569	
Tombe Provv. Campo Comune	9.438	

B.7) COSTI PER SERVIZI		3.995.986
Trasferte E Spese Di Viaggio	22.974	
Collaborazioni Coordinante E Cont.	46.288	
Contributi Cococo	6.267	

Gestione Paghe	10.144	
Consulenze Specialistiche	25.939	
Manutenzione	743.596	
Manutenzione Straordinaria	143.284	
Assicurazioni Rca	296.865	
Sorveglianza	1.797	
Spese Condominiali	6.029	
Assic Fabbricati	15.250	
Legati E Anniversari	335	
Vestiaro Frattellanza	65.976	
Corsi Preparazione	4.574	
Premiazione Fratellanza	7.447	
Beneficenza	305.314	
Obblighi Di Suffragio	7.065	
Manifestazioni Istituzionali	290.119	
Attivita' Ricreative Sportive	9.674	
Assistenza E Giornanti	6.789	
Medici E Paramedici	12.032	
Biancheria Di Servizio	7.515	
Smalt. Rifiuti	45.944	
Costi Per Giornanti	24.053	
Spese Varie E Minute	21.007	
Spese Legali	16.990	
Consulenza Ed Ass. Professionale	-	
Servizi Di Terzi	120.243	
Diritti Sanitari	1.203	
Spese Di Cremazione	214.454	
Obblighi Di Commiato	5.216	
Suppellettili Sacre	4.537	
Necrologi	276.571	
Esumazioni	26.520	
Inumazioni	23.480	
Pulizia Spurgo	-	
Consumi Acqua Potabile	1.995	
Energia Elettrica	250.613	
Organiz. Servizi Emergenza	655	
Oneri Per Progetti	20.157	
Viaggi E Trasf Volontari	1.563	
Servizio Iniettivo	23.262	
Consultori Familiare	13.790	
Postali E Valori Bollati	43.318	
Telefoniche	125.661	
Cancelleria	36.061	
Stampati	24.956	
Libri Giornali	13.139	
Acqua	29.901	
Riscaldamento	115.920	
Pulizie Locali	105.356	

Spese Trasporto/Spediz	13.303	
Spese 626	6.076	
Altre Assicurazioni	47.891	
Consulenze E Assistenza	118.706	
Pubblicita' E Propaganda	60.414	
Spese Adequam. Privacy	2.345	
Canoni Locaz. Macchuff	5.384	
Canoni Assza Softw-Hard	24.246	
Beni Inf.A Euro 516,46	46.094	
Spese Bancarie E Postali	45.265	
Punto prelievi Asl	4.350	
Oneri Ind.Lascito Valent.	71	

B. 8)COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI E SERVIZI		125.186
Fitti Passivi	125.186	

B.9) COSTI PER IL PERSONALE		1.850.107
B9a Salari e stipendi	1.358.805	
B9b Oneri sociali	404.147	
B9c Trattamento di fine rapporto	87.155	

B.10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		921.901
B10a Ammortamento delle imm. Immateriali	49.918	
B10b Ammortamento delle imm.materiali	868.977	
B10d Svalutazioni dei crediti	3.006	

B.11)VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME....		- 13.444
---	--	-----------------

B.13) ALTRI ACCANTONAMENTI		-
Altri Accantonamenti	-	

B.14)ONERI DIVERSI DI GESTIONE		105.106
Tasse Automobilistiche	1.968	
Spese Di Revisione	4.870	
Tasse Comunali Affissioni	4.643	
Diritti Comunali Inumazione	-	
Contributi Associativi	616	
Multe Ammende Sanzioni	4.744	
Imposta Registro	5.359	
Altre Imposte E Tasse	58.383	
Minusvalenze	-	
Perdite Su Crediti	24.522	

Proventi e oneri finanziari

	31/12/2012	31/12/2011	VARIAZIONI
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 174.047	- 193.595	19.548

<i>C.16 Altri proventi finanziari</i>	16.598	15.022	1.576
C16c Proventi finanziari da titoli	2.225	4.535	- 2.310
C16d Proventi diversi dai precedenti	14.373	10.487	3.886
<i>C17d Interessi e altri oneri finanziari verso altri</i>	190.645	208.617	- 17.972
Int Pass A Breve	12.787	16.914	- 4.127
Int Passivi Fina L/T	177.858	191.407	- 13.550
Perdite Su Titoli	-	295	- 295

Proventi e oneri straordinari

	31/12/2012	31/12/2011	VARIAZIONI
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	102.992	248.555	- 145.563
<i>E20 Proventi straordinari</i>	266.952	905.511	- 638.559
E20a Plusvalenze da alienazione	9.585	4.300	5.285
E20a1 Differenza da arrotondamento	1	2	- 1
E20b Sopravvenienze attive	257.366	901.209	- 643.843
<i>E21 Oneri straordinari</i>	163.960	656.956	- 492.995
E21a Minusvalenze	-	787	- 787
E21a1 Differenza da arrotondamento	-	-	-
E21c Sopravvenienze passive	163.960	656.169	- 492.209

Partecipazioni in imprese controllate e collegate

Partecipazioni in imprese controllate

Nei seguenti prospetti sono indicate le partecipazioni relative ad imprese controllate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del Codice Civile.

Ragione Sociale	Sede Sociale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile / Perdita es.	Quota % possed.	Valore in bilancio
MERITOFIN SRL - A SOCIO UNICO	VIA GALCIANESE N.17/2 PRATO	50.000	271.570	6.068-	100,000	398.000

I decimi del capitale sono stati versati interamente.

La partecipata ha per oggetto l'assunzioni di partecipazioni in società od enti operanti nel settore sociale, della difesa della salute, dell'assistenza agli anziani, medico e paramedico, della diagnostica medica e della promozione di ogni iniziativa culturale e religiosa che elevi lo spirito. Rappresenta quindi uno strumento operativo dell'associazione per meglio conseguire le finalità istituzionali dell'associazione stessa espresse dall'esercizio della carità e della fraternità cristiana attraverso opere a favore dei singoli e della collettività.

Il valore iscritto in bilancio risulta superiore rispetto al valore del patrimonio netto della partecipata in funzione del fatto che la partecipata "Meritofin Srl a socio unico" detiene a sua volta partecipazioni in altre società il cui valore effettivo è superiore a quello di bilancio

I dati riportati nel prospetto si riferiscono al bilancio al 31/12/2012.

Partecipazioni in imprese collegate

Nei seguenti prospetti sono indicate le partecipazioni relative ad imprese collegate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del Codice Civile.

Ragione Sociale	Sede Sociale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile / Perdita es.	Quota % possed.	Valore in bilancio
Ambulatori della Misericordia di Firenze e Prato srl Impresa sociale	Via Galcianese n. 17/2, Prato	100.000	100.366	366	50,000	155.000

I dati riportati nel prospetti si riferiscono al bilancio al 31/12/2011.

La società, costituitasi nel corso del 2011, nasce dalla volontà della Misericordia di Firenze e della Misericordia di Prato di unire le rispettive risorse ed esperienze per offrire l'erogazione di prestazioni di assistenza sanitaria e la gestione di centri medici ambulatoriali che assicurino visite specialistiche alla cittadinanza a condizioni socialmente sostenibili. In particolare dal mese di luglio 2012 tale attività viene svolta in appositi locali del centro commerciale "Parco Prato". Pertanto l'operatività della società nell'esercizio 2012 si è limitata ad un arco temporale di 6 mesi.

Il valore iscritto in bilancio risulta superiore rispetto al valore del patrimonio netto della partecipata. Non abbiamo ritenuto opportuno operare alcuna svalutazione in quanto, tenuto conto delle potenzialità e delle prospettive di crescita della società, riteniamo che il valore iscritto in bilancio rappresenti il valore effettivo della partecipata.

Elenco delle Partecipazioni Possedute Indirettamente

L'associazione tramite la società controllata Meritofin srl detiene alcune partecipazioni indirette in altre società di cui si riportano di seguito i dati essenziali :

Ragione Sociale	Sede Sociale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile / Perdita es.	Quota % posseduta indirettamente
Radiodiagnostica Valdibisenzio Srl	Via F.lli Rosselli n.13, Vaiano (PO)	70.299	41.504	9.764-	33,33

La società partecipata è stata costituita nel mese di Marzo 2004 ed ha come oggetto sociale l'attività di gestione di ambulatori e poliambulatori, di laboratori di analisi, e lo svolgimento della diagnostica di base (Rx, ecografie ect.).

I dati sopra riportati si riferiscono al bilancio al 31/12/2012.

Ragione Sociale	Sede Sociale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile / Perdita es.	Quota % posseduta indirettamente
Istituto Diagnostico S.Stefano Spa	Via Pistoiese n. 449 int. N/P/R, Prato	600.000	619.751	64.193	33,33

La società è stata costituita nel mese di dicembre 2004 ed ha come oggetto sociale la gestione, organizzazione ed effettuazione delle prestazioni sanitarie ed in particolare esami radiodiagnostici ad alta tecnologia e qualità (Risonanze magnetiche, Tac, ecografia ect.).

I dati sopra riportati si riferiscono al bilancio al 31/12/2012.

Si ricorda che, con assemblea del 14/02/2013, iscritta presso il Registro delle Imprese in data 04/03/2013, è stata deliberata la fusione, mediante incorporazione, della Radiodiagnostica Valdibisenzio srl nell'Istituto Diagnostico Santo Stefano S.p.A.

Tale operazione si perfezionerà entro il mese di maggio con la sottoscrizione dell'atto di fusione. Tale riorganizzazione societaria è finalizzata ad aggregare due aziende che operano nello stesso settore e secondo principi condivisi, in modo da migliorarne l'efficienza specialmente sul versante dei costi d'esercizio e di struttura. L'unificazione delle due società comporterà una razionalizzazione delle risorse e quindi una maggiore efficienza economica, finanziaria ed organizzativa.

Crediti e debiti per durata residua e Debiti assistiti da garanzie reali

Fra i debiti risultano iscritti i seguenti mutui con rate scadenti oltre i 5 anni:

- mutuo stipulato il 30/12/2003 per l'acquisto dell'immobile della nuova sede della sezione di Chiesanuova - importo mutuato è di € 350.000. Trattasi di mutuo ipotecario della durata di 15 anni (scadenza 31/12/2018) da restituire in 30 rate semestrali scadenti ciascuna il 30/06 e 31/12 di ogni anno. L'importo del capitale con scadenza oltre i 5 anni è di € 29.243;
- mutuo ipotecario contratto il 06/10/2008 con la Cassa di Risparmio di Prato per € 4.000.000 finalizzato alla ristrutturazione della nuova sede da rimborsare entro il 31/12/2031. Alla chiusura dell'esercizio l'importo del capitale con scadenza oltre i 5 anni è di € 2.922.839;
- mutuo ipotecario concesso da MPS, acceso per finanziare i lavori per la nuova sede di Oste, da rimborsare entro il 30/6/2034. Alla chiusura dell'esercizio l'importo del capitale in scadenza oltre i 5 anni è di € 2.308.899;
- mutuo ipotecario concesso dalla Cassa di Risparmio di Lucca Pisa e Livorno per finanziare i lavori per la nuova sede di Oste, da rimborsare entro il 31/03/2031. Alla chiusura dell'esercizio l'importo del capitale in scadenza oltre i 5 anni è di € 723.632;
- mutuo ipotecario concesso dalla BCC alla sezione di Grignano; l'importo mutuato è di € 500.000 di cui con scadenza oltre il quinquennio € 452.343.

Fra i crediti potrebbero di fatto avere una durata superiore ai 5 anni i depositi cauzionali, iscritti per € 17.056 tra le immobilizzazioni finanziarie.

In data 30/05/2007 la nostra associazione ha sottoscritto n. 200 obbligazioni del valore nominale di € 1.000 cd emesse dalla società Istituto Diagnostico Santo Stefano - durata 7 anni - dal 01/06/2007 al 31/05/2014

La ripartizione dei debiti e dei crediti per area geografica non è pertinente.

Effetti delle variazioni nei cambi valutari

Non vi sono da segnalare effetti sui dati di bilancio per variazioni nei cambi intervenute successivamente alla chiusura dell'esercizio.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

L'associazione nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Composizione delle voci Ratei e Risconti, Altri Fondi, Altre Riserve

I ratei e risconti attivi e passivi sono stati assunti e rilevati in perfetta armonia con le norme ragionieristiche e tecnico-contabili, nel rispetto del principio della competenza temporale.

Ratei e Risconti attivi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei e risconti attivi</i>		
	Risconti Attivi Sezioni	2.496
	Risconti Attivi Sede	49.672
	Totale	52.168

I risconti attivi sono costituiti prevalentemente da spese assicurative (delle Nostre sezioni e della sede) di competenza futura.

Ratei e Risconti passivi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei e risconti passivi</i>		
	Risconti Passivi Sezioni	3.173
	Risconti Passivi Sede	10.628.168
	Totale	10.631.341

I risconti passivi riguardano essenzialmente le concessioni cimiteriali e sono stati calcolati, come già negli anni precedenti, in considerazione della durata determinata delle concessioni stesse (60 anni per i Loculi ed Ossarini, 80 anni per le Cappelle di famiglia).

E' stato infatti ritenuto opportuno considerare l'importo del corrispettivo della concessione come un canone riscosso anticipatamente, pertanto in fase di redazione di bilancio abbiamo provveduto ad imputare tra i ricavi cimiteriali la sola quota di 1/60 o 1/80 relativa all'esercizio in corso, mentre la residua parte pari a $(60-n)/60$ e $(80-n)/80$ costituisce di anno in anno risconto passivo.

Voci di Patrimonio Netto

Riportiamo di seguito le variazioni e la composizione qualitativa e quantitativa di questo aggregato relative agli ultimi 3 esercizi:

	Capitale	Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo iniziale al 1/01/2010	6.598.496	4-	122.878	6.721.370
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>				
- Altre destinazioni	-	-	122.878-	122.878-
<i>Altre variazioni:</i>				
- Altre variazioni	122.878	5	-	122.883
Risultato dell'esercizio 2010	-	-	1.309.604	1.309.604
Saldo finale al 31/12/2010	6.721.374	1	1.309.604	8.030.979
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>				
- Altre destinazioni	-	-	1.309.604-	1.309.604-
<i>Altre variazioni:</i>				
- Altre variazioni	1.309.603	1-	-	1.309.602
Risultato dell'esercizio 2011	-	-	15.546	15.546
Saldo finale al 31/12/2011	8.030.977	-	15.546	8.046.523
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>				
- Altre destinazioni	-	-	15.546-	15.546-
<i>Altre variazioni:</i>				
- Altre variazioni	15.546	-	-	15.546
Risultato dell'esercizio 2012	-	-	183.804-	183.804-
Saldo finale al 31/12/2012	8.046.523	-	183.804-	7.862.719

Oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo

Non sono presenti nel patrimonio attività alla formazione del cui valore abbiano concorso oneri di siffatta natura, tali quindi da essere indicati specificamente ai sensi del punto 8) dell'art. 2427.

Impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non esistono conti d'ordine iscritti in bilancio, né altri impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale tali da dover essere indicati in Nota integrativa in quanto utili al fine della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria dell'associazione.

Proventi da Partecipazioni diversi dai dividendi

L'associazione non ha conseguito alcuno dei proventi in questione.

Suddivisione interessi ed altri oneri finanziari

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice Civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
<i>verso altri</i>					
	Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo	177.858	-	177.858	-
	Interessi passivi su finanziamenti a breve	12.787	-	12.787	-
	Totale	190.645	-	190.645	-

Utili e Perdite su cambi

Non risultano perdite o utili su cambi iscritti in bilancio.

Composizione dei Proventi e degli Oneri Straordinari

Proventi straordinari

La voce relativa ai proventi straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa.

La composizione degli stessi è indicata nel seguente prospetto:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
-------------	-----------	----------------------------

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Plusvalenze da alienazione</i>		
	Plusv.straordinarie	9.585
	Totale	9.585
<i>Differenza da arrotondamento all'unità di Euro</i>		
	Differenza di arrotondamento all' EURO	1
	Totale	1
<i>Altri proventi straordinari</i>		
	Sopravvenienze attive	257.366
	Totale	257.366

Oneri straordinari

La voce relativa agli oneri straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa. La composizione degli stessi è indicata nel seguente prospetto:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri oneri straordinari</i>		
	Sopravv.passive non gestionali	163.960
	Totale	163.960

Imposte differite e anticipate

La rilevazione della fiscalità differita/anticipata non è confacente con l'ente per la sua qualifica di no profit.

Numero medio dipendenti

L'organico dell'associazione è composto al 31/12/2012 da 45 dipendenti (45 anche al 31/12/2011).

L'opera maggiore è però svolta dalle centinaia di volontari la maggioranza dei quali dedica alla nostra associazione tutto il proprio tempo libero.

Compensi amministratori, sindaci, organo di revisione legale

Nessun compenso è previsto per chi ricopre cariche nelle associazioni no profit.

Numero e Valore Nominale delle azioni

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente.

Azioni di godimento; Obbligazioni convertibili; Altri Titoliù

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente.

Altri strumenti finanziari emessi

L'associazione non ha emesso né può emettere strumenti finanziari

Finanziamenti dei soci

Per sostenere le temporanee necessità di liquidità alcuni dei nostri associati delle sedi di Chiesanuova, Narnali e Montepiano hanno messo a disposizione dell' Associazione somme di denaro (ovviamente infruttifere di interessi) per un totale di € 66.000.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Il presente punto della nota integrativa non è pertinente.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Il presente punto della nota integrativa non è pertinente.

Operazioni di locazione finanziaria

L'associazione alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Operazioni con parti correlate

Le operazioni rilevanti poste in essere dall'associazione con proprie parti correlate sono state fatte a normali condizioni di mercato e comunque nel rispetto della normativa fiscale degli enti non lucrativi.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

L'associazione non ha accordi fuori bilancio da cui derivino rischi o benefici significativi ai fini della valutazione della situazione economica, patrimoniale o finanziaria.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

L'associazione non ha sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Imposte dell'esercizio

Le imposte sono state stimate e accantonate in via prudenziale al Fondo del passivo in ragione di € 158.500 per quanto riguarda l'IRES, e € 80.500, per quanto riguarda l'IRAP.

La loro determinazione puntuale verrà effettuata al momento in cui sarà compilato il modello dichiarativo dell'associazione e contestualmente si provvederà allo storno del fondo imposte e dei crediti per acconti versati ed alla conseguente rilevazione del debito/credito di imposta risultante.

Considerazioni finali

Si dichiara che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'associazione, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

p. Il Magistrato

.....

Il Proposto