

ASSOCIAZIONE ON THE ROAD ONLUS

Codice fiscale 91009900670 – Partita iva 01950290674
VIA DELLE LANCETTE 27 - 64014 MARTINSICURO TE
Numero R.E.A TE-166818
Registro Imprese di Teramo

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2018

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI		
I) parte gia' richiamata	0	0
II) parte da richiamare	0	0
A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
7) Altre immobilizzazioni immateriali	76.988	0
LAVORI STRAOR. SU BENI DI TERZI	423.061,05	330.672,32
F/AMM. LAV. STR. SU BENI DI TERZ	346.073,52 -	330.672,32 -
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	76.988	0
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
3) Attrezzature industriali e commerciali	0	3.413
ATTREZZAT. IND.LI E COMM.LI	9.055,70	9.055,70
ATTR.VARIE E MINUTE (<516,46 E.)	13.787,78	13.787,78
F/AMM ATTREZ. IND.LI E COMM.LI	9.055,70 -	9.055,70 -
F/AMM ATTR. VARIE E MINUTE	13.787,78 -	10.375,28 -
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	0	3.413
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1) Partecipazioni in:		
<i>db) altre imprese</i>	516	516
1 TOTALE Partecipazioni in:	516	516

III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	516	516
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	77.504	3.929
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE		
1) materie prime, suss. e di cons.	6.335	6.335
I TOTALE RIMANENZE	6.335	6.335
) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II) CREDITI VERSO:		
1) Clienti:		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	625.161	117.312
1 TOTALE Clienti:	625.161	117.312
5-bis) Crediti tributari		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	44.437	32.903
5-bis TOTALE Crediti tributari	44.437	32.903
5-quater) verso altri		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	1.469.481	729.237
5-quater TOTALE verso altri	1.469.481	729.237
II TOTALE CREDITI VERSO:	2.139.079	879.452
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Depositi bancari e postali	66.853	13.495
BCC RIPATRANSONE 158 ORDINARIO	8.340,32	0
BANCA PROSSIMA 73603	22.010,76	2.974,08
BANCA ETICA ORDINARIO 114566	33.958,37	6.494,63
POSTE C/C 47034640	2.543,34	4.026,35
3) Danaro e valori in cassa	16.678	6.092
IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	83.531	19.587
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	2.228.945	905.374
D) RATEI E RISCONTI	10.726	212.713
RATEI ATTIVI	4.881,99	198.726,54
RISCONTI ATTIVI	5.844,02	13.986,94

Arrotondamento	0,01 -	0,48 -
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	2.317.175	1.122.016

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	0	0
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	0	0
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Altre riserve:		
u) Altre riserve di utili	1	(1)
VI TOTALE Altre riserve:	1	(1)
VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi	0	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	(87.348)	(140.841)
UTILI PORTATI A NUOVO	107.659,62 -	54.166,63 -
PERDITE PORTATE A NUOVO	195.007,17	195.007,17
Arrotondamento	0,45	0,46
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	1.184	53.493
) Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X) Riserva negativa per azioni in portafoglio	0	0
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	(86.163)	(87.349)
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	187.585	146.143
DEBITI P/T.F.R.	187.585,43 -	146.143,25 -
Arrotondamento	0,43	0,25
D) DEBITI		
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
a) esigibili entro esercizio successivo	6.077	6.127
SOCI C/FINANZIAMENTI (INFRUTT.)	6.076,68 -	6.126,68 -

3 TOTALE Debiti verso soci per finanziamenti	6.077	6.127
4) Debiti verso banche		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	678.977	579.838
4 TOTALE Debiti verso banche	678.977	579.838
7) Debiti verso fornitori		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	106.599	166.521
7 TOTALE Debiti verso fornitori	106.599	166.521
12) Debiti tributari		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	116.052	92.528
12 TOTALE Debiti tributari	116.052	92.528
13) Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	47.243	28.603
13 TOTALE Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. social	47.243	28.603
14) Altri debiti		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	1.258.339	172.034
14 TOTALE Altri debiti	1.258.339	172.034
D TOTALE DEBITI	2.213.287	1.045.651
E) RATEI E RISCONTI	2.466	17.571
RATEI PASSIVI	2.465,57 -	7.441,64 -
RISCONTI PASSIVI	0	10.129,00 -
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	2.317.175	1.122.016

CONTO ECONOMICO	31/12/2018	31/12/2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	716.674	432.962
RICAVI ASD E SSD (L.398/91)	709.747,65 -	417.567,81 -
IVA DA FORFETTIZZAZIONE L398/91	6.597,82 -	15.394,51 -
RIMBORSI SPESE C/RICAVI	329,00 -	0
5) Altri ricavi e proventi		
<i>a) Contributi in c/esercizio</i>	1.288.741	1.289.318
CONTRIB ENTI PUBBL NAZIONALI	1.086.732,50 -	746.180,64 -

<i>CONTRIB ENTI PUBBLICI REGIONAL</i>	7.514,00 -	111.957,56 -
<i>CONTRIB ENTI PUBBL LOCALI</i>	124.725,89 -	333.319,27 -
<i>CONTRIB ENTI PRIVATI</i>	59.176,33 -	89.437,89 -
<i>CONTRIBUTI 8x1000</i>	7.142,13 -	7.220,68 -
<i>ALTRI RICAVI NON COMMERCIALI</i>	0	302,39 -
<i>QUOTE ASSOCIATIVE (ricavi)</i>	3.450,00 -	900,00 -
<i>b) Altri ricavi e proventi</i>	56.860	132.817
<i>ALTRI RISARCIMENTI DANNI</i>	0	13.000,00 -
<i>ABBUONI/ARROT. ATTIVI</i>	89,87 -	1.042,38 -
<i>PLUSVALENZE ORDINARIE</i>	0	1.200,00 -
<i>SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE</i>	10.498,69 -	6.447,56 -
<i>PROVENTI PER LIBERALITA'</i>	44.987,36 -	47.139,06 -
<i>ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI</i>	0	244,70 -
<i>SOPRAVVENIENZE/INSUSSISTENZE</i>	0	63.742,99 -
<i>SOPR.ATT.ESTR.ALL'ATTIVITA'</i>	1.282,16 -	0
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	1.345.601	1.422.135
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.062.275	1.855.097

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) materie prime, suss., di cons. e merci	95.354	81.760
7) per servizi	542.343	515.836
9) per il personale:		
<i>a) salari e stipendi</i>	774.219	679.477
<i>SALARI E STIPENDI</i>	746.649,90	656.504,44
<i>RIMBORSO SPESE TIROCINIO</i>	27.568,71	22.972,49
<i>b) oneri sociali</i>	182.619	132.361
<i>ONERI SOCIALI INPS</i>	175.100,97	123.707,69
<i>ONERI SOCIALI INAIL</i>	7.518,00	8.653,67
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	54.392	46.688
<i>TFR</i>	54.391,71	46.688,37
<i>e) altri costi</i>	102	0
9 TOTALE per il personale:	1.011.332	858.526
10) ammortamenti e svalutazioni:		

<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	15.401	0
<i>AMM.LAV. STRAORD.BENI DI TERZI</i>	15.401,20	0
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	16.913	24.985
<i>AMM.TO ORD. IMP. SPEC.</i>	6.125,98	0
<i>AMM.TO ORD.ATTR.VAR.E MIN.</i>	3.412,50	10.375,28
<i>AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.</i>	2.344,02	744,20
<i>AMM.TO ORD.AUTOCARRI/AUTOVET.</i>	0	4.300,00
<i>AMM.TO ORD. AUTOVETTURE</i>	2.500,00	2.300,00
<i>AMM.TO ORD.ARREDAMENTO</i>	2.530,00	7.265,52
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	32.314	24.985
14) oneri diversi di gestione	155.973	145.996
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.980.805	1.736.631
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	81.470	118.466
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
<i>a) proventi fin. da crediti immobilizz.</i>		
<i>a5) da altri</i>	0	1
a TOTALE proventi fin. da crediti immobilizz.	0	1
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti</i>		
<i>d5) da altri</i>	40	177
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti	40	177
16 TOTALE Altri proventi finanziari:	40	178
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
<i>e) debiti verso altri</i>	47.174	36.166
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	47.174	36.166
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(47.134)	(35.988)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIV. E PASS. FINANZIARIE		
A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	34.336	82.478
20) Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipate		
<i>a) imposte correnti</i>	33.152	28.985
<i>IRAP DELL'ESERCIZIO</i>	28.699,00	27.707,00

<i>IRES DELL'ESERCIZIO</i>	4.453,00	1.278,00
20 TOTALE Imposte redd. exerc.,correnti,differite,anticipat	33.152	28.985
21) Utile (perdite) dell'esercizio	1.184	53.493

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2018

RENDICONTO FINANZIARIO INDIRETTO

	2018/0	2017/0
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.184	53.493
Imposte sul reddito	33.152	28.985
Interessi passivi/(attivi)	47.134	35.988
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	81.470	118.466
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	54.392	46.688
Ammortamenti delle immobilizzazioni	32.314	24.985
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	86.706	71.673
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	168.176	190.139
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-	(6.335)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(507.849)	(117.312)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(59.922)	16.479
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	201.987	(212.713)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(15.105)	17.571
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(353.117)	21.857
Totale variazioni del capitale circolante netto	(734.006)	(280.453)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(565.830)	(90.314)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(47.134)	(35.988)
(Imposte sul reddito pagate)	(9.628)	(76.670)
Altri incassi/(pagamenti)	(12.950)	(20.470)
Totale altre rettifiche	(69.712)	(133.128)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(635.542)	(223.442)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(13.500)	(28.398)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(92.389)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
Attività finanziarie non immobilizzate		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(105.889)	(28.398)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	99.139	23.878
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	2	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	99.141	23.878
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(642.290)	(227.962)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	13.495	241.438
Danaro e valori in cassa	6.092	6.111
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	19.587	247.549
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	66.853	13.495
Danaro e valori in cassa	16.678	6.092
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	83.531	19.587

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa
- 4) Rendiconto finanziario.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;

- i dati della nota integrativa sono espressi in migliaia di euro (oppure sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento).

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Associazione, nonché del risultato economico.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

- la Associazione ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

ATTIVITA' SVOLTA

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**DEROGHE CASI ECCEZIONALI**

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di Legge

Criteri di valutazione applicati**Criteri di valutazione applicati**

I criteri di valutazione adottati/utilizzati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Nota Integrativa Attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- Le altre immobilizzazioni immateriali includono esclusivamente le spese effettuate su beni di terzi ammortizzate in funzione della durata dei relativi contratti di locazione.

In particolare trattasi del costo sostenuto per le migliorie apportate sull'immobile di c.da San Giovanni n.2, San Benedetto del Tronto

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Valore di bilancio	0	0
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	92.389	92.389
Ammortamento dell'esercizio	15.401	15.401
Totale variazioni	76.988	76.988
Valore di fine esercizio		
Costo	92.389	92.389
Valore di bilancio	76.988	76.988

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati/imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	-	22.843	197.821	220.664
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	19.431	197.821	217.252
Valore di bilancio	-	3.413	-	3.413
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	6.126	-	7.374	13.500
Ammortamento dell'esercizio	6.126	3.413	7.374	16.913
Totale variazioni	-	(3.413)	-	(3.413)
Valore di fine esercizio				
Costo	6.126	22.843	205.195	234.164
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.126	22.743	205.195	234.064
Valore di bilancio	-	0	-	0

Attivo circolanteRimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Le rimanenze finali sono state valutate/iscritte, ai sensi dell'art. 2426, c. 1, n. 9, al minor valore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Totale rimanenze
Valore di inizio esercizio	6.335	6.335
Variazione nell'esercizio	-	-
Valore di fine esercizio	6.335	6.335

Attivo circolante: Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo. Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	117.312	32.903	729.237	879.452
Variazione nell'esercizio	507.849	11.534	740.244	1.259.627
Valore di fine esercizio	625.161	44.437	1.469.481	2.139.079
Quota scadente entro l'esercizio	625.161	44.437	1.469.481	2.139.079

Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	13.495	6.092	19.587
Variazione nell'esercizio	53.358	10.586	63.944
Valore di fine esercizio	66.853	16.678	83.531

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

La tabella successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni.

Variazioni voci di patrimonio netto

	Capitale	Varie altre riserve	Totale altre riserve	Utile (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	(1)	(1)	(1)	(140.841)	53.493	(87.350)
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente						
Altre variazioni						
Incrementi	-	-	-	53.493	-	53.493
Decrementi	-	-	-	-	53.493	53.493
Riclassifiche	-	2	2	-	-	2
Risultato d'esercizio					1.184	-
Valore di fine esercizio	0	1	1	(87.348)	1.184	(86.163)

Trattamento di fine rapporto lavoro

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della Associazione nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce C del passivo: "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato".

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	146.143
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	50.357
Utilizzo nell'esercizio	8.914
Totale variazioni	41.442
Valore di fine esercizio	187.585

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della Associazione alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento non è ancora stato effettuato alla data di chiusura dell'esercizio è stato iscritto nella voce D)14) - Altri debiti - dello stato patrimoniale.

La quota dell'esercizio accantonata si riferisce ai dipendenti che, a seguito dell'entrata in vigore del nuovo sistema di previdenza complementare, hanno espressamente destinato il TFR che matura dal 1° gennaio 2007, alla Associazione.

Debiti

I debiti sono esposti al valore nominale. Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Variazioni e scadenza dei debiti

Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni.

	Debiti verso soci per finanziamenti	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	6.127	579.838	166.521	92.528	28.603	172.034	1.045.651
Variazione nell'esercizio	(50)	99.139	(59.922)	23.524	18.640	1.086.305	1.167.636
Valore di fine esercizio	6.077	678.977	106.599	116.052	47.243	1.258.339	2.213.287
Quota scadente entro l'esercizio	6.077	678.977	106.599	116.052	47.243	1.258.339	2.213.287

Nota Integrativa Conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

Nota Integrativa parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della Associazione tenute in ottemperanza alle norme vigenti

Porto d'Ascoli (AP), 06 maggio 2019

Il Legale Rappresentante (Vincenzo Castelli)

ASSOCIAZIONE ON THE ROAD – ONLUS

Via delle Lancette – 64014 Martinsicuro (Te)

codice fiscale / registro imprese n. 91009900670

Relazione del Revisore Legale dei conti ex articolo 25 comma 5 DL 460/1997

Esercizio di riferimento: 2018 (1/1-31/12) – Bilancio al 31/12/2018

Premesso che:

- il sottoscritto Menna Andrea, C.F. MNNDNR80S17A485L, iscritto al Registro dei Revisori Legali dal 7/03/2012 al n. 16552 - D.M. n.21 del 16/3/2012, è stato incaricato dall'Organo Amministrativo dell'Ente di redigere la presente relazione di controllo richiesta ex art. 25 comma 5 DL n.460/97 ai sensi e per gli effetti dell'art. 20 bis DPR n.600/1973;
- l'associazione è considerata ONLUS nel rispetto della sua struttura e delle sue finalità;
- l'associazione ha personalità giuridica, iscritta nel Registro delle Persone Giuridiche istituito presso la Prefettura di Teramo al n. d'ordine 15;
- l'associazione è iscritta all'Anagrafe Unica delle ONLUS presso la Direzione Regionale delle Entrate della Regione Abruzzo al n. prot. 2421/2010 per il settore attività sub.1 "assistenza sociale e socio-sanitaria";
- l'impianto contabile dell'associazione consta delle scritture contabili tenute ai sensi dell'articolo 20 bis DPR n.600/1973 così come introdotto dall'art.25 comma 1 DL n.460/1997 redigendo il libro giornale ed il libro inventari tenuti in conformità alle disposizioni di cui agli articoli 2216 e 2217 del codice civile;
- nel corso dell'esercizio 2017 ha conseguito proventi per complessivi euro 1.855.097 e nell'esercizio 2016 i proventi complessivi sono stati pari ad euro 1.474.459 superando, quindi, per due anni consecutivi il limite previsto dall'art.25 comma 5 DL n.460/1997 e che in tal senso si provvede alla stesura della presente relazione.

Il sottoscritto ha provveduto a verificare:

- l'assetto organizzativo ed amministrativo dell'associazione;
- le regole applicate alla redazione del bilancio d'esercizio;
- i criteri di tenuta delle scritture contabili;
- la capacità delle scritture contabili di esprimere con completezza ed analiticità le operazioni poste in essere;
- la struttura del piano dei conti;
- la corretta imputazione dei movimenti contabili.

A tal fine sono state fatte le opportune verifiche, a campione, degli elementi probatori a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'ente. A supporto di detta attività si è verificata la rispondenza, sempre a campione, di alcuni mastri contabili con i documenti relativi alle erogazioni di contributi, con le rilevazioni degli interessi ed oneri bancari, e con quelli inerenti le movimentazioni dei debiti tributari e previdenziali. Si sono, inoltre, esaminati i documenti di bilancio che rappresentano la situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'associazione al termine dell'esercizio 2018.

Si precisa che il bilancio è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n.6 in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2435-bis del codice civile, il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati.
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 6, del codice civile.

Il bilancio è articolato nello Stato Patrimoniale, Conto economico e Nota Integrativa.

Lo stato patrimoniale risulta in sintesi:

Attività:	
- immobilizzazioni	77.504
- attivo circolante	2.228.945
- ratei/risconti	10.726
Totale Attività	2.317.175

Passività:	
- patrimonio netto	-86.163
- tfr	187.585
- debiti	2.213.287
- ratei/risconti	2.466
- Totale Passività	2.317.175

Il conto economico risulta in sintesi

- A) valore della produzione	2.062.275
- B) costi della produzione	1.980.805
- (A-B)	81.470
- C) proventi/oneri finanziari	-47.134
- risultato prima delle imposte	34.336
- imposte (irap)	33.152
- avanzo dell'esercizio	1.184

L'esame del bilancio è stato condotto secondo i principi di revisione contabile. In conformità a detti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti nel suo complesso attendibile.

Il procedimento di controllo contabile è stato svolto in modo coerente con la dimensione dell'Associazione e dei valori in gioco.

L'assetto organizzativo è adeguato alle attività svolte.

Gli elementi più significativi che emergono dalla revisione del bilancio e meritano di essere segnalati sono:

- le immobilizzazioni materiali e immateriali risultano completamente ammortizzate,
- in corso d'anno non si è dato luogo alla distribuzione o assegnazione di fondi,
- non sono stati corrisposti interessi passivi e altri oneri finanziari a soggetti diversi dagli istituti di credito,
- non sono stati registrati nè corrisposti compensi agli amministratori,
- i debiti tributari per la parte non versata alla scadenza sono stati rateizzati su preavviso di irregolarità dell'Agenzia delle Entrate e l'Associazione adempie puntualmente al pagamento delle rate come da piano di rientro approvato,
- i contributi previdenziali e assistenziali, dipendenti e collaboratori, sono stati regolarmente versati,
- l'Associazione ha adempiuto a tutti gli obblighi di sostituto d'imposta,
- a chiusura esercizio erano in carico all'Associazione 46 dipendenti, dei quali due a tempo pieno ed il resto occupato a tempo parziale (ULA 33,90), per i quali è previsto apposito accantonamento TFR. Nessun dipendente ha optato per il trasferimento del TFR a fondi di previdenza complementare; trattandosi inoltre di datore di lavoro con meno di 50 dipendenti, il fondo è rimasto nella disponibilità dell'Associazione.

Nel corso dell'attività di verifica non è emersa alcuna violazione degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali previsti per questo tipo di soggetto.

Il revisore, vista la conformità del bilancio dell'esercizio 2018 alle scritture contabili, ne attesta la regolarità.

Per gli usi consentiti dalla Legge si rilascia la presente relazione di controllo.

Martinsicuro, lì 23.04.2019

Dr. **MENNA ANDREA**
 Revisore Legale
 n° iscrizione 165652
 Via dello Sport, 3
 66050 SAN SALVO (CH)