

FORUM PERMANENTE TERZO SETTORE					
Bilancio al 31 dicembre 2007					
STATO PATRIMONIALE					
A T T I V I T A'	ANNO	ANNO	P A S S I V I T A'	ANNO	ANNO
	2007	2006		2007	2006
CASSA E BANCHE	54.069,53	39.999	DEBITI	22.361,97	22.670
. <i>Cassa contanti</i>	328,59	523	. <i>v/fornitori</i>	18.224,06	18.419
. <i>Carta prepagata</i>		511	. <i>v/ erario e istituti prev.</i>	3.142,26	4.251
. <i>Banche c/c</i>	53.740,94	38.965	. <i>altri</i>	995,65	
CREDITI	24.051,73	90.639	RATEI E RISC. PASS.	18.936,66	42.445
. <i>v/ associati</i>	18.220,00	19.630	. <i>Ratei passivi</i>	17.846,66	42.445
. <i>v/ osservatrici</i>		5.800	. <i>Risconti passivi</i>	1.090,00	-
. <i>v/ erario e istituti prev.</i>		3.390			
. <i>Crediti pregressi</i>	3.120,00	-			
. <i>Altri crediti</i>	2.711,73	61.819			
RATEI E RISC.ATTIVI	14.100,00	4.116	FONDO RISCHI E SPESE FUTURE	70.155,13	65.334
. <i>Ratei attivi</i>	8.000,00	4.116	. <i>Fondo attività futura</i>	70.155,13	65.334
. <i>Risconti attivi</i>	6.100,00				
IMMOBILIZZ.NI FINANZ.	12.716,46	516			
. <i>Partecipazioni</i>	516,46	516	FONDI AMM.TO	25.350,08	18.060
. <i>Deposito cauzionale</i>	12.200,00		. <i>Beni materiali</i>	24.975,84	17.686
IMMOBILIZZ.NI MAT.LI	24975,84	17.686	. <i>Beni immateriali</i>	374,24	374
. <i>Macchine elettr. e attrezz.re</i>	13.537,25	15.190			
. <i>Mobili e arredi</i>	8.122,15	2.496			
. <i>Impianti</i>	3.316,44				
IMMOBILIZZ. IMMAT.LI	374,24	374			
. <i>Deposito marchio</i>	374,24	374			
TOTALE ATTIVITA'	130.287,80	153.330	TOTALE PASSIVITA'	136.803,84	148.509
. <i>Disavanzo d'esercizio</i>	6.516,04		. <i>Avanzo d'esercizio</i>		4.821
TOTALE A PAREGGIO	136.803,84	153.330	TOTALE A PAREGGIO		153.330

<i>Conto economico al 31/12/2007 – pag. 2</i>			
USCITE	anno 06	anno 07	Prev.08
SPESE ATTIVITA' ISTITUZIONALI	31.018	14.769,45	33.000
. Deposito marchio	374	-	-
. Stampa manifesti, pubblicazioni,	2.616	1.008,00	20.000
. Spese eventi, manifestazioni	8.877	11.761,45	10.000
. Sito web (realizzazione e gestione)	12.591	-	-
. Quote associative e contributi	6.560	2.000,00	3.000
PROGETTI	53.968	17.100,00	17.100
. Monelli	15.773	17.100,00	17.100
. Terzosettore/Fondazione Cariplo	5.676	-	-
. Fondazione per il sud	32.519	-	-
ONERI TRASFERIMENTO SEDE	-	18.297,34	-
. Manutenzione impianti	-	3.652,44	
. Manutenzione e pulizia locali	-	7.578,94	
. Spese di trasporto	-	1.440,00	
. Mobili e arredi	-	5.625,96	
COLLABORAZIONI e oneri contributivi	72.505	90.693,08	100.000
. Compensi collaborazioni	68.668	87.093,26	96.000
. Contributi previdenziali	3.837	3.599,82	4.000
SPESE DI FUNZIONAMENTO	92.986	106.084,66	130.900
. Affitto sede e oneri accessori	41.405	61.042,25	73.200
. Telecomunicazione	9.476	8.329,18	10.200
. Luce acqua gas	902	1.874,50	2.100
. Abbonamenti e acquisto giornali e riviste	5.297	4.603,89	5.000
. Cancelleria e materiale per ufficio	1.862	2.971,23	3.300
. Manutenzione e rip.ne macchine ufficio	2.412	1.011,49	1.200
. Manutenzione impianti	-	-	1.000
. Manutenzione e pulizie locali	4.098	4.303,76	8.000
. Noleggio macchinari e spese accessorie	-	540,00	2.200
. Rimborsi spese e viaggi	19.133	16.704,96	19.700
. Consulenze e lavoro autonomo	6.622	1.477,20	1.500
. Assicurazioni e varie	1.779	3.226,20	3.500
ONERI FINANZIARI FISCALI E TRIBUTARI	2.089	3.936,62	2.000
. Spese e commissioni bancarie	873	746,46	500
. Irap e varie	1.216	3.190,16	1.500
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	6.121	6.865,55	-
AMMORTAMENTI E ACCAN.TI	4.063	-	8.000
TOTALE USCITE	262.750	257.746,64	291.000
Risultato (-)	4.821	(6.516,04)	-

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2007

NOTA INTEGRATIVA

1. CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Il bilancio al 31 dicembre 2007 è stato redatto nel rispetto dell'art. 10 dell'atto costitutivo dell'associazione (Bilancio), ed in conformità alla normativa vigente che regola i principi di contabilità.

Esso è costituito da questa nota integrativa, che descrive dettagliatamente le poste di bilancio, e dalle sezioni di - Stato patrimoniale e Conto economico - e che accompagna la relazione al bilancio del Tesoriere.

2. CRITERI DI VALUTAZIONE DEL BILANCIO

- a) Partecipazioni - sono espresse al loro valore nominale;
- b) Immobilizzazioni - sono iscritte al costo di acquisto dei beni comprensive dell'IVA e sono ammortizzate nel periodo ;
- c) Ratei e risconti - sono iscritti sulla base della competenza economica e temporale.
- d) Debiti e crediti - sono iscritti al valore nominale;
- e) Fondi - esprimono il valore interamente ammortizzato dei beni riguardo il fondo ammortamento, mentre il fondo attività futura esprime i risultati dei bilanci accumulati fino al 31/12/2006.

3. SINTESI DI BILANCIO

La gestione del 2007 si è chiusa con un disavanzo di € 6.516.

La gestione economica registra una flessione rispetto all'anno precedente contabilizzando minori entrate di € 16.340, prevalentemente dovute all'azzeramento delle quote dei soci osservatori, bilanciate in parte da minori uscite di € 5.004.

4. ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

- a) le disponibilità liquide ammontano a € 54.069 e sono costituite dalle esistenze di cassa per € 328 e dai depositi bancari aperti presso Banca Etica per € 52.428 e Banca di Roma per € 1.313;
- b) i crediti esigibili sono di € 24.051 e si riferiscono ai crediti verso soci ordinari per quote 2007 e altri addebiti non incassati di € 18.220, di cui € 1.200 risultano incassate a gennaio 2008; a crediti pregressi relativi al 2006 di € 3120; a crediti per anticipi da recuperare e per riaddebiti di spese anticipate di € 2.711;
- c) i ratei attivi di € 8.000 costituiscono la quota del proget Bonelli ancora da incassare; mentre i risconti attivi di € 6.100 si riferiscono all'anticipazione dell'affitto della sede del mese di gennaio 2008;

- d) le immobilizzazioni finanziarie di € 516 esprimono il valore nominale delle quote sottoscritte di Banca Popolare Etica;
- e) le immobilizzazioni materiali di € 24.975 rappresentano il valore di acquisto dei mobili delle attrezzature e apparecchiature in dotazione all'associazione e trovano la loro contropartita nel fondo di ammortamento;
- f) le immobilizzazioni immateriali di € 374 riguardano la registrazione del marchio, la cui contropartita è costituita dall'apposito fondo;
- g) i debiti di € 22.361 espongono il debito verso fornitori ordinari di € 18.224, pagati in parte a gennaio 2008 e il resto da saldare alle scadenze previste, e verso l'erario e istituti previdenziali di € 3.142 versati regolarmente a gennaio 2008; altri diversi di € 995,65 per compenso retributivo di dicembre 07 pagato a inizio gennaio 08 e per spese di viaggio rendicontate a dicembre 07 e rimborsate a gennaio 08;
- h) i ratei passivi di € 17.846 concernono principalmente gli impegni di spesa definiti del progetto Bonelli per € 15.346; mentre i risconti passivi di € 1.090 sono un versamento parziale anticipato di quota associativa 2008;
- i) Il fondo attività futura di € 70.155 espone il valore dei risultati di gestione accumulati fino al 2006;
- j) Il fondo ammortamenti di € 25.350 evidenzia gli accantonamenti negli anni ricostituenti i beni al loro valore storico quale contropartita delle immobilizzazioni.

5. ANALISI DELLE VOCI DI CONTO ECONOMICO

Riguardo alle entrate:

le quote associative di € 176.800 rappresentano il valore delle quote di competenza dell'anno 2007 delle organizzazioni aderenti; gli altri contributi di € 9.173 sono in gran parte la quota di contribuzione volontaria versata a sostegno delle richieste del Forum per la finanziaria 2008 e quote di contribuzione per la partecipazioni a seminari;

- b) i contributi da enti e organismi di € 61.300 sono imputabili per € 21.300 alla realizzazione della terza edizione del progetto Bonelli; e per € 40.000 al contributo di ACRI;
- c) i recuperi di spesa di € 1.142 sono spese di viaggio riaddebitate per la partecipazione a convegni su invito di terzi;

Riguardo alle uscite:

- a) le spese per l'attività istituzionale di € 14.769 si riferiscono alla stampa di manifesti ed altro materiale istituzionale per € 1008; alle spese di organizzazione di eventi istituzionali e alla organizzazione della manifestazione 5 per mille per complessive € 11.761; al contributo per la quota associativa all'Istituto Italiano per la Donazione per € 2.000;
- b) la voce di spesa "progetti" di € 17.100 é imputabile per intero al progetto Bonelli;
- c) gli oneri di trasferimento sede di € 18.297 riguardano le spese di arredo e adattabilità degli impianti della nuova sede e di ripristino degli ex locali;

- d) le collaborazioni di € 90.693 si riferiscono ai compensi erogati e ai contributi previdenziali per le collaborazioni della struttura operativa (organizzazione, stampa, segreteria, amministrazione);
- e) le spese di funzionamento di € 106.084 raggruppano l'affitto della sede e degli oneri accessori all'affitto (spese condominiali e registrazione del contratto) sia della sede di via di Pietra che della sede di piazza Mattei per € 61.042; le spese di telecomunicazione, comprensivi dei traslochi delle linee telefoniche e adsl, per € 8.329; i costi delle utenze di luce acqua e gas, comprensivi dei costi di subentro, per € 1.874; gli abbonamenti (Vita, Redattore sociale, Il Salvagente) e l'acquisto di riviste e quotidiani per € 4.603; l'acquisto di cancelleria e materiale d'ufficio per € 2.971; la manutenzione e riparazione delle macchine d'ufficio (Pc, fotocopiatrice, stampanti) per € 1.011; la manutenzione ordinaria dei locali e la pulizia per € 4.303; il noleggio di macchinari (fotocopiatrice) per € 540; i rimborsi delle spese di viaggio sostenute dalla dirigenza per gli spostamenti istituzionali per € 16.704; le consulenze di € 1.477; le assicurazioni e varie di € 3.226 concernenti le spese di spedizione e trasporto, l'approvvigionamento di generi di ristoro della sede, l'assicurazione contro gli incendi e la RC previsti dal contratto di locazione;
- f) gli oneri finanziari, fiscali e tributari di € 3.936 riportano le spese sostenute per la gestione e la movimentazione dei conti correnti ordinari per € 746, e gli oneri tributari di irap e altri tributi del 2007 per € 3.190;
- g) le sopravvenienze passive di € 6.865 concernono le quote associative insolute delle ex associazioni osservatrici per € 4.100; un addebito tributario e penalità riguardanti la dichiarazione degli anni passati per € 1.772; spese di viaggio di competenza del 2006 rendicontate nel 2007 per € 539; compensi arretrati riconosciuti nel 2007 per € 453;

Il bilancio dell'esercizio 2007, tenuto conto delle analisi sopra descritte, si chiude con un disavanzo di € 6.516, che proponiamo di azzerare riducendo di pari importo il "fondo attività futura".