

A.D.V. CAMPO DELLE ROSE

Codice fiscale 90125030560 – Partita iva 00000000000
 VIA DEL PARADISO 33 - 01100 VITERBO VT
 Numero R.E.A
 Registro Imprese di n. 90125030560
 Capitale Sociale Lit i.v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2019

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2019	31/12/2018
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	432	648
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	8.850	0
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	9.282	648
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	149	360
) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II) CREDITI :		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	5.819	0
II TOTALE CREDITI :	5.819	0
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	39.208	51.351
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	45.176	51.711
D) RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	54.458	52.359

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2019	31/12/2018
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	3.850	1.900
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	16.413	1.478
VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi	0	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	30.195	47.786
) Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	50.458	51.164
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	4.000	0
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	0	0
D) DEBITI		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	0	1.195
D TOTALE DEBITI	0	1.195
E) RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	54.458	52.359

CONTO ECONOMICO	31/12/2019	31/12/2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	74.572	57.541
5) Altri ricavi e proventi		
<i>b) Altri ricavi e proventi</i>	1	2
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	1	2
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	74.573	57.543
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		

6) per materie prime,suss.,di cons.e merci	5.514	5.428
7) per servizi	33.877	3.168
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammort. immobilizz. immateriali	216	216
b) ammort. immobilizz. materiali	519	0
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	735	216
11) variaz.riman.di mat.prime,suss.di cons.e merci	211	490
12) accantonamenti per rischi	4.000	0
14) oneri diversi di gestione	36	455
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	44.373	9.757
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	30.200	47.786
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
e) altri debiti	5	0
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	5	0
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	5 -	0
D) RETTIFICHE DI VAL. DI ATTIV. E PASSIV. FINANZIARIE		
A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	30.195	47.786
21) Utile (perdite) dell'esercizio	30.195	47.786

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2019

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.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 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;
- La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

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 dell'art. 2435-bis, comma 1, 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;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- 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.

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.

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

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;

2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge esclusivamente l'attività di raccolta fondi e sensibilizzazione per attività di assistenza persone affette da sindrome autistica. 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 5, 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.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I principali eventi e fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

Siamo risultati aggiudicatari della somma di euro 23.000,00 per il progetto "I Tesori dell'Arcobaleno" presentato nell'ambito del bando Comunità Solidali della Regione Lazio

Abbiamo effettuato diverse raccolte fondi che si possono qui elencare:

- Befana 115
- Caserma Vigili del Fuoco
- Colazione di Pasqua
- Viterbo città a colori
- Inaugurazione Giardino Arcobaleno
- Street food Prato Giardino
- Mercatini di Natale a Magugnano e a Vitorchiano
- Centesimiamo

Principi di redazione

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 Società, 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.

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;

Cambiamenti di principi contabili

Cambiamenti di principi contabili (OIC29, art. 2423-bis, punto 6 e comma 2)

Per quanto riguarda gli impatti dei cambiamenti di principi contabili sui dati comparativi dell'esercizio precedente, non è stato fattibile determinarne l'effetto (oppure l'attività sarebbe stata eccessivamente onerosa). Pertanto i nuovi principi contabili sono stati applicati unicamente al valore contabile delle attività e passività all'inizio dell'esercizio in corso, effettuando una rettifica corrispondente sul saldo d'apertura del patrimonio netto dell'esercizio in corso.

Correzione di errori rilevanti

Correzione di errori rilevanti

In conformità al principio contabile Oic 29 si evidenzia che non sono stati riconosciuti errori contabili commessi nell'esercizio precedente.

Problematiche di comparabilità e di adattamento**Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione applicati

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- la società 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.

Nota Integrativa Attivo

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

Immobilizzazioni***Movimenti delle immobilizzazioni***

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.080	-	1.080
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	432	-	432
Valore di bilancio	648	0	648
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	9.369	9.369
Totale variazioni	-	9.369	9.369
Valore di fine esercizio			
Costo	1.080	9.369	10.449
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	432	-	432
Valore di bilancio	648	9.369	10.017

Immobilizzazioni immateriali***Movimenti delle immobilizzazioni immateriali***

Le variazioni nelle consistenze delle immobilizzazioni immateriali sono di seguito dettagliate:
 spese di costituzione e impianto per euro 1.079,86 al netto della quota di ammortamento di euro 215,97

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.080	2.160
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	432	648
Valore di bilancio	648	648
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio		
Costo	1.080	1.080
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	432	432
Valore di bilancio	648	648

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Trattasi di rimanenze di prodotti alimentari (formaggio) in rimanenza dalle campagne di raccolta fondi, come da elenco dettagliato in contabilità.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Il fondo patrimoniale, pari ad euro 3.850,00, interamente sottoscritto e versato, è composto dalle quote annuali dei soci fondatori ed ordinari per l'iscrizione alla ns Associazione

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione/distribuibilità:

Origine possibilità di utilizzo e distribuibilità voci di patrimonio netto

	Importo
Capitale	3.850

Altre riserve	
Riserva straordinaria	2.744
Riserva per utili su cambi non realizzati	10.000
Varie altre riserve	3.670
Totale altre riserve	16.414
Totale	20.264

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	REGIONE LAZIO
-----------------	------------------

Nota Integrativa Conto economico

Le entrate istituzionali sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per categoria di attività

Le entrate istituzionali si riferiscono alla raccolta fondi in occasione dei seguenti eventi:

- Befana 115
- Caserma Vigili del Fuoco
- Colazione di Pasqua
- Viterbo città a colori
- Inaugurazione Giardino Arcobaleno
- Street food Prato Giardino
- Mercatini di Natale a Magugnano e a Vitorchiano

(vedere rendiconti dettaglio allegati) per un importo di € 4.265,50, al ricavato della raccolta "Centesimiamo" per € 2.179,44, alle erogazioni liberali ricevute per un importo di € 45.127,35, al contributo della Regione Lazio Comunità Solidali Progetto "I Tesori dell'Arcobaleno" per un importo di € 23.000,00.

Complessivamente le entrate ammontano ad € 74.572,29.

Compensi e anticipazioni amministratori e sindaci

Non esistono compensi, anticipazioni e crediti concessi agli amministratori.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La associazione non ha costituito alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Viene omessa l'informativa in quanto non esistono operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi del n. 22-ter dell'art. 2427 c.c. non si evidenziano gli accordi (o altri atti, anche collegati tra loro), i cui effetti non risultano dallo Stato patrimoniale ma la cui conoscenza è utile per una valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico della associazione in quanto espongono la società a rischi considerati significativi (oppure che consentono di generare per la stessa benefici considerati significativi).

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Segnaliamo che dopo la chiusura dell'esercizio sociale, non si sono verificati fatti di rilievo i cui effetti non sono riflessi in bilancio.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, il Consiglio di amministrazione propone di destinarlo:

- euro 30.000 a Fondo realizzazione Centro Diurno
- euro 195 a Fondo riserva attività associative.

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti l'Organo Amministrativo propone di approvare il bilancio 2019.

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; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Viterbo, 20/09/2020

Il Presidente del CdA
Graziella Iacoponi