

BILANCIO
al
31- 12 - 2008



Vola con le tue ali

BILANCIO AL 31/12/2008

Pag. 1 - STATO PATRIMONIALE

Pag. 3 - RENDICONTO GESTIONALE

Pag. 5 - NOTA INTEGRATIVA

Pag. 13 - RELAZIONE SULLA GESTIONE ATTIVITA' 2008

Allegati:

- ORGANIGRAMMA NOMINATIVO

- RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

BILANCIO AL 31/12/2008

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

| | 31.12.2008 | 31.12.2007 |
|---|----------------|---------------|
| A) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | - | - |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) Mobili | 4.856 | 4.856 |
| 2) - Fondo ammortamento mobili | - 4.856 | - 4.856 |
| 3) Macchine elettroniche e software | 12.894 | 9.519 |
| 4) - Fondo ammortamento macchine elettroniche e software | - 10.194 | - 9.519 |
| Totale | 2.700 | - |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | - | - |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | 2.700 | - |
| B) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| I - Rimanenze | - | - |
| II - Crediti | | |
| 1) Crediti verso dipendenti e collaboratori | 1.200 | - |
| Totale | 1.200 | - |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni: | | |
| 1) Titoli di Stato | 167.861 | - |
| 2) Altri titoli | - | 50.000 |
| Totale | 167.861 | 50.000 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) Depositi bancari e postali | 29.977 | 18.109 |
| 2) denaro e valori in cassa | 1.104 | 933 |
| Totale | 31.081 | 19.043 |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE | 200.142 | 69.043 |
| C) RATEI E RISCONTI | | |
| 1) Ratei e risconti attivi | 14 | 9.764 |
| TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI | 14 | 9.764 |
| TOTALE ATTIVO | 202.857 | 78.807 |

BILANCIO AL 31/12/2008

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO

| | 31.12.2008 | 31.12.2007 |
|---|----------------|---------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | |
| I - Patrimonio libero | | |
| 1) Risultato attività esercizio corrente | 108.806 | - 31.803 |
| 2) Risultato attività esercizi precedenti | 33.197 | 64.999 |
| Totale | 142.003 | 33.197 |
| II - Patrimonio vincolato | - | - |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO | 142.003 | 33.197 |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | - | - |
| TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI | - | - |
| C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO | | |
| 1) fondo per il trattamento di fine rapporto di lavoro | 34.194 | 26.128 |
| TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO | 34.194 | 26.128 |
| D) DEBITI | | |
| 1) debiti verso banche | - | - |
| 2) debiti verso altri finanziatori | - | - |
| 3) debiti verso fornitori | 318 | 5.274 |
| 4) debiti tributari | 6.753 | 4.550 |
| 5) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 7.112 | 5.557 |
| 6) altri debiti | - | - |
| TOTALE DEBITI | 14.183 | 15.381 |
| E) RATEI E RISCOINTI | | |
| 1) ratei e risconti passivi | 12.477 | 4.101 |
| TOTALE RATEI E RISCOINTI PASSIVI | 12.477 | 4.101 |
| TOTALE PASSIVO | 202.857 | 78.807 |
| CONTI D'ORDINE SPECIFICI DELL'ATTIVITA' ISTITUZIONALE | | |
| 1) Contributo 5 per mille anno 2006 | - | 78.275 |
| 1) Contributo 5 per mille anno 2007 | - | - |
| TOTALE CONTI D'ORDINE | - | 78.275 |

BILANCIO AL 31/12/2008

RENDICONTO GESTIONALE

ONERI

| | 31.12.2008 | 31.12.2007 |
|--|----------------|----------------|
| 1 Oneri attività istituzionale principale | | |
| 1.1 Consulenze e collaborazioni | 129.078 | 108.467 |
| 1.2 Servizi | 1.233 | 593 |
| 1.3 Personale dipendente e collaboratori | 97.789 | 68.008 |
| 1.4 Diversi | 14.627 | 2.133 |
| Totale | 242.727 | 179.201 |
| 2 Oneri attività istituzionale di informazione e divulgazione | | |
| 2.1 Consulenze e collaborazioni | - | - |
| 2.2 Servizi | - | - |
| 2.3 Attività di promozione e divulgazione | 3.639 | 3.029 |
| 2.4 Spese postali e spedizioni | 1.661 | 1.734 |
| 2.5 Stampa pubblicazioni | 11.167 | 36.305 |
| 2.6 Diversi | 1.144 | 666 |
| Totale | 17.610 | 41.734 |
| 3 Oneri finanziari | | |
| 3.1 Da operazioni bancarie e postali | 2.555 | 2.210 |
| Totale | 2.555 | 2.210 |
| 4 Oneri straordinari | | |
| 4.1 Sopravvenienze passive e oneri straordinari | 2.871 | - |
| Totale | 2.871 | - |
| 5 Oneri di natura generale | | |
| 5.1 Spese generali di gestione | 1.698 | 3.431 |
| 5.2 Servizi e forniture varie | 3.624 | 9.545 |
| 5.3 Consulenze e collaborazioni | 2.200 | - |
| 5.4 Personale dipendente e collaboratori | 54.888 | 73.891 |
| 5.5 Ammortamenti e svalutazioni | 675 | - |
| 5.6 Accantonamenti | - | - |
| 5.7 Diversi | 1.921 | 2.113 |
| Totale | 65.006 | 88.981 |
| ACCANTONAMENTO A FONDO ATTIVITA' FUTURE | 108.806 | - |
| TOTALE ONERI | 439.575 | 312.126 |

BILANCIO AL 31/12/2008

RENDICONTO GESTIONALE

PROVENTI

| | 31.12.2008 | 31.12.2007 |
|---|----------------|----------------|
| 1 Proventi attività istituzionale | | |
| 1.1 Da contributi da parte di associati | 147.887 | 127.802 |
| 1.2 Da contributi da parte di enti pubblici | 163.874 | 51.292 |
| 1.3 Da contributi statali 5 per mille | 78.275 | - |
| Totale | 390.036 | 179.093 |
| 2 Proventi attività raccolta fondi | | |
| 2.1 Da raccolta fondi da parte di persone fisiche | 16.939 | 34.932 |
| 2.2 Da raccolta fondi da parte di enti privati | 15.241 | 16.494 |
| 2.3 Da raccolta fondi per diffusione pubblicazioni | 8.344 | 22.361 |
| 2.4 Da raccolta fondi per attività promosse da AGPD | - | 7.626 |
| 2,5 Da raccolta fondi per attività promosse da terzi | 9.000 | 19.302 |
| Totale | 49.525 | 100.715 |
| 3 Proventi finanziari | | |
| 3.1 Interessi attivi bancari | 15 | 29 |
| 3.2 Interessi su titoli | | 487 |
| Totale | 15 | 515 |
| 4 Proventi straordinari | | |
| 4.1 Sopravvenienze attive | - | - |
| Totale | - | - |
| UTILIZZO FONDO ACCANTONAMENTO ATTIVITA' FUTURE | - | 31.803 |
| TOTALE PROVENTI | 439.575 | 312.126 |

BILANCIO AL 31/12/2008 NOTA INTEGRATIVA

INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Breve storia

L'AGPD - Associazione Genitori e Persone con Sindrome di Down - Onlus, di seguito in breve denominata AGPD, è un'organizzazione volontaria costituitasi a Milano nel 1981 ed è nata grazie all'iniziativa di alcuni genitori di bambini con sindrome di Down, che hanno avvertito il bisogno di creare un organismo che potesse metterne a fuoco tutte le potenzialità aiutando la persona e la sua famiglia a raggiungere i più alti livelli di autonomia e di integrazione sociale.

Cresciuta, nell'arco di oltre 25 anni, in dimensioni ed esperienza, è tuttora gestita a livello organizzativo da genitori e, in collaborazione con un'equipe di professionisti del settore medico, riabilitativo e psicopedagogico, offre alla persona con sindrome di Down:

SORVEGLIANZA E SOSTEGNO DELLO SVILUPPO GLOBALE DELLA PERSONA CON SINDROME DI DOWN FINALIZZATA ALLA SUA INTEGRAZIONE SCOLASTICA, SOCIALE E LAVORATIVA ATTRAVERSO ATTIVITÀ SPECIALISTICA, DI ORIENTAMENTO E FORMAZIONE.

Missione

Finalità principali dell'Associazione sono:

- Favorire il pieno sviluppo, la crescita e la piena integrazione sociale delle persone con sindrome di Down;
- Aiutare le famiglie a incontrarsi e a risolvere i problemi connessi alla nascita, la crescita e l'educazione del bambino, l'orientamento alla formazione e all'inserimento lavorativo dell'adolescente e dell'adulto, promuovendo in ogni età la sua partecipazione attiva alla vita della società;
- Promuovere la ricerca in ambito medico, psicopedagogico e sociale;
- Diffondere un'informazione completa, corretta ed aggiornata sulla sindrome di Down.

Norme civilistiche di riferimento

L'AGPD è una associazione costituita ai sensi degli art. 14 e seguenti del Codice Civile, iscritta al Registro Provinciale dell'associazionismo con Decr. Dir. 107/2000 e al Registro Regionale delle associazioni di Solidarietà Familiare con D.g.r. 28608/2000, operante ai sensi del d.lgs. 4 dicembre 1977, n. 460, art. 10 ss. Come Organizzazione non lucrativa di attività sociale nel settore assistenza sociale a favore di persone svantaggiate in ragione di condizioni fisiche, psichiche, economiche, sociali o familiari.

Struttura amministrativa e organizzativa dell'ente

L'AGPD è amministrata da un Consiglio di Amministrazione composto da 7 membri, i quali prestano la loro opera gratuitamente, salvo il rimborso delle spese sostenute per ragioni di ufficio.

Sono presenti n. 4 dipendenti con qualifica di impiegati a tempo pieno, per i quali viene applicato il CCNL Terziario.

Quale organo di controllo è presente un Collegio dei Revisori dei Conti, composto da 3 membri i quali prestano la loro opera gratuitamente, che, a termini di statuto, ha il controllo della gestione contabile e patrimoniale dell'Associazione e deve esaminarne i rendiconti, predisponendo una relazione annuale in occasione dell'approvazione del bilancio consuntivo.

Agevolazioni

L'AGPD, in quanto ONLUS, ha tutte le agevolazioni spettanti a tali organizzazioni.

Ai fini delle imposte sui redditi l'attività istituzionale dell'ente risulta decommercializzata. Ai fini IVA l'attività istituzionale dell'ente non configura l'esistenza di cessioni di beni né di prestazioni.

CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2008

Il Bilancio della AGPD corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto secondo i criteri previsti dalla normativa civilistica.

Il Bilancio è stato predisposto applicando i medesimi criteri di valutazione e gli stessi principi contabili adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio dell'esercizio risulta composto dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto Gestionale e dalla Nota Integrativa. Il Bilancio è inoltre corredato dalla Relazione sulla Gestione delle Attività.

La nota integrativa, come lo Stato Patrimoniale e il Rendiconto Gestionale, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'articolo 2423, comma 5, 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.

Il Rendiconto Gestionale è strutturato per aree di attività allo scopo di dare evidenza ai modi di acquisizione e impiego delle risorse nello svolgimento della propria attività. In particolare si distinguono:

Attività istituzionale principale

Accoglie, per competenza economica, gli oneri ed i proventi riferiti all'attività primaria dell'AGPD, ossia i componenti economici che riguardano l'attività di sorveglianza e sostegno dello sviluppo della persona con sindrome di Down.

Attività istituzionale di informazione e divulgazione

Accoglie gli oneri ed i proventi derivanti dall'attività di sensibilizzazione e di divulgazione culturale promossa dall'AGPD.

Attività di gestione finanziaria

Accoglie gli oneri e i proventi delle attività di gestione patrimoniale e finanziaria, strumentali all'attività dell'AGPD.

Attività di natura straordinaria

Accoglie gli oneri e i proventi a carattere non ricorrente ed abituale che si possono manifestare nell'attività dell'AGPD.

Attività di supporto generale

Accoglie gli oneri ed i proventi relativi essenzialmente ai costi di struttura e di gestione, all'attività di supporto svolta dal personale amministrativo, agli altri oneri di diversa e variegata tipologia.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data d'incasso o del pagamento e dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte in bilancio secondo gli oneri effettivamente sostenuti per l'acquisto, al netto dei relativi fondi di ammortamento.

Disponibilità liquide

Sono iscritte al valore nominale, per la loro reale consistenza.

Ratei e risconti

Sono determinati rispettando il criterio della competenza temporale.

PATRIMONIO NETTO

Accoglie il valore dei fondi disponibili dell'AGPD costituiti dal risultato dell'attività dell'ultimo esercizio e di quelli antecedenti; tali fondi hanno la caratteristica di essere liberi da vincoli specifici e sono quindi utilizzabili per il perseguimento dei fini istituzionali dell'AGPD, fermo rimanendo che ai sensi dell'art. 6 dello Statuto, tali fondi sono utilizzabili esclusivamente per la realizzazione delle attività istituzionali, descritte all'art. 2 dello Statuto, e di quelle ad esse direttamente connesse. I fondi sono iscritti al loro valore nominale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti ed è stato determinato sulla base di quanto disposto dall'art. 2120 del Codice Civile e dai contratti nazionali ed integrativi in vigore alla data di chiusura del Bilancio considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro a tale data.

La passività è oggetto di rivalutazione a mezzo di indici previsti dalla specifica normativa in materia.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Conti d'ordine

I conti d'ordine sono stati iscritti in bilancio al valore nominale.

Proventi ed oneri

La rilevazione degli oneri e dei proventi avviene nel rispetto dei principi della competenza temporale e della prudenza. Pertanto i proventi vengono rilevati solo se realizzati alla data della situazione economico-patrimoniale al 31.12.2008, mentre si tiene conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti dopo la chiusura della stessa. I proventi e gli oneri sono rappresentati secondo la loro area di gestione.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DI BILANCIO

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

L'ente ha provveduto all'aggiornamento annuale dell'inventario con i beni acquisiti e con quelli eventualmente ceduti o dismessi. I beni inventariati sono indicati nel registro dei beni ammortizzabili, che contiene tutte le notizie necessarie per la classificazione degli stessi.

MOBILI

| | COSTO STORICO | AMM.TI PRECEDENTI | CONSISTENZA INIZIALE | INCREMENTI | AMM.TI 2008 | CONSISTENZA FINALE |
|---------------------------------|---------------|-------------------|----------------------|------------|-------------|--------------------|
| VALORE INIZIALE PIU' INCREMENTI | 4.856 | 4.856 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE | 4.856 | 4.856 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Nell'esercizio non sono stati acquisiti ulteriori beni.

MACCHINE ELETTRONICHE E SOFTWARE

| | COSTO STORICO | AMM.TI PRECEDENTI | CONSISTENZA INIZIALE | INCREMENTI | AMM.TI 2008 | CONSISTENZA FINALE |
|---------------------------------|---------------|-------------------|----------------------|------------|-------------|--------------------|
| VALORE INIZIALE PIU' INCREMENTI | 12.894 | 9.519 | 9.519 | 3.375 | 675 | 2.700 |
| TOTALE | 12.894 | 9.519 | 9.519 | 3.375 | 675 | 2.700 |

Nell'esercizio sono stati acquisiti i seguenti beni: n. 1 server.

CREDITI

CREDITI VERSO DIPENDENTI E COLLABORATORI

Si tratta di un'anticipazione elargita ad un dipendente.

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

TITOLI DI STATO

Si tratta dei seguenti titoli, contabilizzati al valore di acquisto:

- BOT 15/03/2009 € 29.867,51
- BOT 29/05/2009 € 68.386,63
- BOT 16/11/2009 € 69.607,09

Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia un incremento di € 167.861.

ALTRI TITOLI

Le quote di fondi comuni di investimento Bipiemme Gestioni Sgr SpA obbligazionari e misti detenuti in precedenza per un totale di € 50.000 sono state liquidate in corso d'anno per evitare le oscillazioni dei mercati finanziari.

Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia un decremento di € 50.000.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

DEPOSITI BANCARI E POSTALI

Si tratta di € 29.977 iscritti al valore nominale.

Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia un incremento di € 11.868.

DENARO E VALORI IN CASSA

Si tratta di € 1.104.

Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia un incremento di € 171.

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

RATEI ATTIVI

Si tratta della contabilizzazione di € 14 già maturati al 31/12/2008, ma non ancora liquidati e, in particolare:

- interessi attivi su c/c postale per € 14

Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia complessivamente un decremento di € 9.750.

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Nel prospetto che segue sono evidenziate le poste del patrimonio netto con le variazioni rispetto all'esercizio precedente.

| DESCRIZIONE | VALORE INIZIALE | INCREMENTI | DECREMENTI | VALORE FINALE |
|----------------------|-----------------|------------|------------|---------------|
| PATRIMONIO LIBERO | 33.197 | 108.806 | | 142.003 |
| PATRIMONIO VINCOLATO | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE | 33.197 | 108.806 | | 142.003 |

PATRIMONIO LIBERO

Il patrimonio libero da vincoli di destinazione, ammontante a € 142.003, è costruito da:

- risultato di gestione dell'esercizio in corso per € 108.806.
- risultati di gestione di esercizi precedenti per € 33.197.

FONDO PER IL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il debito maturato a tale titolo ammonta a € 34.194.

Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia un incremento di € 8.066 dovuto all'accantonamento dell'esercizio in corso.

DEBITI

VERSO FORNITORI

Ammontano complessivamente a € 318 e sono costituiti dal corrispettivo per forniture relative all'attività dell'ente non ancora saldate. Sono valutati al valore nominale.

Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia un decremento di € 4.956.

VERSO ERARIO

Si tratta di debiti per ritenute IRPEF e addiz. Comunale su compensi a personale dipendente per € 3.496, per compensi a collaboratori per € 1.127 e professionisti esterni per € 2.130. Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia un incremento complessivo di € 2.203.

VERSO ISTITUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI

Si tratta di debiti per ritenute previdenziali relative a personale dipendente e ammontano complessivamente a € 7.112. Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia un incremento di € 1.555.

ALTRI DEBITI

Non sono presenti altri debiti.

Nel prospetto seguente i debiti sono riclassificati in relazione alla scadenza.

| DISTINZIONE DEI CREDITI PER SCADENZA | | | | |
|--------------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| DESCRIZIONE | ENTRO 12 MESI | OLTRE 12 MESI | OLTRE 5 ANNI | TOTALI |
| VERSO FORNITORI | 318 | 0 | 0 | 318 |
| VERSO BANCHE | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VERSO ERARIO | 6.753 | 0 | 0 | 6.753 |
| VERSO IST.PREV.ASS. | 7.112 | 0 | 0 | 7.112 |
| ALTRI DEBITI | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE | 14.183 | 0 | 0 | 14.183 |

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

RATEI PASSIVI

Si tratta della contabilizzazione di € 4.827 già maturati al 31/12/2008, ma non ancora liquidati.

Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia un incremento di € 8.376.

Nel dettaglio si tratta di:

- commissioni e competenze bancarie per € 161;
- competenze professionisti da liquidare per € 4.666;

RISCOINTI PASSIVI

Si tratta della contabilizzazione di € 7.650 già incassati al 31/12/2008 da Ente Pubblico, ma relativi a parte di un progetto di competenza 2009.

Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia complessivamente un incremento di € 8.376.

CONTI D'ORDINE SPECIFICI DELL'ATTIVITA' ISTITUZIONALE

I contributi relativi al 5 per mille, ancorché l'Associazione sia stata iscritta negli elenchi degli aventi diritto, al momento dell'approvazione del presente bilancio non sono ancora stati determinati dall'Agenzie delle Entrate; viene qui pertanto evidenziata la voce relativa al contributo riferito al 2007, ma senza indicarne l'importo, che si presume sarà quantificato nel 2009 e contabilizzato nell'esercizio durante il quale avverrà l'effettiva erogazione.

RENDICONTO GESTIONALE

Dal punto di vista prettamente economico, di seguito vengono analizzate le diverse aree di gestione operativa dell'ente, evidenziando anzitutto che proventi ed oneri di gestione sono esposti in Bilancio secondo i principi della competenza, dell'inerenza e della prudenza.

Proventi e oneri dell'attività istituzionale

Si tratta dei proventi derivanti dallo svolgimento dell'attività istituzionale di sorveglianza e sostegno dello sviluppo della persona con sindrome di Down, e dei relativi oneri specificamente afferenti.

Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia un incremento degli oneri di € 39.402, giustificato con il costante incremento della mole di attività e del numero di associati, ed un incremento dei proventi di € 210.942 grazie al buon esito di progetti finanziati da Enti pubblici e dall'erogazione del contributo statale del 5 per mille relativo all'anno 2006.

Nei prospetti seguenti sono riepilogati sinteticamente proventi ed oneri istituzionali, riportando anche il peso percentuale di ciascuno di essi.

| PROVENTI ISTITUZIONALI | IMPORTO | % |
|---|------------------|---------------|
| Da contributi da parte di associati | € 147.887 | 37,92 |
| Da contributi da parte di enti pubblici | € 163.874 | 42,02 |
| Da contributi statali 5 per mille | € 78.275 | 20,07 |
| TOTALE | € 390.036 | 100,00 |

| ONERI ISTITUZIONALI | IMPORTO | % |
|---|------------------|---------------|
| Oneri attività istituzionale principale | € 242.727 | 93,24 |
| Oneri attività istituzionale di informazione e divulgazione | € 17.610 | 6,76 |
| TOTALE | € 260.337 | 100,00 |

Proventi e oneri da attività di raccolta fondi (fund raising)

Si tratta dei proventi derivanti dallo svolgimento delle attività di raccolta fondi e dei relativi oneri specificamente afferenti.

Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia una diminuzione di € 51.190.

Va sottolineato che a fronte della sostanziale tenuta (- € 1.253), seppure su valori modesti, della raccolta fondi da parte di enti privati, si evidenzia una sensibile diminuzione (- € 17.993) della raccolta fondi da parte di persone fisiche, ed una altrettanto sensibile diminuzione (- € 14.017) della raccolta fondi per diffusione pubblicazioni.

E' totale la diminuzione della raccolta fondi per attività promosse da AGPD (- € 7.626), in quanto assenti nel 2008, e significativa la diminuzione della raccolta fondi per attività promosse da terzi (- € 10.302), a causa del sensibile taglio del contributo su iniziative di raccolta storicamente consolidate (spettacoli teatrali).

Nel prospetto seguente vengono riportati sinteticamente i risultati di netti di ogni canale di raccolta fondi e delle altre attività di *fund raising*, oltre all'incidenza percentuale sul totale della singola attività di raccolta fondi.

| PROVENTI DA RACCOLTA FONDI | IMPORTO NETTO | % |
|---|-----------------|---------------|
| Da raccolta fondi da parte di persone fisiche | € 16.939 | 34,20 |
| Da raccolta fondi da parte di enti privati | € 15.241 | 30,78 |
| Da raccolta fondi per diffusione pubblicazioni | € 8.344 | 16,85 |
| Da raccolta fondi per attività promosse da AGPD | € 0 | 0 |
| Da raccolta fondi per attività promosse da terzi | € 9.000 | 18,17 |
| Altri proventi da attività di <i>fund raising</i> | € 0 | - |
| TOTALE | € 49.525 | 100,00 |

Oneri di supporto generale

Si tratta delle spese generali sostenute per la gestione amministrativa dell'ente e per tutte le funzioni che non si riferiscono specificamente ad una singola area di gestione.

Le principali voci vengono di seguito commentate:

- La voce spese generali di gestione è costituita dalle spese generali vere e proprie, dalle assicurazioni e dalle spese varie amministrative; presenta una diminuzione di € 1.733.
- La voce servizi e forniture varie comprende i costi di acquisto di tutti i materiali inerenti l'attività, tra cui parte del materiale necessario per la predisposizione di attività che avranno durata pluriennale, nonché le spese telefoniche; nel complesso la voce presenta un decremento di € 5.922.
- La voce consulenze e collaborazioni è relativa ad una collaborazione a progetto a supporto dell'attività amministrativa e presenta un incremento di € 2.200.
- La voce Personale dipendente e collaboratori comprende le retribuzioni e gli oneri contributivi ed assicurativi del personale dipendente e dei collaboratori impegnati nell'attività di segreteria e di consulenza normativa dell'associazione, dell'aggiornamento del sito Internet e del funzionamento del Telefono D; anche a seguito di una più puntuale imputazione di tali costi, in parte di pertinenza dell'attività istituzionale principale in quanto direttamente legati a progetti rientranti in tale ambito, presenta un decremento di € 19.003.
- La voce Ammortamenti e svalutazioni è relativa all'ammortamento di computer e presenta un incremento di € 2.200.
- La voce Diversi riguarda i costi relativi al mantenimento della certificazione ISO 9001:2000 e presenta un decremento di € 192.

Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia un decremento complessivo di € 23.975.

Nel prospetto seguente sono riepilogati sinteticamente gli oneri di supporto generale, riportando anche il peso percentuale di ciascuno di essi.

| ONERI DI SUPPORTO GENERALE | IMPORTO | % |
|--------------------------------------|-----------------|---------------|
| Spese generali di gestione | € 1.698 | 2,61 |
| Servizi e forniture varie | € 3.624 | 5,57 |
| Consulenze e collaborazioni | € 2.200 | 3,38 |
| Personale dipendente e collaboratori | € 54.888 | 84,44 |
| Ammortamenti e svalutazioni | € 675 | 1,04 |
| Diversi | € 1.921 | 2,96 |
| TOTALE | € 65.006 | 100,00 |

Proventi e oneri gestione finanziaria

Si tratta dei proventi derivanti dall'impiego di somme liquide a disposizione dell'ente, oltre che degli oneri derivanti dalla gestione dei conti correnti bancario e postale.

I proventi derivano da interessi attivi di conto corrente e da interessi su titoli; si rileva un decremento di € 501.

I principali oneri finanziari sostenuti dall'ente derivano dalla tenuta dei seguenti conti correnti:

- conto corrente bancario BPM ;
- conto corrente postale .

Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia un incremento di € 345.

Proventi e oneri della gestione straordinaria

Si tratta dei proventi e degli oneri derivanti da fatti di gestione non prevedibili e non afferenti l'ordinaria attività dell'ente.

In particolare si sono verificate minusvalenze sugli strumenti finanziari in cui era investita la liquidità dell'Associazione, a seguito della crisi finanziaria mondiale.

Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia un incremento di € 2.871.

Conclusioni

Infine, si evidenzia come il bilancio d'esercizio al 31/12/2008 presenti un avanzo di gestione di € 108.806.

Anche nell'esercizio 2008 si evidenzia un contenuto (+6,0%) ma costante aumento dei costi, sia della struttura che dei collaboratori e consulenti direttamente interessati al lavoro di equipe, dovuto al costante sforzo di fornire agli associati un servizio di crescente valore, mantenendo contemporaneamente la presenza dell'AGPD sia a livello istituzionale, in ambito locale, provinciale e regionale, sia nei contatti con la scuola capillarmente e con l'Ufficio Scolastico Provinciale, nonché con il mondo associazionistico e con tutte le realtà che possono apportare sinergie all'attività dell'Associazione.

Sul fronte dei proventi si nota invece un sensibile incremento dei contributi da parte degli associati (+15,7%), uno straordinario incremento dei contributi da parte degli Enti pubblici grazie al buon accoglimento di validi progetti presentati dall'Associazione (+219,5%), ed il significativo apporto del contributo statale del 5 per mille, che compare per la prima volta tra le voci del bilancio (+100,0%); nel complesso i contributi da parte di terzi rappresentano il 66,4% del totale dei proventi.

In via prudenziale il presente bilancio non tiene conto dei contributi statali del 5 per mille relativi al 2007 ed al 2008 in quanto, seppur relativi a periodi temporali ormai passati, alla data di approvazione del presente bilancio non sono ancora stati erogati e purtroppo neppure quantificati. Tali contributi, se confermati negli anni a venire nella forma e nell'entità, potranno certamente contribuire a dare stabilità ai proventi dell'Associazione.

Come evidenziato dal risultato positivo della gestione del presente esercizio, il contributo da parte degli Enti Pubblici di riferimento riveste un ruolo di imprescindibile primo piano per la continuità dell'attività dell'Associazione, e può essere ottenuto solo mantenendo costantemente un livello di eccellenza progettuale ed operativa, tenendosi sempre al passo con i cambiamenti normativi che interessano anche quest'ambito.

Imprescindibile rimane comunque l'apporto mutualistico da parte dei soci, che contribuisce per il 45% alla copertura dei costi.

L'avanzo di gestione viene accantonato nel fondo per attività future.

RELAZIONE SULLA GESTIONE DELLE ATTIVITA' 2008

L'AGPD è una associazione costituita ai sensi degli art. 14 e seguenti del Codice Civile, iscritta al Registro Provinciale dell'associazionismo con Decr. Dir. 107/2000 e al Registro Regionale delle associazioni di Solidarietà Familiare con D.g.r. 28608/2000, operante ai sensi del d.lgs. 4 dicembre 1977, n. 460, art. 10 ss; non ha fini di lucro e intende perseguire esclusivamente attività sociale. In particolare, per il perseguimento delle proprie finalità si occupa della sorveglianza e del sostegno dello sviluppo globale della persona con sindrome di Down, finalizzata alla sua integrazione scolastica, sociale e lavorativa attraverso attività specialistica, di orientamento e formazione.

La presente relazione intende fornire informazioni sull'attività svolta dall'Associazione non solo agli associati, ma anche ai loro familiari, a benefattori, dipendenti, collaboratori, volontari, soggetti finanziatori, fornitori, amministratori locali, comunità locale e a tutti coloro che intrattengono rapporti con l'AGPD. L'Associazione è, infatti, consapevole dell'importanza che la propria attività si svolga in un contesto di trasparenza e correttezza morale, e secondo questa logica ha sempre posto primaria attenzione ad una adeguata informativa esterna, in modo da creare nel corso del tempo anche una immagine positiva e credibile dell'Associazione.

Nell'Assemblea del 19/04/2008 è stato eletto il nuovo consiglio direttivo ed il nuovo collegio dei revisori dei conti, i cui nominativi sono riportati nell'organigramma allegato.

La Presidente, con il concorso dell'intero Consiglio, ha proseguito le attività intraprese nell'anno precedente:

- 1) Presa di contatto e coordinamento equipe;
- 2) Revisioni e stesura contratti equipe e dipendenti;
- 3) Presa di coscienza nuovi carichi di lavoro;
- 4) Revisione modalità e prassi interne;
- 5) Analisi delle attività delle équipe per le varie fasce di età, pianificazione e avvio di nuovi progetti;
- 6) Analisi delle criticità interne di gestione rapporti tra professionisti, tra professionisti/Direzione, tra professionisti/associati/direzione
- 7) Progettazione, organizzazione e gestione ufficio stampa;
- 8) Progettazione e gestione Comunicazione;
- 9) Certificazione di Qualità ISO 9001:2000.

La Certificazione di Qualità rimane uno dei punti di riferimento della Associazione presupposto fondamentale per un costante miglioramento dei servizi erogati agli associati e della presenza della Associazione nelle istituzioni.

Nell'ambito dell'attività istituzionale si sono portate avanti le seguenti attività:

- 1) Garantito il servizio di base con:
 - a. Prima accoglienza;
 - b. Presa in carico e Consulenza;
 - c. Progetto Adolescenti;
 - d. Servizio di orientamento alla formazione professionale al lavoro;
 - e. Telefono D;
 - f. Gestione sito internet www.sindromedidown.it e suo completo restyling;
- 2) Organizzazione e realizzazione di attività dirette ai genitori:
 - a. incontri tematici e non con i genitori;
 - b. gruppi auto-aiuto per genitori fascia 0-6 anni;
 - c. ciclo di incontri "Parole in Famiglia" aiuto per genitori fascia 0-6 anni;
- 3) Progettazione, organizzazione e gestione nuove attività:
 - Attivazione del nuovo Forum come "area libera" del sito www.sindromedidown.it;
 - Ludoteca "Gioca con noi".

Nell'ambito dell'attività di informazione e divulgazione si sono portate avanti le seguenti attività:

- 1) Mantenimento dei contatti istituzionale con referenti territoriali e nazionali: L'Associazione è entrata a far parte del Consiglio Direttivo del Coordinamento delle Associazioni delle persone con sindrome di Down (CooDown); l'Associazione è entrata a far parte del Consiglio Direttivo della LEDHA Lega per la Difesa dei Diritti delle Persone con Disabilità, che ci permette di essere parte integrante della FISH nazionale;
- 2) Partecipazione a convegni e seminari; L'Associazione ha partecipato a diverso titolo, sia da semplici fruitori che quali relatori, moderatori e/o organizzatori a convegni, seminari, workshop promossi da Ledha, Fish, Comune di Milano, Provincia di Milano, Regione Lombardia, Università IULM e Bicocca, Istituto Italiano della Donazione.

- 3) Formazione: alle scuole: Percorsi di formazione/aggiornamento sui temi dell'integrazione degli alunni con disabilità; ad Associazioni;

Sul fronte delle attività volte al reperimento di risorse economiche, si sono portate avanti le seguenti attività:

- 1) Selezione, stesura, partecipazione a Bandi e Progetti:

In particolare nel corso del 2008 sono stati presentati i seguenti progetti:

- a) Cavalli alati e draghi giganti - famiglie in gioco Bando Provincia di Milano - ammesso ma non finanziato per esaurimento fondi
- b) Piccoli autonomi e indipendenti Lr 1/08 art. 36 (presentato al Comune di Milano) ammesso ma non finanziato per esaurimento fondi
- c) Interazioni.. scuola e progetto di vita LR 23/99 art. 4 (continuazione prog del 2007 - Comune di Milano in partnership con Vividown) ammesso ma non finanziato per esaurimento fondi
- d) Interazioni... scuola e progetto di vita LR 23/99 art. 4 (ASL 3 in partnership con Capirsi Down Monza) **ammesso e finanziato**
- e) Un diritto per tutti LR 28/96 Provincia di Milano ammesso ma non finanziato per esaurimento fondi
- f) Spazi di vita e luoghi comuni L. 285/97 (Comune di Milano) in attesa di risposta;
- g) Sindrome di Down? Stato adulto e ruoli sociali - bis (Comune di Milano) **approvato e finanziato**
- h) Sindrome di Down? Lavorare per poter "ESSER...CI" Fondo regionale occupazione disabili MI2002460 del Dispositivo: MI0074 **approvato e finanziato** (durata biennale)
- i) Sindrome di Down? Lavorare per poter "ESSER...CI"-bis Fondo regionale occupazione disabili MI2002460 del Dispositivo: MI0074 **approvato e finanziato** (durata biennale).

- 2) Raccolta fondi:

Il Consiglio ha valutato attentamente la possibilità di avvalersi di consulenza in questo settore da parte di società specializzate in questo campo specifico, ma si è ritenuto di non investire risorse economiche ingenti rispetto al budget associativo a discapito delle attività principali, anche perché quanto proposto, in ultima analisi, rientra nelle capacità di gestione dell'Associazione.

In particolare l'attività di raccolta fondi è proseguita conseguendo donazioni da parte di enti privati e persone fisiche per € 32.180, inoltre è continuato il rapporto con la compagnia teatrale Palcoscenico che ha organizzato n. 2 spettacoli del cui ricavato sono stati devoluti all'associazione € 9.000.

- 3) Ricerca forme di convenzionamento/accreditamento con l'Ente Pubblico;

- 4) 5 per mille. L'associazione anche nel 2008 fa parte dell'elenco di enti autorizzati ad essere indicati nella dichiarazione dei redditi per il 5%. Nei vari periodi dell'anno saranno promosse comunicazioni e informazioni a tutti affinché si possa raccogliere il massimo di fondi possibili.

Nell'ambito dell'attività di supporto generale, è proseguita l'attività del gruppo di lavoro interno sull'analisi dei costi. Tale gruppo, composto da membri esperti, si è riunito più volte svolgendo un'attenta analisi sulla natura e l'entità dei costi dell'Associazione, con l'obiettivo di ottimizzarne l'entità in rapporto al ritorno nei confronti dei soci e di dare al Consiglio gli elementi utili per riuscire a contenere l'entità dei contributi richiesti ai soci.

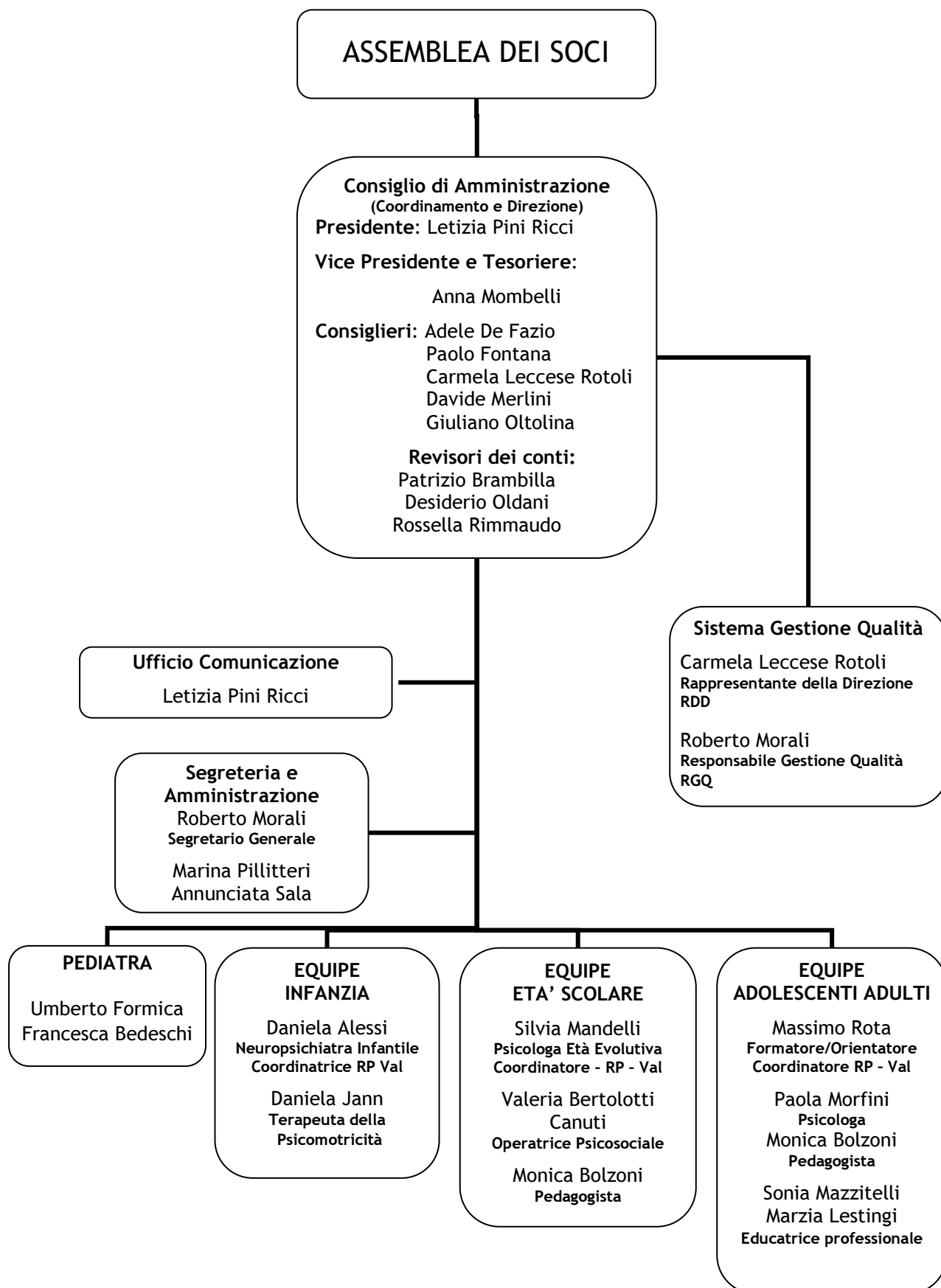
Per meglio descrivere il livello dei risultati raggiunti dall'Associazione nel perseguimento dei propri fini istituzionali vengono utilizzati i seguenti indicatori qualitativi non monetari.

L'associazione conta, al 31/12/2008, 304 soci, con età comprese dalla nascita a 35 anni.

Nello spirito di mutuo aiuto che anima l'operato dell'Associazione, nel corso dell'anno è stata garantita l'erogazione dei servizi anche ad alcuni associati considerati totalmente o parzialmente esenti da contributi, per particolari ragioni di reddito e/o familiari, per complessivi 42 interventi.

In estrema sintesi, le persone con sindrome di Down seguite, nel corso del 2008, sono state 270, per un totale di 1.919 interventi, comprendenti sia gli incontri individuali presso la sede che le uscite presso scuole o per inserimento lavorativo da parte dei tecnici AGPD, oltre a 155 incontri di gruppo dei Club di Educazione all'Autonomia.

Organigramma Nominativo





RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

SUL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2008

Egregi Associati,

il collegio dei Revisori dei conti ha eseguito un controllo sul bilancio redatto dal Consiglio di Amministrazione dell'Associazione Genitori e Persone con Sindrome di Down ONLUS (AGPD) sita a Milano in viale Piceno 60, di seguito Associazione, in merito al bilancio chiuso il 31.12.2008.

Il bilancio che Vi viene presentato è redatto ai sensi delle normative vigenti e dei principi contabili, da parte nostra è stato oggetto di esame al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertarne la sua correttezza e attendibilità.

A nostro giudizio, il soprammenzionato bilancio é stato redatto con chiarezza e in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed il risultato economico dell'Associazione per l'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2008.

Possiamo confermarVi che le singole voci dello Stato Patrimoniale e del Rendiconto Gestionale, nonché le dettagliate informazioni esposte nella Nota Integrativa del bilancio 2008, concordano con le risultanze della contabilità di cui è stata riscontrata la regolare tenuta ai sensi di legge.

In qualità di Revisori abbiamo partecipato alle assemblee del Consiglio di Amministrazione dell'Associazione e verificato che esse si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento. Possiamo quindi ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate nel periodo preso in esame sono conformi sia alla legge, sia allo statuto dell'Associazione e che non si sono intraprese azioni imprudenti e azzardate che potessero portare un potenziale conflitto di interesse tale da compromettere l'integrità del patrimonio dell'Associazione. In qualità di Revisori abbiamo sempre ottenuto dai Consiglieri e dai responsabili di funzione informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo o caratteristiche svolte dall'Associazione.

Nel corso dell'anno 2008 i Revisori hanno sollecitato il gruppo di lavoro costituito nel 2007, su iniziativa del Consiglio di Amministrazione, nel perseguire e migliorare l'analisi dei costi dell'Associazione in modo da poter avere una visione più dettagliata e approfondita delle attività sostenute e dei dati contabili e di bilancio.

Il risultato di tale lavoro è evidente ed è riportato nel documento di bilancio allegato alla presente relazione del collegio dei Revisori.

Nell'analisi del bilancio chiuso al 31 Dicembre 2008 i Revisori hanno riscontrato la regolare tenuta delle scritture contabili e l'esattezza dei versamenti contributivi e delle imposte dovute.

Dall'analisi del consuntivo si riscontra un avanzo di €108.806.

Il risultato particolarmente rassicurante per le casse dell'Associazione è dovuto principalmente allo straordinario apporto da parte dei contributi da Enti pubblici e all'erogazione del contributo statale del 5 per mille relativo all'anno 2006.

Risultano stabili anche i contributi ricevuti dagli associati, che rappresentano un terzo del totale dei proventi.

Sulla base dell'esperienza passata, si richiama l'attenzione dell'organo amministrativo sul carattere non continuativo dei contributi pubblici e sulla necessità di perseverare nell'attività di monitoraggio e contenimento dei costi nonché nel mantenere costante il fondamentale apporto da parte degli Associati.

Si riscontra un sensibile calo dei proventi da attività di raccolta fondi e si richiama l'attenzione dell'organo amministrativo su tale fonte di proventi.

Si rende merito e si condivide la scelta prudentiale dell'organo amministrativo che ha correttamente deciso di non considerare tra i proventi di competenza il contributo del 5 per mille relativo all'anno corrente, che sarà contabilizzato nell'esercizio in cui sarà erogato.

Data l'importanza economica che tale contributo assumerà negli anni a venire nel bilancio dell'Associazione il collegio dei Revisori suggerisce ad ogni Associato di pubblicizzare tale iniziativa il più diffusamente possibile.

Il collegio dei Revisori, desidera mettere in risalto il notevole impegno di tutti i consiglieri, sia nelle scelte di gestione economica, sempre finalizzate a salvaguardare la qualità con il minor impegno di spesa possibile e, ancor più, nella difficile scelta di programmazione volta ad accrescere la qualità, la visibilità e la competenza dell'Associazione, si sottolinea inoltre il notevole impegno personale del Presidente nel tentativo di razionalizzare e ottimizzare l'organizzazione interna.

Desideriamo inoltre ringraziare per la loro preziosa e insostituibile collaborazione la segreteria, l'amministrazione, l'équipes e tutti coloro che svolgono qualsiasi attività di volontariato a vantaggio dell'Associazione.

Il collegio dei Revisori coglie l'occasione per esprimere un sincero augurio di buon lavoro per il prossimo periodo gestionale a tutti componenti del Consiglio, al Presidente in carica e a tutta l'organizzazione dell'Associazione.

CONCLUSIONI

Nel formulare il suo assenso al bilancio in esame il collegio dei Revisori propone all'Assemblea degli Associati di dare parere favorevole e approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2008 così come redatto dal Consiglio di Amministrazione dell'Associazione.

Il Collegio dei Revisori:

- Desiderio Oldani

- Rossella Rimmaudo

- Patrizio Brambilla

Milano, 18 Aprile 2009



AGPD

Associazione Genitori e Persone con Sindrome di Down
Viale Piceno, 60 - 20129 Milano

Tel. +39.027610527 / 70107002 Fax +39.0270004635
www.sindromedidown.it - agpd@sindromedidown.it

