

Note Esplicative al Bilancio 01/07/2016 – 30/06/2017 della S.I.M.L.I.I. - Società Italiana di Medicina del Lavoro e Igiene Industriale

Nota 1 - Scopi e funzioni

L'Associazione ha lo scopo di:

- a) contribuire al progresso, allo sviluppo ed alla diffusione delle conoscenze nel campo della medicina del lavoro e dell'igiene industriale, nonché delle applicazioni che ne conseguono;
- b) di sollecitare, promuovere, ispirare e favorire l'emanazione e l'attuazione di misure (normative, legislative, tecniche, assistenziali, sociali, contrattuali) indirizzate a prevenire gli infortuni e le malattie da lavoro e a adattare il lavoro all'uomo al fine di mantenere il più alto grado di benessere fisico, mentale e sociale dei lavoratori in tutte le professioni e mestieri;
- e) di concorrere alla formazione, informazione ed aggiornamento dei medici, del personale di assistenza, dei tecnici e di tutti coloro che sono impegnati nella tutela della salute dei lavoratori e della sicurezza del lavoro.

Nota 2 - Principali criteri contabili

In mancanza di un quadro normativo specifico sulle associazioni senza scopo di lucro, l'Associazione ha stabilito i seguenti criteri contabili per la redazione del bilancio:

- (a) Il bilancio è stato redatto in base al principio della competenza, in ottemperanza alle indicazioni di cui al "Quadro sistematico per la preparazione e la presentazione del Bilancio delle Aziende Non Profit", promulgato dalla Commissione Aziende Non Profit del Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti, ed al "Quadro Sistematico per la Preparazione e la Presentazione del Bilancio degli Enti Non Profit", predisposto dal C.N.D.C.E.C., dall'Agenzia per le Organizzazioni Non Lucrative di Utilità Sociale e dall'O.I.C.. L'attuale bilancio è comparabile con il precedente, sia relativamente all'attività istituzionale sia quella commerciale. Il Bilancio rappresenta un unico Stato Patrimoniale ed in Conti Economici separati l'Attività Istituzionale da quella Commerciale, come prevede la buona prassi contabile.

- (b) Il risultato complessivo d'esercizio viene destinato ad incremento/decremento del Patrimonio Netto, senza alcuna possibilità di distribuzione di utili agli associati.
- (c) I crediti verso banche sono esposti al valore nominale. Tali crediti comprendono le competenze maturate a fine anno.
- (d) I crediti sono esposti in bilancio al valore nominale.
- (e) I debiti sono iscritti in bilancio al valore nominale.
- (f) I beni materiali, quando esistenti, sono anche integralmente ammortizzati ma ancora operativi, sono comunque contabilizzati al loro costo storico fra le attività a fronte di un fondo ammortamento di pari importo.

Nota 3 - Analisi delle Principali Voci dello Stato Patrimoniale

Ratei Attivi

Rappresentano i ricavi di competenza dell'esercizio, ancora da riscuotere al 30/06/2017.

Sono relativi alla vendita delle Linee Guide primo semestre 2017.

Banche C/C

L'Associazione, attualmente, dispone di un c/c bancario, in cui sono state progressivamente centralizzate tutte le operazioni, e di un c/c postale utilizzato solo per consentire agli associati anche il tradizionale pagamento della quota tramite bollettino postale e come riserva di liquidità.

Ratei Passivi

Rappresentano i costi di competenza dell'esercizio, ancora da ricevere al 30/06/2017.

Sono relativi ad una fattura Ecotarget per l'organizzazione di un convegno, una fatt. Med3 per proprie prestazioni di servizi e altre piccolezze.

Utile del Periodo

Rappresenta il risultato complessivo di tutta l'Attività, sia Istituzionale sia Commerciale.

Nota 4 - Analisi delle Principali Voci del Conto Economico

Gestione Istituzionale

Quote Associative

Rappresenta il totale delle quote incassate nell'esercizio.

Residuo attivo Congresso Nazionale

Rappresenta il netto incassato dalle quote di partecipazione al 79° Congresso Nazionale.

Compensi Organi Sociali

Rappresenta i puri Rimborsi Spese del Consiglio Direttivo. Tutti i Consiglieri prestano la loro attività a titolo completamente gratuito.

Tutte le altre voci di Bilancio appaiono di immediata comprensione.

Utile del Periodo

Il risultato economico complessivo è il prodotto della grossa serie di interventi che hanno notevolmente ridotto i costi di gestione complessivi, già iniziati dal Direttivo negli esercizi precedenti e dall'aumento delle Quote Sociali.

Gestione Commerciale

Per la valutazione delle rimanenze dei prodotti editoriali vengono adottati i criteri di svalutazione per le pubblicazioni di carattere scientifico previsti dalla circolare MEF 9/995 del 11/08/1977.

A causa della particolarità fiscali della nostra associazione, l'IVA sulle fatture di vendita viene considerata al 100% fra i ricavi commerciali e al 50% fra i costi.

BILANCIO 4 SEZIONI

ESERCIZIO 2017

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

PASSIVITA'

Conto	Part.	Descrizione	Saldo finale	Conto	Part.	Descrizione	Saldo finale
311		RIMANENZE DI MAGAZZINO	11.600,00	111		CAPITALE E RISERVE	149.812,18
311.005		Giacenze di materie prime, sussid. co	11.600,00	111.101		Patrimonio Netto	149.812,18
331		RATEI E RISCOINTI ATTIVI	2.932,50	333		RATEI E RISCOINTI PASSIVI	6.263,22
331.001		Ratei attivi	2.932,50	333.001		Ratei passivi	6.263,22
429		CREDITI VARI	149,36	451		FORNITORI	21.241,66
429.009		Crediti Vari	149,36	451.001		FORNITORI	21.241,66
535		ERARIO C/RIT. SUBITE E CREDITI D	0,78		124	<i>FRESIA FLAVIA</i>	<i>1.275,00</i>
535.001		Ritenute subite su interessi attivi	0,78		2	<i>MATTIOLI 1885 srl</i>	<i>13.866,66</i>
571		BANCHE C/C	198.482,11		14	<i>MENEGHINI & ASSOCIATI SRL</i>	<i>6.100,00</i>
571.005		Cassa Risparmio S. Miniato c/c	131.622,99	469		DEBITI VARI	1.431,06
571.008		BancoPosta c/c Poste Italiane s.p.a.	66.859,12	469.011		Debiti note spese da rimborsare	1.431,06
				533		ERARIO C/SOSTITUTO D'IMPOSTA	426,10
				533.003		Erario c/rit.su redditi lav. autonomo	426,10
				537		ERARIO C/IMPOSTE	104,00
				537.001		Erario c/IRES	104,00
		Totale Attivita'	213.164,75			Totale Passivita'	179.278,22
						Utile del periodo	33.886,53
						Totale a pareggio	213.164,75

BILANCIO 4 SEZIONI

ESERCIZIO 2017

CONTO ECONOMICO

COSTI

RICAVI

Conto	Part.	Descrizione	Saldo finale	Conto	Part.	Descrizione	Saldo finale
718		ACQUISTI PER LA PRODUZIONE DI S	3.487,03	641		PROVENTI DIVERSI	1.500,00
718.021		Lavorazioni e prestazioni di terzi	3.487,03	641.019		Altri ricavi e proventi	1.500,00
733		PRESTAZIONI TERZI INERENTI L'ATTI	20.700,00	642		QUOTE ASSOCIATIVE	163.328,37
733.011		Prestazioni di lavoro auton. occasionale	20.700,00	642.001		Quote associative	163.328,37
735		COSTI SERVIZI E CONSULENZE NON	52.478,25	643		ALTRI COMPONENTI POSITIVI	50.840,00
735.001		Consulenze tecniche, legali e fiscali	26.614,43	643.002		Contributi liberali	840,00
735.002		Gestione segreteria	24.400,00	643.009		Residuo Attivo Congresso Naz.le	50.000,00
735.004		Contributi Cassa Previdenza	1.056,50	667		PROVENTI FINANZIARI VARI	2,99
735.007		Spese anticipate	407,32	667.005		Interessi attivi bancari	2,99
737		COMPENSI ORGANI SOCIALI	8.553,89				
737.002		Rimborsi Spese Consiglio Direttivo	8.553,89				
742		SPESE AMMINISTRATIVE	8.269,05				
742.003		Spese postali	1.412,65				
742.009		Altre spese amministrative	6.856,40				
743		SPESE GENERALI	89.304,08				
743.003		Convegni e congressi	6.909,96				
743.006		Contributi associativi	2.552,00				
743.009		Spese generali varie	819,84				
743.011		Trasferte e Missioni	127,79				
743.014		Contrib. Convegni e Sez. Reg.li e Tema	23.732,05				
743.017		Spese Riviste	55.162,44				
746		ONERI TRIBUTARI	10,39				
746.005		Imposta di bollo e concessioni governat	10,39				
761		ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE	622,49				
761.005		Commissioni e spese bancarie	622,49				
771		EROGAZIONI LIBERALI	3.000,00				
771.001		Erogazioni liberali	3.000,00				
		Totale Costi	186.425,18			Totale Ricavi	215.671,36
		Utile del periodo	29.246,18				
		Totale a pareggio	215.671,36				

BILANCIO 4 SEZIONI

ESERCIZIO 2017

CONTO ECONOMICO

COSTI

RICAVI

Conto	Part.	Descrizione	Saldo finale	Conto	Part.	Descrizione	Saldo finale
710		RIMANENZE INIZIALI	7.405,75	611		VENDITE PRODOTTI FINITI E MERCI	4.861,55
710.001		Rimanenze iniziali prod. finiti e merci	7.405,75	611.007		Vendite Linee Guida	4.861,55
718		ACQUISTI PER LA PRODUZIONE DI S	64,65	641		PROVENTI DIVERSI	16.938,43
718.020		Trasporti di terzi	64,65	641.022		Ricavi Programma MELA	16.938,43
733		PRESTAZIONI TERZI INERENTI L'ATT	12.200,00	643		ALTRI COMPONENTI POSITIVI	16.780,53
733.001		Prestazioni di lavoro autonomo afferent	12.200,00	643.001		IVA su vendite da forfettizzare	16.780,53
743		SPESE GENERALI	17.910,50	670		RIMANENZE FINALI	11.600,00
743.018		Spese edizione Linee Guida	9.980,50	670.001		Rimanenze finali prodotti finiti e merci	11.600,00
743.022		Costi Programma MELA	7.930,00				
746		ONERI TRIBUTARI	7.959,26				
746.001		IRES forfait SIAE	669,00				
746.007		IVA forfait SIAE	7.290,26				
		Totale Costi	45.540,16			Totale Ricavi	50.180,51
		Utile del periodo	4.640,35				
		Totale a pareggio	50.180,51				