

Sede legale: Via Filippo Corridoni,13 ROMA (RM)

C.F. 96328860588

Partita IVA: 06957381004

RELAZIONE BILANCIO 2018

(Valori in Euro)

Introduzione

Signori Soci, lo schema di bilancio consuntivo dell'anno 2018, proposto all'approvazione del Congresso viene così sintetizzato al fine di fornire informazioni utili per una corretta interpretazione del Bilancio.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dalla normativa e dalle linee guida per le Onlus, ai principi contabili nazionali ed alle interpretazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità laddove applicabili; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In applicazione dei principi contabili internazionali e della regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali su quelli formali.

Nella redazione del presente Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo la competenza dell'esercizio, indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Relazione al Bilancio sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Attivo	699.856,07 euro
Passivo	699.212,29 euro
Utile dell'esercizio	643,78 euro

Il Rendiconto economico evidenzia:

Ricavi	603.198,95 euro
Costi	602.555,17 euro
Utile dell'esercizio	643,78 euro

L'esame del conto economico dimostra che:

- I ricavi non hanno subito rilevanti variazioni rispetto all'anno precedente, relativamente alle voci per ricavi si evidenziano in dettaglio in particolare:
 1. Attività progettuali istituzionali per euro 330.024,73;

2. Attività progettuali Legge 383 per euro 138.765,19;
3. Attività connesse di formazione per euro 12.950,00

Inoltre alla voce “Altri ricavi e proventi” si evidenzia, quale indice più rilevante le “Erogazioni liberali” che in bilancio risultano distinte in base alla struttura erogante e che ammontano per l’anno 2018 complessivamente ad euro 50.020,00.

La Federazione, alla data di chiusura dell’esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Si specifica inoltre che il bilancio consuntivo al 31/12/2018 è costituito da Conto Economico e Stato Patrimoniale a sezioni contrapposte e dall’allegato dettaglio dei singoli centri di costo.

I centri di costi in particolare riportano il dettaglio di costi e ricavi generici per le attività istituzionali e di rappresentanza della Federazione, i centri di costo per le singole attività progettuali ed infine il centro di costo n° 10 che riporta gli interventi di formazione costituenti le attività “commerciali connesse” con dettaglio di costi e ricavi.

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell’attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L’ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Aliquota
Software	20%
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20%

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Le immobilizzazioni immateriali iscritte in bilancio sono le seguenti:

- Marchio – Deposito marchio “Giochiamo Tutti” anno di acquisto 2013	€445,00
- Software di Proprietà anno di acquisto 2015 per	€ 37.320,06

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Software	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili.	Altre Immobilizzazioni Immateriali	Totale Immobilizzazioni Immateriali
Valore di Inizio Esercizio				
Costo Storico	37.320	445	-	37.765
	37.320	445	-	37.765
Variazioni nell’esercizio				

	Software	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili.	Altre Immobilizzazioni Immateriali	Totale Immobilizzazioni Immateriali
Ammortamento Esercizio	7.254	-	-	7.254
<i>Totale Variazioni</i>	(7.254)	-	-	(7.254)
Valore di fine esercizio				
Costo storico	37.320	445	-	37.765
Fondo Ammortamento	30.205	445	-	30.205
Valore di Bilancio	7.115	-	-	7.115

Immobilizzazioni Materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all’uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

L’ammortamento è stato operato tenendo conto del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni di cui al seguente prospetto:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquota
Mobili e Arredi	100% (inf. 516.46 €)
Macchine ufficio elettroniche	20% (100% se inf. 516.46€)
Telefonia Mobile	20% (100% se inf. 516.46€)

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell’esercizio precedente.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Costo storico	Totale Immobilizzazioni Materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo storico	41.451	41.451
Valore di Bilancio	41.451	41.451
Variazioni nell’esercizio		
Incrementi per acquisizioni	4.372	4.372
Amortamento dell’esercizio	8.142	8.142

	Costo storico	Totale Immobilizzazioni Materiali
Valore di fine esercizio		
Costo storico	45.823	45.823
F.do Ammortamento	36.147	36.147
Totale	9.676	9.676

Immobilizzazioni Finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s’intende l’onere sostenuto per l’acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Rivalut.	Svalut.	Ammort.	Consist. Finale
<i>imprese controllate</i>										
	PARTECIPAZIONE Agenzia E.NET scarl (ex Emp srl)	25.632	-	25.632	-	-	-	-	-	25.632
Totale		25.632	-	25.632	-	-	-	-	-	25.632
<i>altre imprese</i>										
	Adesione Centro per L’Autonomia	258	-	258	-	-	-	-	-	258
Totale		258	-	258	-	-	-	-	-	258

Operazioni di locazione finanziaria

La Federazione alla data di chiusura dell’esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Dettaglio Crediti Verso Clienti

Di seguito si riporta il dettaglio delle fatture da emettere per gli anni 2012-2017-2018 evidenziando che trattasi principalmente al saldo ancora da incassare per i progetti già rendicontati o da rendicontare in quanto in corso di realizzazione.

Descrizione	Dettaglio	Consist. Iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Variaz. assoluta	Consist. finale
<i>verso clienti</i>								
	Fatture da emettere 2012	10.000	-	-	-	-	-	10.000
	Fatture da emettere 2017	232.724	-	-	-	152.290	152.290-	80.434
	Fatture da emettere 2018	-	241.959	-	-	-	241.959	241.959
	Clienti terzi Italia	51.950	64.506	-	-	58.624	5.882	57.832
	Totale	295.991	306.465	-	-	212.231	94.234	390.225

Dettaglio Fatture da Emettere 2012

Ledha Milano	Erogazione liberale att.istituzionali Fish 2012	€ 10.000,00
--------------	---	-------------

Dettaglio Fatture da emettere 2017

Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali	Ft da emettere 2017 prog. Superare le resistenze per saldo progetto	€ 31.199,97
LEDHA	Cofinanziamento prog. Superare le resistenze	€ 7.000,00
LEDHA	Cofinanziamento prog. Sos bulli	€ 3.867,00
Agenzia E.NET	Cofinanziamento prog. Superare le resistenze	€ 18.000,00
Agenzia E.NET	Cofinanziamento prog. Sos bulli	€ 8.867,00
Agenzia E.NET	Cofinanziamento prog. Progettare il futuro	€ 10.500,00
AIFA	Cofinanziamento prog. Superare le resistenze	€ 500,00
FTS Lazio	Cofinanziamento prog. Superare le resistenze	€ 500,00
TOTALE		€ 80.433,97

Dettaglio Fatture da Emettere 2018

AIRBNB	fatt. da emettere 2018 Air BB	2.000,00 €
Soc. Coop. SpazioAperto	fatt. da emettere 2018 Progetto GoFor It	15.000,00 €
Ledha	fatt. da emettere 2018 cofinanziamento Progetto Joblab	1.500,00 €
Fiadda Roma	fatt. da emettere 2018 cofinanziamento Progetto Joblab	1.200,00 €
Agenzia E.Net	fatt. da emettere 2018 cofinanziamento Progetto Joblab	10.000,00 €
Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali	fatt. da emettere 2018 Joblab	43.173,71 €
Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali	fatt. da emettere 2018 Sos Bulli	23.068,00 €
Agenzia E.Net	fatt. da emettere 2018 cofinanziamento Sos Bulli	19.733,00 €
Ledha	fatt. da emettere 2018 cofinanziamento Sos Bulli	2.590,00 €
Ass. Come un albero	fatt. da emettere 2018 cofinanziamento Sos Bulli	1.000,00 €
AIFA	fatt. da emettere 2018 cofinanziamento Sos Bulli	1.000,00 €
Fond. Cariplo	fatt. da emettere 2018 Progetto Valore della Filiera dei Servizi	86.789,66 €
Fond. San Paolo	fatt. da emettere 2018 Progetto Valore della Filiera dei Servizi	42.146,70 €
TOTALE		241.959,56 €

Dettaglio Crediti Verso Clienti Terzi Italia

La consistenza finale delle fatture ancora da incassare è come di seguito composta:

Crediti per attività istituzionali e progettuali	
AIMS ass.Ita.Sclerosi Multipla per cofinanziamento attività progettuali	€ 21.200,00
Crediti progetto “Superare le Resistenze” - € 8.000,00 Crediti progetto “SOS Bulli” - € 12.400,00	
Ass. Ital. Persone Down sez. Perugia per nota addebito spese trasferta Merlo	€ 176,00
Ass.Ita.Persone Down per nota di addebito spese trasferta Presidente partecipazione evento “Giornata internazionale diritti persone con disabilità”	€ 300,00
Centro per l'Autonomia Michele Iacolino Soc.Coop Soc. cofinanziamento att. Progettuali in particolare:	€ 8.600,00
Crediti progetto “Progettare il Proprio Futuro” - € 3.000,00 Crediti progetto “SOS Bulli” - € 5.600,00	
Consorzio OP.Centro Sarca per Progetto Happy Hand in Tour	€ 4.000,00
Consorzio Op.CC Casilino per Progetto Happy Hand in Tour	€ 4.000,00
LICEO STATALE A. MANZONI per progetto Frontoffice	€ 11.000,00
Crediti per attività commerciali connesse	
Crediti da attività di formazione “Formazione interventi” (si veda centro di costo 10) come da dettaglio:	€ 8.556,00
GESAC spa	€ 4.270,00
TRENITALIA SPA	€ 2.700,00
Aeroporto Friuli V.G.	€ 1.586,00
TOTALE	€ 57.832,00

Dettaglio Crediti Verso Altri

La Voce Crediti verso Altri risulta essere composta dalle seguenti voci:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Incram.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
	Depositi cauzionali per utenze	534	-	-	-	77	457	77-
	Depositi cauzionali vari	-	-	-	-	270	270-	270-
	Deposito cauzionale locaz.Padova	2.400	-	-	-	-	2.400	-
	Crediti v/TERZI	64.912	50.348	-	-	33.260	82.000	17.088
	Quote ass. 2011	250	-	-	-	250	-	250-
	Quote ass.2014	208	-	-	-	208	-	208-
	Quote ass.2015	1.700	-	-	-	1.100	600	1.100-
	Quote ass.ve 2016	1.950	-	-	-	1.350	600	1.350-
	Quote ass.ve 2017	6.100	-	-	-	4.650	1.450	4.650-
	Quote ass.ve 2018	-	1.450	-	-	-	1.450	1.450
	Credito IRAP	104	-	-	-	-	104	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
	Fornitori terzi Italia	1.696	11.026	86-	-	12.465	171	1.525-
	Arrotondamento	-					1	1
	Totale	79.854	62.824	86-	-	53.630	88.963	9.109

Dettaglio Crediti Verso Terzi

La voce riguarda quanto segue:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale
<i>verso altri</i>							
	Crediti v/TERZI	64.912	50.348	-	-	33.260	82.000

La movimentazione dei crediti verso terzi porta ad una consistenza finale come segue:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale
Ass.federate Contr. L.438 2012		709,99				709,99	-
Ass.federate Contr. L.438 2013		773,16				773,16	-
Ass.federate Contr. L.438 2014		1.946,73				1.946,73	-
Ass.federate Contr. L.438 2015		1.985,72				1.985,72	-
Ass.federate Contr. L.438 2016		23.195,53				23.195,53	-
Crediti verso Faip		36.300,00				4.300,00	32.000,00
Crediti verso Barbieri			348,00			348,00	
Crediti verso Banca d'Italia		-	50.000,00			-	50.000,00
		64.912	50.348	-		33.260	82.000

Il dettaglio della consistenza finale dei crediti verso terzi è la seguente:

Banca d'Italia	50.000,00 €
Crediti verso Faip	32.000,00 €
TOTALE	82.000,00 €

In data 20/12/2018 il Governatore della Banca d'Italia, Ignazio Visco, con lettera su carta intestata indirizzata al Sig. Falabella Vincenzo in qualità di Presidente della Fish Onlus, ha informato che la Banca d'Italia, nella sua attività di solidarietà e sostegno alle attività di pubblico interesse, ha confermato l'intenzione di elargire un contributo straordinario di € 50.000 portato quindi a valere sulle attività istituzionali generiche del 2018.

Si specifica che i contributi volontari pari al 5% del contributo percepito ai sensi della legge 438/98 sono stati decrementati. In particolare si evidenzia come tra essi sia presente un credito verso altri di importo pari a € 17.327,66 (importo credito vantato verso Aism, per il Contributo volontario 5% legge 438/2017) che a seguito di specifico accordo in data 16/05/2018 è stato portato a compensazione della voce Debiti verso Fornitori – Debiti verso AISM per pari importo.

Dettaglio Crediti per quote associative

Si rilevano Crediti per quote associative attive di competenza anno 2011-2014-2015-2016-2017-2018 come da dettaglio.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. Finale
	Quote ass. 2011	250	-	-	-	250	-
	Quote ass.2014	208	-	-	-	208	-
	Quote ass.2015	1.700	-	-	-	1.100	600
	Quote ass.ve 2016	1.950	-	-	-	1.350	600
	Quote ass.ve 2017	6.100	-	-	-	4.650	1.450
	Quote ass.ve 2018	-	1.450	-	-	-	1.450
	Totale	10.208	1.450	-	-	7.558	4.100

In particolare

QUOTE ASSOCIATIVE ANNI PREC. DA INCASSARE AL 31/12/2018		
Associazione	Anno	Euro
APICI	2015	600,00 €
APICI	2016	600,00 €
APICI	2017	600,00 €
Fantasia	2017	600,00 €
Fish Basilicata	2017	250,00 €
APICI	2018	600,00 €
Fantasia	2018	600,00 €
Fish Basilicata	2018	250,00 €
TOTALE		4.100,00 €

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Di seguito si riporta l’analisi delle variazioni delle disponibilità liquide con una consistenza finale pari ad Euro 101.503,00:

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. Assoluta
depositi bancari e postali	247.243	259.217	-	-	405.243	101.217	(146.026)
danaro e valori in cassa	102	2.200	-	-	1.843	285	357

Descrizione	Consist. iniziale	Incram.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. Assoluta
Totale	247.345	261.417	-	-	407.259	101.503	(145.842)

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due esercizi.

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti attivi	9.870
	Totale	9.870

Di seguito il dettaglio:

Risconti Attivi 2018	
rinnovo disabilitycard.it dal 03/02/2018 al 02/02/2019	€ 2,42
rinnovo disabilitycard.eu dal 03/02/2018 al 02/02/2019	€ 1,10
rinnovo sapetecomemitrattano dal 03/02/2018 al 02/02/2019	€ 1,10
rinnovo disabilitycard.it dal 03/02/2018 al 02/02/2019	€ 0,44
rinnovo domini web	€ 1,34
rinnovo ricaricaidiritti.it dal 06/03/2018 al 05/03/2019	€ 2,20
rinnovo giochiamotutti.it dal 03/04/2018 al 02/04/2019	€ 6,69
rinnovo servizi telematici dal 09/05/2018 al 09/05/2019 condicio.it	€ 21,96
rinnovo servizi telematici dal 10/06/2018 al 10/06/2019 superando	€ 37,67
risconto polizza incendi pd dal 23/01/18 al 23/01/19	€ 6,93
Rinnovo servizi telematici dal 25/07/2018 al 24/07/2019	€ 6,86
Rinnovo servizi telematici dal 05/08/2018 al 04/08/2019	€ 5,05
Rinnovo servizi telematici dal 05/08/2018/ al 04/08/2019	€ 2,17
Rinnovo servizi telematici dal 04/08/2018 al 03/08/2019	€ 15,82
Rinnovo servizi telematici dal 04/08/2018 al 03/08/2019	€ 9,27
Rinnovo servizi telematici dal 04/08/2018 al 03/08/2019	€ 35,99
Rinnovo servizi telematici dal 04/08/2018 al 03/08/2019	€ 2,88
Rinnovo servizi telematici dal 04/08/2018 al 03/08/2019	€ 5,00
Rinnovo servizi telematici dal 25/07/2018 al 25/07/2019	€ 8,22
rinnovo servizi telematici dal 04/08/2018 al 03/08/2019	€ 9,28
Cavaretta Assicurazioni - Ass. volontari 6 polizze dal 27/09/18 al 27/09/19	€ 959,47
RINNOVO COLLEGAM. TELECONFERENZE 2019	€ 159,12
rinnovo lechiavidiscuola.it dal 25/09/2018 al 24/09/2019	€ 19,57
rinnovo fishonlus.net dal 16/10/2018 al 15/10/2019	€ 9,64
rinnovo fishonlus.com dal 16/10/2018 al 15/10/2019	€ 9,64
rinnovo fishonlus.org dal 16/10/2018 al 15/10/2019	€ 9,64
rinnovo servizi telematici MYSQL	€ 8,91

rinnovo pec fishonlus@pec.it	€ 6,23
risconto attivo credito di firma 5567 - 11761/1 - superare le resistenze	€ 1.077,04
polizza fidejussoria n.52691005740 Bischetti Assicurazione prog. dal 07/11/18 al 07/05/2020	€ 5.361,36
polizza fidejussoria n.52691005740 Bischetti Assicurazione prog. dal 07/11/18 al 07/05/2020	€ 1.880,15
Rinnovo servizi telematici dal 25/12/18 al 25/12/2019	€ 7,17
Fidejussione locazione Treviso n.013/000099 (31/07/2013-31/07/2019) 2019	€ 82,29
risconto anno 2019 polizza fidejuss. n. 52691005347	€ 42,93
UNIQA ASS. polizza incendi TV 65718 dal 17/07/18 al 17/07/19	€ 54,2
TOTALE	€ 9.869,80

Passivo e Patrimonio Netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali.

Con riferimento all’esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Descrizione	Consist. iniziale	Incram.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale
Capitale	321	-	-	-	-	-	321
Varie altre riserve	-	-	-	-	-	1-	1-
Utili (perdite) portati a nuovo	7.490	474	-	-	-	1	7.965
Utile (perdita) dell’esercizio	474	644	-	-	474	-	644
Totale	8.285	1.118	-	-	474	-	8.929

Fondi per rischi e oneri

Si segnala l’istituzione di un apposito fondo rischi nel 2017 invariato per il 2018 per rischi e oneri derivanti da eventuali perdite su progetti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Variaz. assoluta	Consist. finale
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	21.999	-	21.999
	Totale	21.999	-	21.999

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale
<i>debiti verso banche</i>							
	Carta di Credito Libra	3.135	18.223	-	-	17.651	3.707
	Totale	3.135	18.223	-	-	17.651	3.708
<i>debiti verso fornitori</i>							
	Fatture da ricevere	166.089	195.909	-	-	154.848	207.150
	Fornitori terzi Italia	286.048	301.008	-	-	238.945	348.025
	Totale	452.137	496.917	-	-	393.793	555.178
<i>debiti tributari</i>							
	Totale	480	5.756	1.210-	-	3.479	1.547
<i>altri debiti</i>							
	Debiti diversi verso terzi	2.000	2.395	-	-	4.000	395
	Debiti x Nota Spesa	3.439	13.935	-	-	16.304	1.070
	Banche competenze fine esercizio	71	68	-	-	74	65
	Totale	9.510	16.398	-	-	24.378	1.531

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale
debiti verso banche	3.135	18.223	17.651	3.708
debiti verso fornitori	452.137	496.916	393.789	555.178
debiti tributari	480	5.757	3.480	1.547
altri debiti	9.510	16.399	24.377	1.531
Totale	465.262	537.295	439.297	561.964

Dettaglio Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

IVoce	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variatz. assoluta	Variatz. %
Carta di Credito Libra	3.135	-	-	-	-	3.707	-	-
Totale	3.135	-	-	-	-	3.707	-	-

Dettaglio Fatture da ricevere

Nelle partite passive di competenza si evidenziano i residui per fatture da ricevere di competenza degli anni 2017 e 2018. Di seguito il dettaglio.

Fatture da ricevere 2017 attività istituzionali e progettuali	
ft da ric. 2017 E.Net distacco personale Superare le resistenze anno 2017	€ 3.000,00
ft da ric. 2017 LEDHA Superare le resistenze anno 2017	€ 6.400,00
ft da ric. 2017 FTS LAZIO - Superare le Resistenze 2017	€ 1.000,00
ft da ric. 2017 AIFA Superare le resistenze anno 2017	€ 1.000,00
TOTALE	€ 11.400,00

Fatture da ricevere 2018 attività istituzionali e progettuali	
Fatture tim 64758	€ 257,81
Fatture tim 37017	€ 252,41
Fatture tim 64399	€ 178,33
Fattura estenergy 61066	€ 230,89
Fattura tim 796115	€ 71,66
Fattura Aim 105458	€ 10,60
Fattura Aim 105458	€ 31,18
Fattura Ass. come un albero n.1 SOS BULLI 2018	€ 4.000,00
Fattura Enet n.17 JOBLAB 2018	€ 31.000,00
Fattura servizio elettrico nazionale	€ 19,70
Fattura servizio elettrico nazionale	€ 17,56
fatt. da ric. Contarina rifiuti TV	€ 21,80
fatt.da ric.2018 Enet prog. Go4It	€ 13.000,00
fatt.da ric.2018 Ledha prog. JobLab	€ 5.000,00
fatt.da ric.2018 Fiadda prog. JobLab	€ 1.000,00
fatt.da ric.2018 Fiadda Roma prog. JobLab	€ 2.700,00
fatt.da ric.2018 Unitalsi Roma prog. JobLab	€ 1.300,00
fatt. da ric. 2018 Enet cofin. prog. Sos Bulli 2018	€ 7.500,00
fatt. da ric. 2018 Ledha cofin. prog. Sos Bulli 2018	€ 3.434,00
nota di add. da ric. 2018 AISM cofin. prog. Sos Bulli 2018	€ 2.090,51
fatt. da ric. 2018 Fish Calabria cofin. prog. Sos Bulli 2018	€ 1.941,30
fatt. da ric. 2018 Fish Regionali cofin. prog. Sos Bulli 2018	€ 3.000,00
fatt. da ric. 2018 AIFA cofin. prog. Sos Bulli 2018	€ 1.400,00
fatt. da ric. 2018 Enet prog. AIRBNB	€ 1.800,00
fatt. da ric. 2018 Univ. Bocconi prog. Bocconi	€ 72.000,00
fatt. da ric. 2018 Enet prog. Bocconi	€ 18.160,00
Fatt. da ric. 2018 Enet pro. IGD	€ 12.000,00
fatt. da ric. 2018 Enet prog. Disability Card	€ 558,24

fatt. da ric. 2018 Enet prog. Enel Cuore	€	4.273,81
fatt. da ric. 2018 Enet prg. B&B l'Aquila	€	8.500,00
TOTALE	€	195.749,80

Di seguito il riepilogo dei Debiti per fatture da Ricevere 2018 da Agenzia Enet Scarl

DEBITI VS AGENZIA E.NET anno 2018 attività istituzionali e progettuali	
Fattura Enet n.17 JOBLAB 2018	31.000,00 €
fatt.da ric.2018 Enet prog. GoForIt	13.000,00 €
fatt. da ric. 2018 Enet cofin. prog. Sos Bulli 2018	7.500,00 €
fatt. da ric. 2018 Enet prog. AIRBNB	1.800,00 €
fatt. da ric. 2018 Enet prog. Bocconi	18.160,00 €
Fatt. da ric. 2018 Enet pro. IGD	12.000,00 €
fatt. da ric. 2018 Enet prog. Disability Card	558,24 €
fatt. da ric. 2018 Enet prog. Enel Cuore	4.273,81 €
fatt. da ric. 2018 Enet prg. B&B l'Aquila	8.500,00 €
TOTALE	96.792,05 €

Dettaglio debiti verso fornitori

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alla voce “Debiti verso fornitori”

Attività istituzionali e progettuali	
Centro per l'Autonomia - Michele Iacontino Soc.CoopSoc.	€ 18.000,00
TIM SPA	€ 297,00
AISM - ass.Ita.Sclerosi Multipla	€ 167.042,00
Agenzia E.Net S.c.arl	€ 131.559,00
G.H.L SRL	€ 150,00
LEDHA ONLUS	€ 9.000,00
ANFFAS BRESCIA ONLUS	€ 4.308,00
FARO VIAGGI SAS	€ 2.692,00
Fausta Soc Coop di Trasporti per disabili	€ 345,00
Fiadda Onlus	€ 7.500,00
Alto Trevigiano Servizi srl	€ 37,00
AIM Energy srl	€ 43,00
AcegasApsAmga spa	€ 177,00
Web Nubes srl	€ 586,00
La Pulitutto di R.Lovo	€ 463,00
FISH BASILICA	€ 748,00
Summa Accounting	€ 1.300,00
D.p.g.Trasprorti Srl	€ 305,00
Santucci Service SRL	€ 263,00
Di Carlo Andrea	€ 225,00
Attività commerciali connesse	

Disabled People's internationaDPI	€	2.989,00
TOTALE	€	348.029,00

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Debiti diversi verso terzi	€	395,00
Debiti x Nota Spesa	€	1076
Banche competenze fine esercizio	€	65,00
TOTALE	€	3.255,00

Dettaglio Debiti per Nota Spesa

Nocera	€	121
Merlo	€	115
Carnovali	€	36
AISM per rimborsi spesa Dondero 2017	€	803
TOTALE		1076,00

Ratei e Risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti passivi	40.100
	Totale	40.100

Di seguito il dettaglio:

RISCONTI PASSIVI AL 31/12/18	
Mediafriends - Progetto B&B for ALL - L'Aquila	€ 40.000,00
CO.VI.DA anticipo quota associativa 2019	€ 100,00
TOTALE	€ 40.100,00

La voce risconti Passivi, risulta comprensiva di un accantonamento per progetti da realizzare, nello specifico si riferisce al Progetto Mediafriends – B&B for All, accantonamento dal valore di € 40.000,00.

Ricavi conto economico

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi per le attività istituzionali e progettuali distinte dai ricavi per attività commerciali connesse:

Descrizione	Dettaglio	Importo
<i>ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>		
	Ricavi da attività Connesse	12.950
	Ricavi da Attività Progettuali	468.789
	Totale	481.740

Ricavi da attività connesse

La voce Ricavi da attività connesse, si riferisce alle attività di formazione presso gli Aeroporti di Friuli Venezia Giulia e Campania nonché all'attività formativa presso R.F.I.

In particolare il dettaglio dei ricavi si evince dal Centro di Costo allegato al conto economico:
Interventi formativi (C.I. 10) € 12.950,00

Ricavi da attività Progettuali

I ricavi da attività progettuali sono pari ad Euro 468.789,00.

Il dettaglio dei ricavi da attività progettuali, si riferisce alle attività realizzate per i seguenti progetti:

⊙ Progetto "B&B for All" L'Aquila – Mediafriends (C.I. 1)	€ 10.000,00
⊙ Progetto "Happy Hand in Tour" – IGD (C.I. 12)	€ 40.000,00
⊙ Progetto "ED.In.Auto" – Ufficio Tavola Valdese (C.I. 21)	€ 6.522,60
⊙ Progetto "Sos Bulli" – Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali (C.I. 25)	€ 205.698,76
⊙ Progetto "Enel Cuore – Mettiamo su casa" –Fondazione Enel Cuore (C.I. 27)	€ 12.000,00
⊙ Progetto "Go for It" – MIUR (C.I. 28)	€ 15.000,00
⊙ Progetto "Valore della Filiera dei Servizi" – (C.I. 30)	€ 128.936,36
⊙ Progetto "JobLab" – (C.I. 31)	€ 48.632,20
⊙ Progetto "AIRBNB" – (C.I. 32)	€ 2.000,00

Si specifica che la voce SOS BULLI è comprensiva di euro 138.765,19 che rappresenta la quota di accantonamento contabile per l'anno 2018 relativo a Progetto SOS BULLI.

Ricavi e proventi diversi

Di seguito il dettaglio dei ricavi da proventi diversi.

Quote Ass.ve 2018	€	19.100,00
Arrotondamenti attivi diversi	€	5,00
Ricavi x rimborso spese su progetti	€	1.389,00
Erogazioni Liberali	€	50.020,00
Erogazione contributo 5 x mille	€	4.278,00
Sopravvenienze attive imponibili	€	43.757,00
TOTALE	€	121.457,00

Dettaglio Quote Associative anno 2018

ABC - Associazione Bambini Cerebrolesi	€ 600,00
ADV - Associazione Disabili Visivi	€ 600,00
AICE Associazione italiana contro l'epilessia	€ 600,00
AIPD	€ 600,00
AISA onlus	€ 600,00
AISM Associazione Italiana Sclerosi Multipla	€ 600,00
AISTOM Associazione Italiana Stomizzati	€ 600,00
ANFFAS Onlus	€ 600,00
ANGSA Associazione Nazionale Genitori di Soggetti Autistici	€ 600,00
ANIEP	€ 600,00
APICI	€ -
Ass. Italiana Sindrome X fragile	€ 600,00
DPI (Disabled People's International) Italia	€ 600,00
ENIL	€ 600,00
FAIP Federazione Associazione Italiana Paraplegici	€ 600,00
Fantasia	€ -
Fed.Italiana ASSOCIAZIONI TRAUMA CRANICO	€ 600,00
FIADDA	€ 600,00
FINCO	€ 600,00
LEGA DEL FILO D'ORO	€ 600,00
PARENT PROJECT	€ 600,00
PARKINSON ITALIA	€ 600,00
Retina Italia	€ 600,00
UILDM	€ 600,00
UNITALSI	€ 600,00
FISH Calabria	€ 250,00
FISH Basilicata	€ -
FISH Campania – FEDERHAND	€ 250,00
FISH Emilia-Romagna	€ 250,00
FISH Friuli Venezia Giulia	€ 250,00
Fish Lazio	€ 250,00
FISH Piemonte	€ 250,00
FISH Puglia	€ 250,00
FISH Sardegna	€ 250,00
FISH Umbria	€ 250,00
FISH Toscana	€ 250,00
CO.DI.V.D.A. Coord. Disabili Valle D'Aosta (Fish Regionale)	€ 250,00
FISH Veneto	€ 250,00
FISH Lombardia –LEDHA	€ 600,00
FISH Liguria	€ 250,00

Dettaglio Erogazioni liberali

Si veda il dettaglio dei Crediti Verso Terzi, In particolare per quanto attiene al Contributo della Banca d'Italia.

Erogazione liberale Valsecchi Mario B&B gestito da disabili	€	20,00
contributo liberale Banca d'Italia	€	50.000,00
TOTALE	€	50.020,00

Dettaglio Sopravvenienze Attive

Le operazioni incluse nella presente posta si riferiscono sostanzialmente a rettifiche di congruità, assestamenti di partite patrimoniali e/o economiche e per competenze anni pregressi.

Di seguito l'elenco dettagliato dei valori compresi tra le sopravvenienze attive:

Contributo L.438 da Ministero politiche sociali	€	777,28
Nota di addebito 16/2018 CPA cofinanziamento prog. superare le resistenze	€	2.500,00
Nota di addebito da ric. 2017 ANFFAS SoS Bulli	€	100,00
fatt. da ric. 2017 Enet distacco pers. BB for all	€	500,00
fatt. da ric. 2017 Enet distacco pers. Sos Bulli	€	4.000,00
fatt. da ric. 2017 prog. Sos Bulli Ledha	€	4.600,00
nota di addebito da ric. 2017 Ass. Come un albero prog. Sos Bulli	€	100,00
Nota di addebito da ric. 2017 prog. Sos Bulli AIFA	€	100,00
fatt.da ric. 2017 Ledha prog. Disability Card	€	9.680,00
fatt.da ric. 2017 Rero prog. Disability Card	€	5.200,00
fatt.da ric. 2017 CPA prog. Disability Card	€	3.200,00
fatt.da ric. 2017 AP prog. Disability Card	€	4.000,00
fatt. da ric. 2017 Ledha prog. Enel Cuore	€	2.500,00
fatt. da ric. 2017 Cpa prog. B&B	€	1.000,00
nota di addebito. da ric. 2017 Aism prog. Progettare il proprio futuro	€	1.000,00
fatt. da ric. 2017 Cpa Umbria prog. Prog. il proprio futuro	€	1.000,00
fatt. da ric. 2017 DPI prog. Prog. il proprio futuro	€	1.500,00
fatt.da ric. 2017 UILDM Venezia prog. Prog. il proprio futuro	€	1.000,00
fatt. da ric. 2017 Fish Calabria prog. Prog.il proprio futuro	€	1.000,00
debito per nota spesa Anfass Friuli anni prec.	€	269,93
debiti per nota spesa Arconzo Giuseppe anni prec.	€	32,50
debiti per nota spesa barbieri anni prec.	€	290,16
debiti per nota spesta griffo anni prec.	€	209,19
debiti per spesa longo anni prec.	€	94,00
debiti per nota spesa Merlo anni prec.	€	225,00
debiti per nota spesa Mezzalana anni prec.	€	79,60
debiti per nota spesa Manavella anni prec.	€	78,20
debiti per nota spesa Nocera anni prec.	€	84,20
fatt. da ric.2017 AIFA SOS Bulli	€	100,00
fatt. da ric.2017 Rimborsi Spesa Dondero sos bulli	€	1.445,00
TOTALE	€	46.665,06

Costi del conto economico

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Il criterio di imputazione dei costi viene effettuato in quota parte, attribuendo la competenza ai singoli centri di costo.

Per maggiori dettagli si rimanda ai singoli Bilanci per centro di imputazione.

Di seguito alcuni brevi cenni esplicativi sulle voci di Bilancio.

- B) 6) *“Costi per materie prime e di consumo”* - Si riferiscono agli acquisti per materiale di consumo e cancelleria;

- B) 7) *“Costi per servizi”* - Si riferiscono agli acquisti per servizi di terzi per la realizzazione delle attività progettuali/istituzionali, utenze, manutenzione attrezzature, prestazioni amministrative, collaborazioni occasionali, spese viaggio e trasferta, assicurazioni/fidejussioni;

- B) 8) *“Costi per godimento beni di terzi”* - Si riferiscono ai costi per gestione locazioni e oneri accessori, etc;

- B) 14) *“Costi per oneri diversi di gestione”* - Si riferiscono a costi per imposte dell'esercizio, quote associative passive, erogazioni liberali, oneri bancari e sopravvenienze passive, etc;

I costi della Federazione attengono principalmente a costi per attività istituzionali e progettuali e costi per attività commerciali connesse.

DETTAGLIO COSTI DA ATTIVITA' ISTITUZIONALI E PROGETTUALI

L'attività istituzionale ha sostenuto costi per € 80.443,80 riferite a costi generici e di attività istituzionali di rappresentanza della Federazione.

L'attività progettuale ha sostenuto costi per € 483.797,59 riferite a costi generici e di attività istituzionali di rappresentanza della Federazione.

In particolare i costi progettuali sono i seguenti:

⊙ Progetto “B&B for All” L'Aquila – Mediafriends (C.I. 1)	€ 10.000,00
⊙ Progetto “Happy Hand in Tour” – IGD (C.I. 12)	€ 35.094,47
⊙ Progetto “ED.In.Auto” – Ufficio Tavola Valdese (C.I. 21)	€ 5.813,74
⊙ Progetto “Sos Bulli” – Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali (C.I. 25)	€ 215.790,51
⊙ Progetto “Enel Cuore – Mettiamo su casa” –Fondazione Enel Cuore (C.I. 27)	€ 21.500,00
⊙ Progetto “Go for It” – MIUR (C.I. 28)	€ 13.462,01
⊙ Progetto “Valore della Filiera dei Servizi” – (C.I. 30)	€ 128.936,36
⊙ Progetto “JobLab” – (C.I. 31)	€ 48.675,50
⊙ Progetto “AIRBNB” – (C.I. 32)	€ 1.882,80

DETTAGLIO COSTI DA ATTIVITÀ CONNESSE

I costi per le attività commerciali connesse riguardano nel dettaglio l'attività di formazione presso gli Aeroporti di Friuli Venezia Giulia e Campania, nonché all'attività formativa presso R.F.I. :

In particolare

Costi per lavorazioni di terzi attività connesse	€ 6.489,00
Rimborsi spesa attività connesse	€ 803,00
Per un totale di	€ 7.292,00

Sopravvenienze Passive

Di seguito il dettaglio della voce:

sopravv. pass. per mancato giustificativo	€	262,00
sopravv. pass. mancato giustificativo	€	112,49
conguaglio Gas TV 2017	€	55,94
conguaglio Gas TV 2017	€	9,02
sopravv. mancato giustificativo	€	326,23
sopravv. mancato giustificativo	€	214,80
sopravv. mancato giustificativo	€	133,20
sopravv. mancato giustificativo	€	10,70
spese noleggio e gestione evento happy and in tour CC porte di napoli 25 e 26 novembre	€	1.464,00
Effegi Condominio TV rata 1-2-3 2017	€	214,89
fatt. da ric. 2017 Enet - Distacco personale prog. Progettare il proprio Futuro	€	7.500,00
Condominio i Portici PD avviso del 03/05/2018 COMP. 2017	€	89,12
sopravv. mancato giustificativo	€	55,00
sopravv. mancato giustificativo	€	50,00
fatt. da ric. 2017 La Pulitutto	€	138,60
fatt. da emettere 2017 prog. Disability Card	€	8.841,76
fatt. da emettere 2017 Ledha prog. Disability Card	€	6.680,00
fatt. da emettere 2017 Enet prog. Disability Card	€	6.000,00
fatt.da emett. 2017 Aism Sezione prog. Progettare il proprio futuro	€	500,00
nota di addebito da emett. 2017 Cpa Umbira prog. Prog. propr. Futuro	€	500,00
fatt.da emett. 2017 DPI prog. Progettare il proprio futuro	€	500,00
fatt.da emett. 2017 UILDM Venezia prog. Progettare il proprio futuro	€	500,00
Contributo Volontario Ass. Federate 5% L.438 2016	€	5.867,86
Contributo Volontario Ass. Federate 5% L.438 2012	€	709,99
Contributo Volontario Ass. Federate 5% L.438 2014	€	1.946,73
Contributo Volontario Ass. Federate 5% L.438 2015	€	1.985,72
Contributo Volontario Ass. Federate 5% L.438 contr. 5% 438 2013	€	773,16
credito verso Faip quota inesigibile	€	4.300,00
fatt. da emettere 2011 prog. Lab. Giovani	€	1.317,00
	TOTALE	€ 51.058,21

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Gli altri proventi finanziari si riferiscono ad interessi attivi su conti correnti bancari.

La ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti si riferiscono interamente ad interessi passivi su versamenti Iva trimestrali.

Dati sull'occupazione

La Federazione nel presente esercizio non ha avuto personale alle proprie dipendenze bensì opera con il personale distaccato dalle organizzazioni aderenti o dalle società partecipate.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

La Federazione non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore degli organi. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Compensi al revisore legale o società di revisione

La Federazione non ha deliberato compensi spettanti al Collegio dei Revisori dei Conti che operano quali volontari della stessa.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio: euro 644 a nuovo.

Considerazioni finali

La Federazione chiude il bilancio con una utile d'esercizio di euro 644.

Il 2018 non presenta pertanto perdite pur constatando una diminuzione dei ricavi da progetti e da un invariato costo del personale impiegato in Fish dalle Associazioni Partner, ha evidenziato, grazie alla disponibilità generata dalla "erogazioni liberali" e dalla disponibilità al cofinanziamento delle attività progettuali da parte dei soci, un risultato positivo di gestione che dimostra come tale componente sia sempre più strategica ed indispensabile per garantire, nel suo complesso, le attività dell'Ente e sostenere la politica di ampliamento intrapresa.

Si conferma che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, dettaglio dei singoli centri di costo e relazione illustrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Federazione, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2018 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Roma il 21/05/2019