

Tamat

Sede Legale: Via Dalmazio Birago, 65,

06124 Perugia

C.F. e P.IVA 02142470547

NOTA INTEGRATIVA

BILANCIO AL 31.12.15

NOTA INTEGRATIVA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2015

PRINCIPI CONTABILI DI RIFERIMENTO

Il bilancio è stato redatto nel rispetto delle norme di legge interpretate e integrate, utilizzando, ove applicabili, i Principi Contabili predisposti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

Ci si è avvalsi inoltre della facoltà di esonero, ai sensi dell'articolo 2435 bis, dalla redazione della Relazione sulla gestione prevista dall'articolo 2428 in quanto sono riportate in Nota Integrativa le informazioni richieste dai n. 3 e 4 dello stesso articolo. Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale. Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo. La struttura dello stato patrimoniale e del conto economico è la seguente:
- lo stato patrimoniale ed il conto economico riflettono le disposizioni degli artt. 2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- non sono indicate le voci che non comportano alcun valore, a meno che esista una voce corrispondente nell'esercizio precedente;
- lo schema di rappresentazione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico adottato è ripreso dalla Raccomandazione n. 1 "Documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle aziende non profit" del luglio del 2002 emessa dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti. Nella sua predisposizione ci si è attenuti, inoltre, alle novità introdotte dal decreto del Mise del 6 marzo 2013 articolo 2, comma 3, emanato in applicazione dell'articolo 23 della legge 221/2012.
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio;
- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio sono i seguenti:

ATTIVO

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

I **cespiti ammortizzabili** sono valutati al costo, comprensivo di oneri accessori.

La plusvalenza o la minusvalenza risultante è contabilizzata al conto economico.

Attivo circolante

Lavori in corso su ordinazione

Sono valutati con il metodo della percentuale di completamento, che permette di raggiungere in modo corretto l'obiettivo della contabilizzazione per competenza economica dei lavori in corso su ordinazione di durata ultrannuale. Il criterio della percentuale di completamento prevede, infatti, il riconoscimento del risultato della commessa con l'avanzamento dei lavori.

Il criterio si basa sull'assunto che i ricavi di commessa maturano con ragionevole certezza e sono iscritti in bilancio man mano che i lavori sono eseguiti, consentendo così di assegnare quote di

risultato economico agli esercizi nei quali la produzione viene ottenuta. Il criterio della percentuale di completamento è, pertanto, quello che consente la corretta rappresentazione in bilancio dei risultati dell'attività dell'appaltatore in ciascun esercizio.

Crediti

Sono valutati al presumibile valore di realizzo svalutando, ove necessario, il valore nominale.

Disponibilità liquide

Sono valutate al valore nominale.

Ratei e risconti attivi

Sono calcolati con riferimento al criterio della competenza temporale.

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio

E' composto da quote sottoscritte e versate, da riserve accantonate in precedenti esercizi a seguito di decisioni degli Organi Istituzionali o in forza di norme statutarie.

Debiti

Sono valutati al valore nominale.

Ratei e risconti passivi

Sono calcolati con riferimento al criterio della competenza temporale.

CONTO ECONOMICO

Entrate ed Uscite

Le entrate e le uscite sono inserite in bilancio in base al criterio della competenza economica.

COMMENTI ALLE VOCI DEL BILANCIO

In relazione all'obiettivo della chiarezza, gli importi sono indicati in Euro, salvo diverso avviso; gli importi esposti in Nota integrativa potrebbero variare rispetto a quelli esposti nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico a causa del troncamento.

STATO PATRIMONIALE

B) IMMOBILIZZAZIONI

II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Categoria	Valori storici originari	Fondo ammort. accumulato all'inizio esercizio	Valore netto all'inizio esercizio	Increment. esercizio	Decrem. Esercizio	Utilizzo Fondo Futuri Invest. dell'esercizio	Decrem. Val.Netto Esercizio	Valore netto alla fine dell'esercizio
	Elaboratori	24.356	(20.197)	4.159	0		0	
Totale	24.356	(20.197)	4.159	0	0	0	0	4.159

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I- RIMANENZE

3) Lavori in corso su ordinazione

	31/12/2015	31/12/2014	Variaz.
Lavori in corso su ordinazione	367.691	198.864	168.827
Totale	367.691	198.864	168.827

II-CREDITI

5a) Verso altri a breve

Il dettaglio è il seguente:

	31/12/2015	31/12/2014	Variaz.
Crediti verso altri	82.554	32.263	50.291
Totale	82.554	32.263	50.291

IV DISPONIBILITÀ LIQUIDE:

1) DEPOSITI BANCARI E POSTALI

Il dettaglio è il seguente:

	31/12/2015	31/12/2014	Variaz.
Depositi bancari e postali	224.903	327.716	-102.813

3) DANARO, VALORI IN CASSA ED ASSEGNI

Il dettaglio è il seguente:

	31/12/2015	31/12/2014	Variaz.
Cassa	902	0	902

C) RATEI E RISCONTI ATTIVI

Il dettaglio è il seguente:

	31/12/2015	31/12/2014	Variaz.
Risconti attivi	64	64	0

PATRIMONIO NETTO

Il dettaglio è il seguente:

	Quote Associative	Riserve Statutarie	Avanzo Esercizio	Totale
Saldi al 31 dicembre 2014	621	15.721	8.744	25.086
Destinaz. Avanzo(Disavanzo) esercizio 2014	0	8.744	(8.744)	0
Avanzo (Disavanzo) esercizio 2015	0		55	55
Saldi al 31 dicembre 2015	621	24.465	55	25.141

D) DEBITI

Il dettaglio e le variazioni delle partite di debito sono le seguenti:

	A breve termine			A lungo termine		
	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2014	Variaz.	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2014	Variaz.
Verso soci	20.387	20.387	0			
Verso banche	502	658	(156)			
Fornitori	4.453	1.693	2.760			
Tributari	3.516	1.429	2.087			
Verso Inps	7.772	1.420	6.352			
Verso Altri	609.165	511.285	97.880			
Totale	645.795	536.872	108.923	0	0	0

Tamat non ha debiti con durata residua superiore a 5 anni.

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

Il dettaglio è il seguente:

	31/12/2015	31/12/2014	Variaz.
Ratei e Risconti passivi	9.336	1.108	8.228

RENDICONTO GESTIONALE

1) ENTRATE DA ATTIVITA' TIPICHE

Il dettaglio è il seguente:

	31/12/2015	31/12/2014	Variaz.
Riman. finali lavori in corso su ordinaz.	367.691	198.864	168.827
Entrate Gestione caratteristica	225.580	299.780	(74.200)
Ricavi e proventi diversi	6.563	1.618	4.945
Totale	599.834	500.262	99.572

1) ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE

1.1. USCITE DA ATTIVITÀ TIPICHE

Il dettaglio è il seguente:

	31/12/2015	31/12/2014	Variaz.
Costi attività caratteristica	212.790	325.329	(112.539)
Totale	212.790	325.329	(112.539)

1.3 Godimento beni di terzi

Il Godimento beni di terzi comprende le seguenti voci di costo:

	31/12/2015	31/12/2014	Variaz.
Locazioni e spese varie	8.997	8.180	817

1.4 - PERSONALE

Non esiste personale dipendente. Il costo si riferisce ai costi sostenuti per l'utilizzo di collaboratori nei vari progetti.

COSTO

Il costo globale del lavoro è stato di 348.811 euro.

1.6 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Tale voce ricomprende:

	31/12/2015	31/12/2014	Variaz.
Elettricità	1.025	1.241	(216)
Cancelleria	2.061	690	1.371
Assicurazione	2.535	2.750	(215)
Stampati	6.874	853	6.021
Acqua e gas	1.444	1.009	435
Imposte varie	563	554	9
Imposte varie non deducibili	4.833	2.943	1.890
Telefono	2.035	1.504	531
Manutenzioni	1.842	44	1.798
Spese diverse	3.481	773	2.708
Trasporto	1.738		1.738
Noleggi	4.350		4.350
Totale	32.781	12.361	20.420

Le differenze più significative si riferiscono, tra l'altro, per la voce stampati, trasporto e noleggi a spese sostenute addebitate a progetti rendicontati e rimborsati.

4 - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI

Tale voce ricomprende:

	31/12/2015	31/12/2014	Variaz.
Proventi finanziari	0	0	0
Oneri finanziari	2.252	1.368	884
Totale	2.252	1.368	884

L'incremento di tale voce si riferisce principalmente a oneri sostenuti per trasferimenti finanziari in paesi extra UE.

5 - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Tale voce ricomprende:

	31/12/2015	31/12/2014	Variaz.
Proventi Straordinari	5.853	390	5.463
Oneri Straordinari	0	(4.752)	4.752
Totale	5.853	(4.362)	10.215

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Si propone all'assemblea dei soci di destinare l'avanzo di esercizio di €. 54.77 al fondo di riserva.

Perugia, 30 marzo 2016

Per il Comitato Direttivo
Il Presidente - Patrizia Spada



TAMAT ONG

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	Esercizio al 31.12.15	2.015	2.014
B)	IMMOBILIZZAZIONI		
	II - Immobilizzazioni Materiali (Fondi ammortamento)	24.356 (20.197)	24.356 (20.197)
	Totale	4.159	4.159
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	4.159	4.159
C)	ATTIVO CIRCOLANTE I-RIMANENZE		
	3) lavori in corso	367.691	198.864
	Totale	367.691	198.864
5a)	II - Crediti: verso altri a breve	82.554	32.263
	Totale	82.554	32.263
	IV - Disponibilità liquide:		
1)	Depositi bancari e postali	224.903	327.716
3)	Danaro, valori in cassa ed assegni	902	
	Totale	225.805	327.716
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	676.050	558.843
D)	RATEI E RISCONTI	64	64
	TOTALE ATTIVO	680.273	563.066
	PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	2.015	2.014
A)	PATRIMONIO NETTO:		
	I - Patrimonio libero		
1)	Quote sociali	621	621
2)	Risultato gestionale da esercizi precedenti	0	0
3)	Riserva statutaria	24.465	15.721
	Avanzo (Disavanzo) d'esercizio	55	8.744
	Totale	25.141	25.086
D)	DEBITI:		
3)	Debiti verso soci	20.387	20.387
4)	Debiti verso banche	502	658
7)	Debiti Verso Fornitori	4.453	1.693
7)	Debiti tributari a breve	3.516	1.429
8)	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale a breve	7.772	1.420
12)	Altri debiti a breve	609.165	511.285
	Totale	645.796	536.872
E)	RATEI E RISCONTI	9.336	1.108
	TOTALE PASSIVO	680.273	563.066

RENDICONTO GESTIONALE
USCITE

	AI 31/12/15	AI 31/12/14	ENTRATE	AI 31/12/15	AI 31/12/14
1 - USCITE DA ATTIVITA' CARATTERISTICA			1 - ENTRATE DA ATTIVITA' CARATTERISTICA		
- 1.1 Costi da Attività Caratteristica	212.790	325.329	1.3 Da Progetti	367.691	198.864
Attività Caratteristica	212.790	325.329	Rimanenze finali	225.580	299.780
			Entrate gestione caratteristica	6.563	1.618
			Proventi vari	599.834	500.261
- 1.3 Godimento beni di terzi	8.997	8.180			
Locazione uffici					
- 1.4 Personale	156.485	85.241			
Riborsioni	14.744	13.933			
Contributi	119.366	26.643			
Consulenze	58.216	14.101			
	348.811	139.917			
- 1.6 Oneri Diversi di gestione	1.025	1.241			
Elettricità	2.061	690			
Cancelleria	2.535	2.750			
Assicurazione	6.874	853			
Stampati	1.444	1.009			
Acqua e gas	563	554			
Imposte varie deducibili	4.833	2.943			
Imposte varie indeducibili	2.035	1.504			
Telefono	1.842	44			
Manutenzione	3.481	773			
Spese diverse	1.738				
Trasporto	4.350				
Noleggi	32.783	12.360			
	603.381	485.787			
4 - ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	2.252	1.368	4 - PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI		
- 4.1 Spese bancarie	2.252	1.368	4.1 Da depositi bancari		
				0	0
5 - ONERI STRAORDINARI			5 - PROVENTI STRAORDINARI		
Sopravvenienze passive					
- 5.3 Da altre attività	0	4.752	5.3 Da altre attività	5.853	390
	605.633	491.907		5.853	390
TOTALE USCITE	605.688	500.651	TOTALE ENTRATE	605.688	500.651
AVANZO (DISAVANZO) D'ESERCIZIO					
TOTALE A PAREGGIO					



28/6/2016