

TAMAT ONG

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	Esercizio al 31.12.17	2.017	2.016
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	444.073	193.704
	Totale	444.073	193.704
5a)	II - Crediti: verso altri a breve	452.578	96.597
	Totale	452.578	96.597
	IV - Disponibilità liquide:		
1)	Depositi bancari e postali	817.950	49.887
3)	Danaro, valori in cassa ed assegni	4.886	692
	Totale	822.836	50.580
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.719.487	340.880
D)	RATEI E RISCONTI	21.754	64
	TOTALE ATTIVO	1.745.400	345.103
	PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	2.017	2.016
A)	PATRIMONIO NETTO:		
	I - Patrimonio libero		
	1) Quote sociali	621	621
	2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	0	0
	3) Riserva statutaria	24.610	24.520
	Avanzo (Disavanzo) d'esercizio	346	91
	Totale	25.577	25.231
D)	DEBITI:		
3)	Debiti verso soci	15.304	8.304
4)	Debiti verso banche	556	384
7)	Debiti Verso Fornitori	4.916	1.720
7)	Debiti tributari a breve	4.976	264
8)	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale a breve	6.341	1.629
12)	Altri debiti a breve	1.671.735	304.060
	Totale	1.703.828	316.360
E)	RATEI E RISCONTI	15.995	3.511
	TOTALE PASSIVO	1.745.400	345.103

RENDICONTO GESTIONALE
USCITE

	AI 31/12/17	AI 31/12/16	ENTRATE	AI 31/12/17	AI 31/12/16
1 - USCITE DA ATTIVITA' TIPICHE			1 - ENTRATE DA ATTIVITA' TIPICHE		
- 1.1 Costi da Attività tipiche			1.3 Da Progetti		
Attività Tipiche	234.492	375.971	Rimanenze finali	444.073	193.704
	234.492	375.971	Entrate	107.102	319.491
			Proventi vari	13.004	40.118
				564.179	553.313
- 1.3 Godimento beni di terzi	15.566	10.414			
Locazione uffici					
- 1.4 Personale	151.768	62.948			
Retribuzioni	23.905	7.339			
Contributi	77.442	47.053			
Rimborsi e contr. Progetti	33.324	34.418			
Consulenze	286.440	151.758			
- 1.6 Oneri Diversi di gestione	1.734	1.094			
Elettricità	1.435	411			
Cancelleria	7.949	2.312			
Assicurazione	3.504	2.694			
Stampati	1.633	1.183			
Acqua e gas	1.333	163			
Imposte varie deducibili	2.846	3.018			
Imposte varie indeducibili	2.193	934			
Telefono	572	201			
Manutenzione	4.739	2.391			
Spese diverse	399	29			
Trasporto					
Noleggi	28.337	14.431			
	564.836	552.574			
4 - ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	2.319	990	4 - PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	3.321	342
- 4.1 Spese bancarie	2.319	990	4.1 Da depositi bancari	3.321	342
TOTALE USCITE	567.155	553.564	TOTALE ENTRATE	567.500	553.655
AVANZO (DISAVANZO) D'ESERCIZIO	346	91			
TOTALE A PAREGGIO	567.500	553.655			

Tamat

Sede Legale: Via Dalmazio Birago, 65,

06124 Perugia

C.F. e P.IVA 02142470547

NOTA INTEGRATIVA

BILANCIO AL 31.12.17

NOTA INTEGRATIVA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2017

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

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I- RIMANENZE

3) Lavori in corso su ordinazione

	31/12/2017	31/12/2016	Variaz.
Lavori in corso su ordinazione	444.073	193.704	250.369
Totale	444.073	193.704	250.369

II-CREDITI

5a) Verso altri a breve

Il dettaglio è il seguente:

	31/12/2017	31/12/2016	Variaz.
Crediti verso altri	452.578	96.597	355.981
Totale	452.578	96.597	355.981

IV DISPONIBILITÀ LIQUIDE:

1) DEPOSITI BANCARI E POSTALI

Il dettaglio è il seguente:

	31/12/2017	31/12/2016	Variaz.
Depositi bancari e postali	817.950	49.887	768.063

3) DANARO, VALORI IN CASSA ED ASSEGNI

Il dettaglio è il seguente:

	31/12/2017	31/12/2016	Variaz.
Cassa	4.886	692	4.194

C) RATEI E RISCONTI ATTIVI

Il dettaglio è il seguente:

	31/12/2017	31/12/2016	Variaz.
Risconti attivi	21.754	64	21.690

PATRIMONIO NETTO

Il dettaglio è il seguente:

	Quote Associative	Riserve Statutarie	Avanzo Esercizio	Totale
Saldi al 31 dicembre 2016	621	24.520	91	25.232
Destinaz. Avanzo(Disavanzo) esercizio 2015	0	91	(91)	0
Avanzo (Disavanzo) esercizio 2017	0		346	346
Saldi al 31 dicembre 2017	621	24.611	346	25.578

D) DEBITI

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

	A breve termine			A lungo termine		
	Valore al 31/12/2017	Valore al 31/12/2016	Variaz.	Valore al 31/12/2017	Valore al 31/12/2016	Variaz.
Verso soci	15.304	8.304	7.000			
Verso banche	556	384	172			
Fornitori	4.916	1.720	3.196			
Tributari	4.976	264	4.712			
Verso Inps	6.341	1.629	4.712			
Verso Altri	1.671.735	304.060	1.367.675			
Totale	1.703.828	316.361	1.387.467	0	0	0

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

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

Il dettaglio è il seguente:

	31/12/2017	31/12/2016	Variaz.
Ratei e Risconti passivi	15.995	9.336	6.659

RENDICONTO GESTIONALE

1) ENTRATE DA ATTIVITA' TIPICHE

Il dettaglio è il seguente:

	31/12/2017	31/12/2016	Variaz.
Riman. finali lavori in corso su ordinaz.	444.073	193.704	250.369
Entrate Gestione caratteristica	107.102	319.491	(212.389)
Ricavi e proventi diversi	13.004	40.118	(27.114)
Totale	564.179	553.313	10.866

1) ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE

1.1. USCITE DA ATTIVITÀ TIPICHE

Il dettaglio è il seguente:

	31/12/2017	31/12/2016	Variaz.
Costi attività caratteristica	234.492	375.971	(141.479)
Totale	234.492	375.971	(141.479)

1.3 Godimento beni di terzi

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

	31/12/2017	31/12/2016	Variaz.
Locazioni e spese varie	15.566	10.414	5.152

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 284.440 euro.

1.6 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Tale voce ricomprende:

	31/12/2017	31/12/2016	Variaz.
Elettricità	1.734	1.094	640
Cancelleria	1.435	411	1.024
Assicurazione	7.949	2.312	5.637
Stampati	3.504	2.694	810
Acqua e gas	1.633	1.183	450
Imposte varie	1.333	163	1.170
Imposte varie non deducibili	2.846	3.018	(172)
Telefono	2.193	934	1.259
Manutenzioni	572	201	371
Spese diverse	4.739	2.391	2.348
Trasporto	399	29	370
Totale	28.337	14.430	13.907

Le differenze più significative si riferiscono, tra l'altro, per la voce cancelleria, assicurazioni, stampati, telefono e spese diverse.

4 - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI

Tale voce ricomprende:

	31/12/2017	31/12/2016	Variaz.
Proventi finanziari	3.321	342	2.979
Oneri finanziari	(2.319)	(990)	(1.329)
Totale	1.002	(648)	1.650

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

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 €. 345,57 al fondo di riserva.

Perugia, 30 marzo 2018

Per il Comitato Direttivo
Il Presidente - Patrizia Spada

