

Bilancio 2016 per competenza

PRINCIPI DI REDAZIONE

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, gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo la competenza dell'esercizio, indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria (pagamenti e incassi).

Il bilancio d'esercizio è stato redatto in unità di Euro in ottemperanza di quanto disposto dal Codice Civile.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione degli elementi dell'attivo e del passivo del bilancio sono conformi alle disposizioni previste dall'art. 2426 del C.C. La valutazione delle voci è effettuata secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività, nel rispetto della clausola generale della "rappresentazione veritiera e corretta" della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Stato patrimoniale

Attività

Clients

In questa voce sono inclusi i crediti verso clienti che si riferiscono a fatture emesse nel corso del 2016 la cui manifestazione numeraria avverrà nel 2017. Queste fatture ammontano in totale a Euro 6.010 e sono state emesse verso:

- l'Associazione Italiana Biblioteche, o AIB (960 euro);
- Fondazione Bracco (4270 euro);
- Unione Territoriale Intercomunale delle Valli friuliane (780 euro).

Crediti verso Erario entro 12 mensilità

Questa voce ammonta a euro 859,25 e comprende il bonus fiscale in misura fissa pari a 80,00 Euro al mese per i lavoratori dipendenti e assimilati con reddito lordo complessivo tra 8.174,00 e 26.000,00 euro, come stabilito dal Decreto n. 66 del 24 aprile 2014. Il bonus viene erogato dai sostituti d'imposta.

Disponibilità liquide

Il totale delle disponibilità liquide ammonta a Euro 452.578,75.

Questo totale è dato dal saldo al 31.12.2016 dei conti correnti dell'Associazione, del conto corrente postale, delle carte di credito e del conto PayPal. Il conto acceso presso Banca Unicredit con conto n. xxx30777 è il conto su cui si concentra l'operatività maggiore.

Sempre in questa classe rientra anche la disponibilità di cassa dell'Associazione che chiude al 31.12.2016 in positivo con Euro 890,03.

Saldo al 31 dicembre 2016	
Paypal	€ 18.749,23
Unicredit (0777)	€ 393.094,01
Unicredit (4151)	€ 103,20
Ubibanca	€ 18.110,66
Poste	€ 10.577,90
Casse contanti	€ 890,03
Carte di credito	€ 511,21
Banca prossima ordinario (5960)	€ 9.950,20

Banca prossima fundraising (6060)	€ 592,31
Banca prossima acconto 5x1000 (5958)	€ 0,00
	€ 452.578,75

Ratei attivi

I ratei attivi ammontano a euro 51 e si riferiscono a ricavi da sms solidale di competenza del 2016, che si sono manifestati nel primo trimestre 2017.

Passività

Fornitori

A questa voce, che ammonta a Euro 15.464,88, vanno riferite le fatture ricevute da Wikimedia Italia e ancora da saldare. Nello specifico, si tratta delle fatture relative a:

- servizi web (manutenzione sito, hosting, domini, servizio OTRS), per euro 7403,34,
- spese elaborazione dati (commercialista), per euro 1504,66,
- spese per alberghi e ristoranti (catering), per euro 931,50,
- spese per partecipazione eventi (assemblea dicembre), per euro 233,
- compensi per prestazioni professionali e a lavoratori occasionali (compenso per Connected Open Heritage), per euro 900,
- collaborazioni coordinate e continuative (corsi), per euro 1772,68,
- spese per materiali promozionali e pubblicitari (copisteria) per euro 47,
- sospesi archeowiki, per euro 1452,70,
- affitti passivi, per euro 1220,0.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto ammonta a euro 282.895,31.

Compongono il patrimonio netto l'utile dell'anno precedente che ammonta a euro 202.895,31, nonché il fondo di gestione e fondo di garanzia, il primo per un ammontare di 50.000 Euro e il secondo per 30.000 Euro.

Si è reso necessario costituire tali fondi per ottenere dal Ministero la personalità giuridica in ambito nazionale. Lo scopo è quello di far conseguire all'Associazione l'autonomia patrimoniale perfetta, ovvero la separazione fra il patrimonio degli aderenti e il patrimonio dell'Associazione stessa: i creditori, in altre parole, potranno rivalersi solo nei confronti dell'Associazione e non sul patrimonio singolo dei membri del Direttivo o di coloro che hanno agito per conto dell'Associazione.

Il fondo di garanzia ha la funzione di assicurare la necessaria garanzia patrimoniale dell'Associazione verso i terzi, deve essere previsto nello stato patrimoniale del bilancio con specifica menzione e viene istituito con apposita deliberazione dell'organo decisionale dell'Ente che ne precisi l'importo e ne dichiari l'indisponibilità per esigenze gestionali.

Mentre il fondo di gestione ha la funzione di garantire all'Associazione di poter operare con propri fondi, mantiene sempre funzione di garanzia nei confronti di terzi, ma non deve essere vincolato e può essere utilizzato per l'attività della stessa.

Fondo accantonamento TFR

Il trattamento di fine rapporto (TFR) rappresenta una forma di retribuzione differita la cui maturazione avviene annualmente e la cui corresponsione è posticipata alla cessazione del rapporto di lavoro. Nel 2016 il relativo fondo ammonta a euro 20.027,78.

Fatture da ricevere

Tale voce comprende l'importo relativo a una fattura per spese telefoniche relativa al periodo 01/11/2016 - 31/12/2016, per Euro 122,00.

Debiti vari - Debiti diversi entro 12 mensilità

Questa voce ammonta a Euro 11.818,00 e comprende i debiti correnti verso il personale dipendente comprensivi delle ritenute fiscali e degli oneri sociali.

Conto Economico

Costi della produzione

Il totale dei costi della produzione è di euro 237.056,62 ed è da riferire alle voci sotto riportate.

Materie prime, sussidiarie, di consumo

Questa voce, che ammonta in totale a euro 11.240,16, comprende: spese varie per l'acquisto di materiali di cancelleria, stampe varie, materiali per l'ufficio e di beni di consumo, l'acquisto di gadget e spese per "Aggiornamento e acquisto software" (per un totale di euro 8.429,53): tale ultima voce comprende le spese di acquisto dei nuovi pc per lo staff che hanno sostituito i terminali obsoleti precedenti, il costo del software di contabilità e il costo per il nuovo cloud che, dal terzo trimestre dell'anno, ha sostituito Dropbox con costi minori.

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a euro 219.534,66. Si commentano in particolare le seguenti componenti:

- *spese per servizi promozionali/pubblicitari* che ammontano a Euro 39.590,68 e comprendono costi di comunicazione interna ed esterna e attività di fundraising quali: compensi ad agenzie di comunicazione e realizzazione video per sms solidale (euro 36.636,05), materiali di cancelleria, poster wikimania, stampe per mostra, biglietti da visita (euro 2.954,63);
- *spese per trasporti* per euro 3.210,67 che comprende le spese di spedizione a mezzo corriere per spedizione mostra e gadget per assemblee e eventi soci (2.310,67 euro); e spese di trasloco (900 euro);
- *spese per partecipazione eventi* che ammonta a 13.705,00 Euro e comprende le spese per la partecipazione al Convegno delle Stelline 2016 per 6.065,00 euro, i contributi per la partecipazione a Wikimania Esino Lario per complessivi euro 7.305,00 e il costo della visita guidata per i soci al Museo delle Scienze di Trento nella giornata dell'Assemblea dello scorso dicembre (200,00 euro). Inoltre, questa voce comprende anche una spesa di 30,00 euro come contributo per il catering della prima tappa della mostra itinerante di WLM a Massa Marittima e 60,00 euro per la partecipazione alla Wikimedia Conference a Berlino WMDE.
- *spese per assicurazione* per euro 2.421,00 che comprende il costo per le due polizze stipulate nel corso del 2016 in aggiunta a quella già in essere, che copre le attività dell'ufficio: le ulteriori polizze coprono gli infortuni e la responsabilità civile verso terzi (RCT) e verso i volontari per i danni gravi o gravissimi.
- *spese per servizi postali* euro 722,00 e spese per pulizia locali 780,44 euro relative all'ufficio di Monza;
- *spese per consulente del lavoro* che ammonta a euro 10.067,20 e comprende le parcelle del Ragioniere che si occupa della gestione dei contratti di lavoro e della elaborazione delle buste paghe e degli F24: in particolare, nel 2016, si è avuto un significativo aumento dello staff e un conseguente aumento del numero di aperture e chiusure dei contratti (in relazione ai wir attivati) e della relativa spesa;

- *compensi per prestazioni professionali* che ammontano in totale a euro 27.034,64 e comprendono tutti i costi per servizi di professionisti con partita IVA (project manager WLM, grafici, distribuzione casellare);
- *consulenze amministrative e legali* che ammontano a euro 1.664,00 e comprendono la consulenza per gli operatori OTRS sul diritto di autore e la consulenza legale continuativa;
- *spese telefoniche* per un ammontare di euro 2.194,64: le spese telefoniche dovrebbero essere comprese nel forfait con BASE, ma non è ancora stata attivata una linea per gli ospiti;
- *servizi di vigilanza* per euro 223,00 riferiti a servizi di portierato;
- *collaborazioni coordinate e continuative* per euro 47.324,23 e la connessa voce *oneri sociali co.co.co* che ammonta a euro 6.716,69 comprendono gli oneri per le collaborazioni in essere con i wir musei, project manager OSM, wir BEIC, stagisti;
- *alberghi e ristoranti* per euro 7.056,76 che comprendono il costo dei servizi di catering per eventi e assemblee, i pranzi del Direttivo, dei coordinatori e per riunioni varie. Inoltre, nella voce rientrano anche gli alberghi per collaboratori, che hanno fatturato direttamente a Wikimedia Italia;
- *servizi bancari* per euro 1.414,45 riferiti agli otto conti correnti aperti: nel 2017 si procederà a razionalizzare il sistema dei conti correnti (è stato aperto un conto presso Banca Prossima verso il quale sarà convogliata tutta l'operatività): i residui conti presso Unicredit verranno mantenuti fino a che i donatori non avranno spostato le loro donazioni sulla nuova banca;
- *servizi diversi* per un ammontare di 5.474,18 euro che comprende i seguenti servizi: linkedin per gestione offerte di lavoro (571,89 euro), facebook per campagna WLM (80,71 euro); buoni Amazon per WLM (80 euro); mailchimp per newsletter e data base WLM (141,58 euro); servizio di banca dati giornalisti (1600 euro); servizio monitoraggio stampa (3000 euro);
- *compensi a lavoratori occasionali* per euro 13.351,76 che sono da riferire al progetto Archeowiki (6.936,16 euro), traduzioni professionali (1.406 euro), progetto wikidata/WLM (3.749,60 euro), docenze e progetto Connected Open Heritage (1.260 euro);
- *servizi elaborazione dati* per euro 4.778,62 per commercialista;
- *manutenzioni ordinarie* per euro 120,00 per manutenzione caldaia ufficio;
- *spese per sito web* per euro 6.149,89 per manutenzione sito, hosting, domini e servizi OTRS;
- *spese per viaggi staff e Direttivo* per euro 17.130,44 che comprendono i rimborsi (onnicomprensivi) di staff e direttivo;
- *spese per i viaggi dei soci e volontari* per euro 9.404,17: questa voce comprende i rimborsi di coordinatori e soci.

Costi per godimento di beni e servizi

In questa voce sono compresi gli *affitti passivi* per euro 6.281,80 che comprende sia i costi del contratto di locazione della precedente sede operativa, ora sede Legale, sita in via Bergamo 18 a Monza, sia, a partire dal mese di aprile, le attuali spese della nuova sede a presso BASE Milano.

Costi per il personale

Il costo complessivo per il personale ammonta a euro 202.499,52 e comprende euro 158.979,77 relativi a salari erogati dall'Associazione per il personale dipendente, i contributi sociali a carico dell'Associazione di 32.695,97 euro e il trattamento fine rapporto per euro 10.823,78.

Nel 2016 lo staff era composto da:

- personale assunto con contratto di lavoro dipendente:
 - direttore esecutivo (1 FTE)
 - fundraising-amministrazione (1 FTE)
 - project manager GLAM/Progetti educativi (1 FTE): nel corso dell'anno la risorsa si è occupata dei progetti GLAM e dei progetti educativi. A partire da novembre si è deciso di concentrare il lavoro solo sui GLAM;
 - valutazione e controllo attività-supporto a corsi con le istituzioni culturali (0,5 FTE)
 - communication manager (0,5 FTE): in seguito alla cessazione del rapporto di lavoro con la precedente communication manager, che aveva un incarico part-time, si è reso necessario l'inserimento di una nuova figura, che è entrata nello staff a novembre 2016 con un part-time;
 - project manager scuole, università e progetti in ambito educativo/project manager Wikimania (0,5 FTE-->1 FTE): in relazione al crescente carico di lavoro nei progetti educativi, si è deciso di estendere il contratto dell'attuale project manager Wikimania, portandolo a full-time a partire da novembre e trasferendolo sul lavoro sulle scuole.

Si ricorda che i tirocinanti sono stati inclusi nelle collaborazioni:

- Tirocinanti:
 - 1 di supporto amministrazione e controllo di gestione: da settembre a dicembre 2016;
 - 1 di supporto alla segreteria soci e donatori.

Accantonamenti e oneri diversi

Oneri diversi di gestione per euro 24.558,87; tale voce comprende:

- *Iva indetraibile per regimi speciali* per euro 18.728,58 (viene versata una percentuale forfetaria sull'IVA incassata dai clienti);
- *bolli e valori bollati* per 84,00 euro;
- *premi e gadget per concorsi* per euro 231,29 che comprendono i buoni Amazon per il concorso "La mujer que nunca conociste" e premi WLM;
- *contributi movimento wikimedia* per euro 5.500 euro che comprendono 2.500,00 euro di contributo a Wikimedia Nederland per l'attività di lobbying a livello europeo per la libertà di panorama e 3.000,00 euro a Wikimedia Foundation per Wikimania 2016;
- *quote associative* per 15,00 Euro da riferire al pagamento di una quota associativa per la partecipazione del Presidente a State of the map 2016 a Bruxelles.

Valore della produzione e ricavi vari

Il valore della produzione ammonta a euro 577.703,86.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

In tale voce che ammonta a euro 57.505,08 sono compresi:

- *ricavi per sponsorizzazioni* che ammontano a euro 14.000,00 e comprendono le sponsorizzazioni di Enean Luce e Gas che ha contribuito per il primo anno al progetto Wiki Loves Monuments con euro 7000,00, insieme al consolidato partner Euronics Italia che ha contribuito per euro 7.000,00;
- *ricavi da prestazioni di servizi* per euro 43.505,08 che comprende i ricavi relativi ai corsi effettuati nel corso del 2016 in scuole e università inerenti Wikipedia e i progetti fratelli, i corsi OpenStreetMap presso la protezione civile e i compensi riguardanti le docenze che rientrano nel progetto WikiTIM (che rappresentano la componente maggiore per euro 9.307,38), progetto Connected Open Heritage (euro 8.530,00), Wikipediano in residenza presso BEIC (euro 9.229,63), corso presso il Politecnico di Milano (euro 1.393,44) e presso il MAB Friuli Venezia Giulia (euro 1.268,80).

Altri ricavi e proventi

Tale voce che ammonta a euro 5.719,60 comprende i seguenti ricavi:

- ricavi da IVA forfetaria per regimi speciali per euro 5.488,10;
- rimborso spese varie per euro 231,50 rimborsi rifatturati relativi al progetto WikiTim.

Proventi attività istituzionali enti no profit

Tale voce ammonta a euro 514.479,18 e comprende i seguenti proventi:

- *proventi da quote associative* per euro 6.495,00: al 31.12.2016 risultavano iscritti alla Associazione 396 soci;
- *proventi da donazione* per euro 20.437,60;
- *cinque per mille*, per euro 396.700,88;
- *grant e contribuzioni Wikimedia Foundation* per euro 62.062,70, la seconda tranche del contributo ricevuto da Wikimedia Foundation per il periodo 1°luglio 2015 - 20 giugno 2016 (euro 148.950,54);
- *raccolte pubbliche di fondi occasionali* per euro 6.271,00 da riferire alle entrate per la campagna di SMS solidale;
- *contributi per attività istituzionali*, per euro 20.700,00 che comprende il contributo di 20.000 euro da parte dell'Associazione Comitato Wikimania Esino Lario 2016 erogati da Fondazione Cariplo a sostegno delle attività svolte da Wikimedia Italia, il contributo erogato Fondazione Micheletti (500,00 euro) e il contributo per il collaboratore Cristian Cenci per Open Data Sicilia 2016 (200,00 euro);
- contributo fondo garanzia giovani relativo a stage ed erogato dalla Regione Lombardia (1.400,00 euro).

Utile

Il bilancio 2016 si chiude con un utile di esercizio di Euro **112.303,91**.