

**ASSOCIAZIONE CASAMICA ONLUS**

**Organizzazione non lucrativa di utilità sociale  
Sede Legale e Operativa: Via Cesare Saldini 26– Milano (MI)**

**BILANCIO AL  
31 DICEMBRE 2016**

**INDICE**

- Composizione degli Organi Statutari	Pag.3
- Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2016	Pag.4
- Rendiconto gestionale a proventi e oneri al 31 dicembre 2016	Pag.6
- Prospetto sintetico di rappresentazione della movimentazione delle componenti del patrimonio netto	Pag.7
- Nota Integrativa al bilancio consuntivo al 31/12/2016	Pag.8
- Informazioni preliminari	Pag.9
- Agevolazioni fiscali di cui beneficia l'Associazione	Pag.10
- Criteri di formazione	Pag.10
- Criteri di valutazione	Pag.11
- Vincoli su proventi	Pag.13
- Criteri di attribuzione degli oneri ai progetti delle attività tipiche	Pag.13
- Valutazione delle voci	Pag.13
- Informazione sullo Stato Patrimoniale	Pag.15
- Informazione sul rendiconto gestionale a proventi e oneri	Pag.18
- Informazione sul prospetto di rappresentazione della movimentazione delle componenti del patrimonio netto	Pag.21
- Altre informazioni	Pag.21

## **COMPOSIZIONE DEGLI ORGANI STATUTARI**

### **CONSIGLIO DIRETTIVO**

Lucia Cagnacci Vedani	Presidente
Paola Pennino	Vice Presidente
Anastasia Delmati	Consigliere
Paola De Pirro	Consigliere
Marinella Vedani	Consigliere

### **COLLEGIO DEI REVISORI**

Alessandro Bellavite Pellegrini  
Vincenzo Vedani  
Carlo Vedani

## STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2016

<b>ATTIVO</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I - Immobilizzazioni Immateriali</b>		
5) Altre immobilizzazioni immateriali	476.272	509.710
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>476.272</b>	<b>509.710</b>
<b>II - Immobilizzazioni Materiali</b>		
3) Altri beni	11.615	10.518
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>11.615</b>	<b>10.518</b>
<b>III-Immobilizzazioni Finanziarie</b>		
3) Altre immobilizzazioni finanziarie	-	500
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>0</b>	<b>500</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>487.887</b>	<b>520.728</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>II - Crediti</b>		
1) verso Enti	11.630	5.975
2) verso altri	3.014	2.224
<b>Totale Crediti</b>	<b>14.644</b>	<b>8.199</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) Banche e conti correnti postali	220.321	188.946
3) Cassa contanti	20.002	11.229
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>240.323</b>	<b>200.175</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>254.967</b>	<b>208.374</b>
<b>D) Ratei e risconti attivi</b>	<b>6.814</b>	<b>5.794</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>749.668</b>	<b>734.897</b>

<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
<b>I - Fondo di dotazione</b>	<b>6.197</b>	<b>6.197</b>
<b>II - Patrimonio vincolato</b>		
3) Fondi vincolati destinati da terzi	47.471	32.384
<b>Totale patrimonio vincolato</b>	<b>47.471</b>	<b>32.384</b>
<b>III - Patrimonio libero</b>		
1) Risultato gestionale esercizio in corso	34.895	9.707
2) Riserve non vincolate	567.998	558.290
<b>Totale patrimonio libero</b>	<b>602.893</b>	<b>567.997</b>
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>656.561</b>	<b>606.579</b>
<b>D) DEBITI</b>		
4) Debiti verso fornitori	66.508	53.597
5) Debiti verso erario	342	1.280
7) Altri debiti	20.900	50.795
10) Debiti verso Fondazione	2.884	22.564
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	<b>90.634</b>	<b>128.235</b>
<b>Ratei e risconti passivi (E)</b>	<b>2.473</b>	<b>80</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>749.668</b>	<b>734.897</b>

## RENDICONTO GESTIONALE A PROVENTI E ONERIAL 31 DICEMBRE 2016

	31/12/2016	31/12/2015
<b>1) PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE</b>		
Contributi accoglienza	388.425	387.854
Donazioni Privati	63.932	40.252
Donazioni da Società o Enti	53.196	31.900
LILT	39.348	48.790
<b>TOTALE PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE</b>	<b>544.901</b>	<b>508.795</b>
<b>2) PROVENTI DA RACCOLTA FONDI</b>		
Da Privati	201.725	88.499
Fondi da Società o Enti per progetti	63.910	112.520
Cinque per mille	47.827	43.777
<b>TOTALE PROVENTI DA RACCOLTA FONDI</b>	<b>313.462</b>	<b>244.796</b>
<b>3) ALTRI PROVENTI</b>		
Rimborsi Assicurativi	1.500	9.114
Altri ( proventi)	388	683
<b>TOTALE ALTRI PROVENTI</b>	<b>1.888</b>	<b>9.797</b>
<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>860.251</b>	<b>763.388</b>
<b>1) ONERI DA ATTIVITA' TIPICA</b>		
Spese accoglienza	165.579	115.634
Costo del personale	221.338	245.404
Aiuti agli ospiti	57.125	54.843
Altri oneri di attività tipica	16.097	15.895
Ammortamenti (progetti)	50.584	47.856
Ammortamenti	1.151	-
<b>TOTALE ONERI ATTIVITA' TIPICA</b>	<b>511.873</b>	<b>479.632</b>
<b>ONERI DA RACCOLTA FONDI</b>		
Attività di promozione	124.286	34.832
Costi per progetti	48.823	80.136
Consulenza servizio Raccolta Fondi	65.139	76.913
<b>TOTALE ONERI PER RACCOLTA FONDI</b>	<b>238.247</b>	<b>191.881</b>
<b>ONERI DI SUPPORTO GENERALE</b>		
Costi generali	51.970	43.098
Tasse	5.423	4.314
<b>TOTALE ONERI DI SUPPORTO GENERALE</b>	<b>57.393</b>	<b>47.413</b>
<b>ONERI FINANZIARI</b>		
Oneri e spese bancarie	2.755	2.372
<b>TOTALE ONERI FINANZIARI</b>	<b>2.755</b>	<b>2.372</b>
<b>TOTALE ONERI</b>	<b>810.269</b>	<b>721.298</b>
<b>RISULTATO DI GESTIONE</b>	<b>49.982</b>	<b>42.090</b>
<b>DI CUI DA DESTINARE A FONDI VINCOLATI</b>		
Risultati negativi su progetti (utilizzo fondi vincolati)	-	-
Risultati positivi su progetti	15.087	32.384
<b>AVANZO/(DISAVANZO) VINCOLATO</b>	<b>15.087</b>	<b>32.384</b>
<b>AVANZO/(DISAVANZO) D'ESERCIZIO LIBERO</b>	<b>34.895</b>	<b>9.707</b>
<b>UTILE/(PERDITA) DI PERIODO</b>	<b>49.982</b>	<b>42.091</b>

## PROSPETTO SINTETICO DI RAPPRESENTAZIONE DELLA MOVIMENTAZIONE DELLE COMPONENTI DEL PATRIMONIO NETTO

Vengono di seguito riepilogati i movimenti del patrimonio netto per l'esercizio corrente e per quello precedente:

Descrizione	31.12.2015	Cambio di destinazione	Proventi	Oneri	Risultato	31.12.2016
<b>FONDO DI DOTAZIONE</b>	<b>6.197</b>	-	-	-	-	<b>6.197</b>
Come a Casa	-2.280		4.200		4.200	1.920
Abbracci, clown, cuccioli e coccole (per me e la mia famiglia)	34.664		59.710	48.823	10.887	45.551
<b>TOTALE PATRIMONIO VINCOLATO</b>	<b>32.384</b>	-	<b>63.910</b>	<b>48.823</b>	<b>15.087</b>	<b>47.471</b>
Riserve	567.998		-	-	34.895	567.998
<b>TOTALE PATRIMONIO LIBERO</b>	<b>567.998</b>	-	-	-	<b>34.895</b>	<b>602.893</b>
<b>TOTALE PATRIMONIO</b>	<b>606.579</b>	-	<b>63.910</b>	<b>48.823</b>	<b>49.982</b>	<b>656.561</b>

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSUNTIVO AL 31/12/ 2016****Premessa**

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 si compone dello stato patrimoniale, del rendiconto gestionale a proventi ed oneri, del prospetto di rappresentazione della movimentazione delle componenti del patrimonio netto e della presente nota integrativa, accompagnati dalla Relazione di Missione.

I dati dell'esercizio sono comparati con quelli del bilancio chiuso al 31 dicembre 2015.

La Nota integrativa del presente bilancio ha la funzione di illustrare il contenuto dello stesso; è redatta in conformità a quanto suggerito dalla Raccomandazione n° 3 "La nota integrativa e la relazione di missione" emanata dalla Commissione aziende non profit del Consiglio Nazionale dei dottori commercialisti, integrato da quanto contenuto al paragrafo 2.5 dell'atto di indirizzo "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci d'esercizio degli enti non profit", emanato e approvato dall'Agenzia per le Onlus l'11 febbraio 2009.

La nota si compone come segue:

- v Informazioni preliminari
- v Agevolazioni fiscali di cui beneficia l'Associazione
- v Criteri di formazione
- v Criteri di valutazione
- v Informazione sullo stato patrimoniale
- v Informazione sul rendiconto gestionale a proventi ed oneri
- v Informazione sul prospetto di rappresentazione della movimentazione delle componenti del patrimonio netto
- v Altre informazioni

**INFORMAZIONI PRELIMINARI****INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE**

Associazione CasAmica Onlus è stata costituita in forma di Associazione Onlus il 14 febbraio 1992 a Milano.

La sede legale è in Via Saldini 26 , Milano, la sede operativa Via Sant'Achilleo 4 , Milano . CasAmica Onlus è un'organizzazione di volontariato che, a Milano, Lecco e Roma accoglie malati e loro familiari in difficoltà provenienti da tutta Italia per curarsi negli ospedali delle città.

Dispone di 6 Case di accoglienza, ubicate nei pressi di importanti centri di eccellenza ospedaliera, quali l'Istituto Nazionale dei Tumori e l'Istituto Neurologico Carlo Besta, sono aperte 365 giorni all'anno e dispongono complessivamente di circa 180 posti letto.

Tre delle quattro case che sono ubicate a Milano sono destinate all'accoglienza degli adulti mentre la restante, inaugurata nel 2011, è specificamente progettata per l'ospitalità dei bambini malati e delle loro famiglie.

Nel corso del 2016 sono state aperte altre due case per l'accoglienza: una a Lecco e una a Roma, le quali sono risultate pienamente operative rispettivamente dai mesi di agosto e settembre.

Nelle Case gli ospiti trovano il conforto, la dedizione e il sostegno di circa 108 volontari e degli operatori, nel rispetto di uno stile di accoglienza che negli anni si è fatto sempre più attento a creare un ambiente confortevole e familiare. Sul sito dell'Associazione, [www.casamica.it](http://www.casamica.it), sono disponibili tutte le informazioni sulle attività in essere e in previsione di svolgimento.

**REVISIONE DI BILANCIO**

A partire dall'esercizio 2015 il bilancio è volontariamente sottoposto a revisione contabile per una scelta di trasparenza informativa del Consiglio Direttivo di CasAmica Onlus; la revisione è effettuata da PricewaterhouseCoopers SpA.

**RICONOSCIMENTI GIURIDICI E ISCRIZIONI IN ALBI ITALIANI**

L'Organizzazione risulta iscritta al Registro Regionale delle Organizzazioni di Volontariato sezione A) (L.R. 24/07/1993 N.22, L.R 5/01/2000 N.1)

**NUMERO DIPENDENTI E ASSIMILATI**

Al 31 dicembre 2016 non risultano presenti dipendenti, ma collaboratori occasionali e collaboratori con contratti a progetto e professionisti volontari.

<b>Descrizione</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>Assunzioni</b>	<b>Cessazioni</b>	<b>31.12.2016</b>
Volontari a titolo gratuito	90	18	-	108
<b>Totale</b>	<b>90</b>	<b>18</b>	<b>-</b>	<b>108</b>

Il costo del personale riportato nel Rendiconto Gestionale, si riferisce al ri-addebito da parte della Fondazione Casa dell'Accoglienza del costo dei dipendenti di quest'ultima che prestano la loro attività presso l'Associazione. Per un maggiore dettaglio della composizione del personale si rimanda a quanto esposto nella Relazione di Missione.

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazione	%
Costo del personale attività tipica	221.338	245.404	-24.066	-10%
Costo del personale su progetti	32.648	5.121	27.527	538%
<b>Totale</b>	<b>253.986</b>	<b>250.525</b>	<b>3.461</b>	<b>1%</b>

I Costi del personale su progetti sono inclusi nella voce "Costi su progetti" negli "Oneri di raccolta Fondi".

### AGEVOLAZIONI FISCALI DI CUI BENEFICIA L'ASSOCIAZIONE

L'Associazione è Organizzazione non Lucrativa di Utilità Sociale di diritto ai sensi dell'art.10 D.Lgs. 460 del 4 dicembre 1997 e gode, in base agli art.12 e seguenti, delle seguenti agevolazioni:

- ✓ non imponibilità ai fini dell'Imposta sul reddito delle società delle attività istituzionali svolte;
- ✓ esenzione dall'Imposta sul Valore Aggiunto per le attività istituzionali svolte;
- ✓ esenzione dalle tasse sulle concessioni governative;
- ✓ assoggettamento in misura fissa all'imposta di registro;
- ✓ esenzione dall'imposta sugli intrattenimenti svolti occasionalmente in concomitanza di celebrazioni, ricorrenze o campagne di sensibilizzazione;
- ✓ esenzioni in materia di tributi locali deliberate da comuni, province e regioni

### CRITERI DI FORMAZIONE

Il bilancio d'esercizio rappresenta la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'Associazione in modo veritiero e corretto.

Il bilancio è redatto nel rispetto del principio contabile per gli enti non profit n° 1 "Quadro sistematico per la preparazione e la presentazione del bilancio degli enti non profit" e di tutti i documenti di indirizzo emanati dalla Commissione aziende *non profit* del Consiglio Nazionale dei dottori commercialisti e degli esperti contabili (CNDCEC), ovvero il "Quadro sistematico per la preparazione e la presentazione del bilancio nelle aziende non profit" e le raccomandazioni da 1 a 10. Sono state accolte anche le indicazioni del principio contabile per gli enti non profit n° 2 "L'iscrizione e la valutazione delle liberalità nel bilancio d'esercizio degli enti non profit", sebbene ancora in bozza.

Il bilancio di esercizio è inoltre redatto nel rispetto del seguente documento di indirizzo elaborato dal Gruppo di lavoro enti non profit del Consiglio Nazionale dei Ragionieri Commercialisti ed Economisti d'Impresa:

- Raccomandazione "Criteri di rilevazione, valutazione e rappresentazione di

donazioni, legati ed altre erogazioni liberali per enti non profit".

Il bilancio fa infine proprie anche le indicazioni dell'atto di indirizzo emanato e approvato dall'Agenzia per le Onlus l'11 febbraio 2009 "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci d'esercizio degli enti non profit".

Essendo gli schemi proposti dall'Agenzia per le Onlus analoghi a quelli proposti dalla Commissione aziende *non profit* del Consiglio Nazionale dei dottori commercialisti e degli esperti contabili (CNDCEC), le innovazioni richieste dall'atto di indirizzo riguardano esclusivamente alcune informazioni aggiuntive da riportare in Nota integrativa.

I documenti citati sono specificamente richiamati quando le indicazioni da essi fornite riguardano la materia in quel punto trattata.

Lo schema adottato è conforme a quello suggerito dalla Raccomandazione n° 1 "Documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle aziende non profit" approvata dalla Commissione aziende *non profit* del CNDCEC.

Lo Stato Patrimoniale ed il Rendiconto Gestionale sono integrati dal prospetto sintetico di movimentazione del patrimonio netto e dalla presente Nota Integrativa.

I criteri di redazione del bilancio sono variati soltanto nella rappresentazione della movimentazione del patrimonio netto, dove in conformità ai suddetti principi, è stato identificato il patrimonio libero e vincolato.

In generale, i criteri e gli schemi adottati hanno non solo lo scopo di evidenziare l'utile o la perdita complessivi dell'esercizio, grandezze non completamente esaurienti in un'azienda non profit, quanto di illustrare i risultati delle singole attività tipiche e delle attività di supporto, gli eventuali vincoli sulle risorse donate, la sostenibilità finanziaria della posizione dell'ente e, in definitiva, le variazioni prodotte dall'esercizio sulle varie componenti del patrimonio, separatamente considerate.

Il Prospetto di rappresentazione della movimentazione delle componenti del patrimonio netto evidenzia il risultato delle gestioni di tutti i progetti facenti parte delle attività tipiche e del patrimonio libero. E' redatto in ottemperanza alla Raccomandazione n° 4 recante lo stesso nome del prospetto approvata dalla Commissione aziende *non profit* del CNDCEC e, ritenendolo particolarmente esplicativo ai fini della trasparenza informativa, è inserito in allegato ai prospetti di bilancio.

Il bilancio è redatto in unità di Euro.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE**

---

Data la particolare natura dei bilanci delle aziende non profit e al fine di assicurare la massima trasparenza e leggibilità al presente bilancio, vengono qui indicati, accanto ai criteri di valutazione in senso stretto, la distinzione adottata dall'Associazione tra attività tipiche, di supporto generale, di raccolta fondi, la natura dei vincoli attribuiti ai proventi e le modalità di attribuzione degli oneri ai singoli progetti che compongono le attività tipiche.

Come indicato nel capitolo precedente, la raccomandazione n° 10 CNDCEC, emanata nel 2006, pur avendo come scopo principale quello di definire indicatori di performance per le organizzazioni non profit, ha per la prima volta definito una classificazione degli

oneri e dei proventi, aspetto essenziale per assicurare trasparenza e comparabilità dei bilanci del terzo settore.

L'Associazione ha recepito tale classificazione degli oneri e dei proventi.

#### **ATTIVITÀ TIPICHE, DI SUPPORTO, DI RACCOLTA FONDI E STRUTTURALI**

---

Le attività tipiche o istituzionali sono finalizzate alla realizzazione di obiettivi operativi che sono in diretta connessione con la missione per la quale l'organizzazione è stata costituita; le attività di supporto generale garantiscono l'esistenza e la continuità aziendale dell'organizzazione e comprendono, in particolare, i servizi amministrativi e di gestione delle risorse umane; le attività di raccolta fondi sono costituite da tutte le iniziative di raccolta rivolte ad ampio pubblico.

Vengono di seguito indicati i criteri seguiti dall'Associazione per l'attribuzione ad attività tipiche, di supporto generale, di raccolta fondi o di ogni categoria di oneri.

#### **Oneri da attività tipiche**

Sono inseriti in questo raggruppamento tutti gli oneri, sostenuti per l'attività di accoglienza e per la realizzazione diretta dei progetti a titolo di esempio:

- v gli oneri sostenuti per la gestione e l'organizzazione delle casa ( utenze , pulizie, manutenzioni, animazione etc);
- v oneri sostenuti per gli aiuti agli ospiti in difficoltà e
- v oneri divisi per progetti , sostenuti per progetti specifici legati alla costruzione di nuove strutture o allo sviluppo di attività di sostegno per gli ospiti dell'Associazione .

#### **Oneri per attività di raccolta fondi**

Sono inseriti in questo raggruppamento tutti gli oneri relativi alle spese dirette sostenute per l'attività di raccolta fondi e promozionale, a titolo di esempio:

- v gli oneri sostenuti per l'acquisto di materiale promozionale dell'Associazione;
- v gli oneri sostenuti per l'acquisto di prodotti o gadget da destinare a raccolte fondi presso il pubblico;
- v oneri sostenuti per progetti specifici e
- v oneri sostenuti per consulenza nella raccolta di fondi.

#### **Oneri per attività di supporto generale**

Sono inseriti in questo raggruppamento tutti gli oneri, non attribuibili direttamente alla realizzazione del progetto, ma sostenuti al fine del mantenimento della struttura associativa, a titolo di esempio:

- v gli oneri relativi ai costi di mantenimento della sede operativa e
- v gli oneri relativi al personale operante presso la struttura non impiegato direttamente nell'ospitalità o su un progetto

## VINCOLI SUI PROVENTI

---

I proventi sono vincolati quando la volontà del donatore li destina alla realizzazione di progetti che rispondono alla missione per la quale l'organizzazione è stata costituita.

Tra questi, si considerano "proventi vincolati destinati" i proventi esplicitamente dedicati dal donatore alla realizzazione di un particolare progetto; sono invece "vincolati non destinati" i proventi per i quali il donatore non indica alcuna causale di donazione o ne indica una generica.

Sono proventi vincolati destinati i finanziamenti di Fondazioni o altri Enti nazionali o i proventi ottenuti tramite bandi o raccolta fondi specificatamente destinati ad un singolo progetto.

Sono considerati non vincolati le quote versate dagli ospiti per il loro soggiorno ed ogni altra elargizione pubblica o privata generica.

La differenza di fine anno tra proventi e oneri di un progetto va a variare il patrimonio vincolato e, in particolare, il fondo vincolato legato al progetto, contribuendo inoltre a determinare il risultato gestionale.

La differenza di fine anno tra proventi e oneri legati all'attività di accoglienza alle attività di supporto e alla raccolta fondi vanno a variare il patrimonio libero e contribuiscono a determinare il risultato gestionale.

Gli organi direttivi dell'Associazione possono decidere di vincolare gli eventuali avanzi di gestione o di lasciarli tra il patrimonio libero.

Di tale scelta si dà conto nel paragrafo "Movimentazione del patrimonio vincolato".

## CRITERI DI ATTRIBUZIONE DEGLI ONERI AI PROGETTI DELLE ATTIVITÀ TIPICHE

---

Per quanto riguarda i criteri di attribuzione dei vincoli sui proventi, si rimanda al paragrafo sopra riportato "Vincoli sui proventi".

Gli oneri attribuiti a ogni progetto sono quelli direttamente connessi allo svolgimento del progetto.

La somma dei risultati dei singoli progetti forma la variazione del patrimonio vincolato. Sempre al fine di rispettare al massimo grado il principio generale della prudenza nella redazione del bilancio, ogni risultato negativo di progetto viene speso nell'anno. Se cioè il patrimonio vincolato relativo a un progetto risulta negativo alla fine dell'esercizio, viene accantonata una somma sufficiente ad azzerare il disavanzo attraverso l'utilizzo di fondi non destinati o, in ultima istanza, del patrimonio libero dell'Associazione.

## VALUTAZIONE DELLE VOCI

---

La valutazione delle singole voci di bilancio è stata fatta secondo il principio generale di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività da parte dell'Associazione.

Al fine di ottemperare al meglio ai principi di prudenza e certezza del bilancio e nel rispetto di quanto previsto dalle Raccomandazioni CNDCEC, i proventi e gli oneri sono stati contabilizzati secondo il criterio di competenza. E' stato rispettato il criterio della correlazione degli oneri ai proventi in funzione sia del rapporto causa ed effetto sia dell'utilità o funzionalità pluriennale.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono i seguenti.

### **Immobilizzazioni immateriali e materiali**

Il valore di acquisto delle immobilizzazioni è considerato al netto degli sconti e al lordo degli oneri accessori, tra i quali è inclusa l'IVA come onere accessorio di diretta imputazione, in quanto non detraibile, secondo le indicazioni della Raccomandazione n° 6 CNDCEC "Le immobilizzazioni".

La tabella seguente riporta inoltre le percentuali di ammortamento utilizzate:

<b>Tipologia Cespiti</b>	<b>Aliquota Applicata</b>
Automezzi	20%
Migliorie Beni di Terzi	5%/20%

### **Crediti**

Compaiono nell'attivo al presumibile valore di realizzo, determinato dalla differenza tra il valore nominale del credito e le eventuali rettifiche determinate dall'accantonamento nel fondo svalutazione crediti, portate in bilancio in diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

### **Disponibilità liquide**

Vengono rilevate al valore nominale.

### **Ratei e risconti**

Sono inserite in tali voci quote di oneri e proventi, comuni a più esercizi, calcolate secondo il principio della competenza temporale.

### **Patrimonio netto**

Il Patrimonio netto è costituito dal patrimonio libero e dal patrimonio vincolato. Come descritto nel paragrafo precedente, nel patrimonio libero confluiscono i risultati gestionali dell'esercizio in corso e di quelli precedenti; nel patrimonio vincolato si sommano i risultati delle gestioni dei singoli progetti.

### **Debiti**

Sono iscritti al loro valore nominale. Suddivisi per durata entro i 12 mesi ed oltre i 12 mesi.

### **Proventi da attività tipica e da raccolta fondi**

I proventi sono rilevati seguendo il criterio della competenza temporale. Essi sono iscritti solo quando vi è la ragionevole certezza della loro esistenza, ovvero quando essi vengono erogati.

### **Altri proventi**

Sono imputati a rendiconto gestionale secondo il criterio della competenza economica e

nel rispetto del principio generale della prudenza.

Essi rappresentano categorie residuali di proventi differenti da quelli relativi alla raccolta fondi e da attività finanziarie.

### Oneri

Gli oneri sono rilevati seguendo il criterio della competenza temporale. Essi sono suddivisi nelle seguenti categorie:

- ✓ Oneri da attività tipica
- ✓ Oneri per raccolta fondi
- ✓ Oneri per supporto generale
- ✓ Oneri finanziari
- ✓ Altri Oneri

I costi del personale sono rilevati sulla base dell'importo maturato delle competenze e degli altri oneri.

### INFORMAZIONE SULLO STATO PATRIMONIALE

Tutti gli importi espressi nella presente Nota Integrativa sono in euro, se non diversamente indicato.

#### IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono immobilizzazioni non monetarie prive di consistenza fisica e possedute per essere utilizzate nella fornitura o erogazione di beni e/o servizi per il raggiungimento diretto o indiretto dello scopo istituzionale. Esse incidono annualmente sul risultato di gestione dell'esercizio tramite quote di ammortamento costanti.

Descrizione	Costo Storico al 01.01.2016	Incrementi anno	Decrementi anno	Costo Storico al 31.12.2016
Altre immobilizzazioni immateriali	809.090	13.640	0	822.730
<b>Totale</b>	<b>809.090</b>	<b>13.640</b>	<b>0</b>	<b>822.730</b>

La movimentazione del fondo di ammortamento nel corso dell'anno è stata la seguente:

Descrizione	F.do Amm.to al 01.01.2016	Ammortamento FY16	Utilizzi FY16	F.do Amm.to al 31.12.2016
F.do altre immobilizzazioni immateriali	299.380	47.078	0	346.458
<b>Totale</b>	<b>299.380</b>	<b>47.078</b>	<b>0</b>	<b>346.458</b>

Le altre immobilizzazioni immateriali si riferiscono a migliorie sui beni di terzi relative a ristrutturazioni effettuate nelle case di accoglienza. Le case di accoglienza sono concesse in comodato d'uso gratuito dalla Fondazione Casa dell'Accoglienza.

#### IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali, iscritte al costo storico d'acquisto, sono costituite principalmente dalla macchina utilizzata per il trasporto dei malati da e per gli ospedali.

I movimenti intervenuti nel corso del 2016 sono stati i seguenti:

Descrizione Conto	Costo Storico al 01.01.2016	Incrementi FY16	Decrementi FY16	Costo Storico al 31.12.2016
Altri beni (automezzi)	17.530	0	0	17.530
Altri beni (arredi)	0	572	0	572
Altri beni (attrezzature)	0	2.109	0	2.109
Altri beni (macchine elettroniche)	0	1.037	0	1.037
Altri beni (mobili ufficio)	0	2.036	0	2.036
<b>Totale Costo Storico</b>	<b>17.530</b>	<b>5.754</b>	<b>0</b>	<b>23.284</b>

Gli incrementi rilevati nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 pari ad Euro 5.754 son principalmente riferibili all'acquisto di mobili d'ufficio ed attrezzature.

La movimentazione del fondo di ammortamento nel corso del 2016 è stata la seguente:

Descrizione Conto	F.do Amm.to al 01.01.2016	Ammortamenti FY16	Utilizzi FY16	F.do Amm.to al 31.12.2016
F.do amm.to Altri beni	7.012	4.657	0	11.669
<b>Totale Fondo Ammortamento</b>	<b>7.012</b>	<b>4.657</b>	<b>0</b>	<b>11.669</b>

L'incremento del fondo è dovuto al normale processo di utilizzo dei beni indicati.

**CREDITI VERSO ENTI E ALTRI**

Ammontano a Euro 14.644 e sono così composti:

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazione	%
Crediti verso Enti	11.630	5.975	5.655	95%
Crediti verso Altri	3.014	2.224	790	35%
<b>Totale</b>	<b>14.644</b>	<b>8.199</b>	<b>6.445</b>	<b>79%</b>

La voce "Crediti verso Enti" si riferisce a crediti verso la Lega Italiana Tumori per l'accoglienza di alcuni ospiti per i quali i costi di ospitalità sono sostenuti dalla Lega stessa. La voce residuale "Crediti verso Altri" si riferisce a crediti verso ospiti per contributi esigibili nell'esercizio successivo.

Non si è reso necessario alcuno stanziamento a fondo svalutazione crediti.

**DISPONIBILITÀ LIQUIDE**

Ammontano a Euro 240.323 e sono così composte:

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazione	%
1) Banche e conti correnti postali	220.321	188.946	31.375	17%
3) Cassa contanti	20.002	11.229	8.773	78%
<b>Totale</b>	<b>240.323</b>	<b>200.175</b>	<b>40.148</b>	<b>20%</b>

Gli importi in giacenza sui conti correnti sono denominati in Euro e non sono gravati da alcun vincolo.

**PATRIMONIO NETTO**

I movimenti intervenuti nel saldo sono pari a Euro 49.982 come riportato nel prospetto di movimentazione del Patrimonio Netto presente a pagina 7 della presente Nota Integrativa.

Le norme statutarie dell'Associazione non prevedono uno specifico Fondo di dotazione.

Il patrimonio dell'Associazione non è distribuibile ai soci in base alle norme contenute nell'art.10 del D.Lgs. n.460 del 4 dicembre 1997 che disciplina le Organizzazioni non lucrative di utilità sociale.

Lo schema di patrimonio netto, non espressamente previsto da norme statutarie, è stato redatto in base alle indicazioni fornite dalla Raccomandazione n.1 CNDCEC e successive. Al presente bilancio è allegato il Prospetto di rappresentazione della movimentazione delle componenti del patrimonio netto al quale si rimanda per un più approfondito commento della posta.

**DEBITI**

Ammontano a Euro 90.634 e sono così composti:

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazione	%
4) Debiti verso fornitori	66.508	53.596	12.912	24%
5) Debiti verso erario	342	1.280	-938	-73%
7) Altri debiti	20.900	50.795	-29.895	-59%
10) Debiti verso Fondazione	2.884	22.564	-19.680	-87%
<b>Totale</b>	<b>90.634</b>	<b>128.235</b>	<b>-37.601</b>	<b>-29%</b>

La voce "Altri debiti" è composta per Euro 20.900 da debiti nei confronti dell'Impresa Sociale Casa Amica Housing Sociale per lo sviluppo del progetto "Lecco". Tale progetto prevede l'acquisizione e messa in opera di un immobile, situato nei pressi dell'Ospedale Manzoni, al fine di realizzare una struttura di accoglienza nella realtà di Lecco. Tale progetto è gestito operativamente dall'Impresa Sociale Casa Amica Housing Sociale e la raccolta fondi è stata svolta tramite l'Associazione CasAmica Onlus. Il conto pertanto contiene i fondi raccolti dall'Associazione e non ancora versati. Per maggiori dettagli in merito al progetto Lecco si veda la relazione di missione.

I "Debiti verso fornitori" si riferiscono a prestazioni di terzi saldate nel 2017.

I "Debiti verso Fondazione" si riferiscono a debiti nei confronti della Fondazione Casa dell'Accoglienza e sono relativi ai costi del personale dipendente della Fondazione che prestano servizio presso CasAmica.

I "Debiti verso l'erario" si riferiscono a ritenute d'acconto per lavoratori autonomi.

**INFORMAZIONE SUL RENDICONTO GESTIONALE A PROVENTI E ONERI**

Il Rendiconto gestionale è redatto secondo lo schema indicato dalla Raccomandazione n.° 1 CNDCEC, in particolare classificando i proventi per provenienza e gli oneri per destinazione.

**PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE**

Ammontano a Euro 544.901 e sono così composti:

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazione	%
Contributi accoglienza	388.425	387.854	571	0%
Donazioni Privati	63.932	40.252	23.680	59%
Donazioni da Società o Enti	53.196	31.900	21.297	67%
LILT	39.348	48.790	-9.442	-19%
<b>Totale</b>	<b>544.901</b>	<b>508.795</b>	<b>36.106</b>	<b>7%</b>

I proventi da attività tipica sono costituiti da proventi derivanti dalle quote versate dagli ospiti per il loro soggiorno (voce "Contributi accoglienza"). A questi si aggiungono le quote sostenute da parte delle Lega Italiana per la Lotta contro i Tumori, che si fa carico delle spese per alcuni ospiti. L'incremento di tali voci è conseguenza del maggior numero

di ospiti presenti nel 2016 rispetto all'esercizio precedente. Per maggiori dettagli riguardo i dati sull'accoglienza del 2016, si rimanda alla Relazione di Missione.

Ulteriori proventi sono concessi da donatori istituzionali, pubblici e privati, per lo svolgimento di attività tipica della Onlus. Tra questi nel 2016 sono stati ricevuti Euro 12 mila dal Banco Popolare di Milano e Euro 5 mila da Banca Popolare Commercio e Industria. Tali erogazioni non sono vincolate.

#### PROVENTI DA RACCOLTA FONDI

Ammontano a Euro 313.462 e sono così composti:

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazione	%
Da Privati	201.725	88.499	113.226	128%
Fondi da società o Enti per progetti	63.910	112.520	-48.610	-43%
Cinque per mille	47.827	43.777	4.050	9%
<b>Totale</b>	<b>313.462</b>	<b>244.796</b>	<b>68.666</b>	<b>28%</b>

Sono costituiti da proventi derivanti dalle attività pubbliche di raccolta e da donazioni elargite da privati ed aziende ed ammontano a Euro 313.462, di cui Euro 63.910 da Società o Enti per progetti specifici (per maggiori dettagli sui progetti si faccia riferimento alla Relazione di Missione e al paragrafo "Movimentazione del Patrimonio"), per Euro 201.725 da mercatini, vendite relative alle festività e campagna SMS solidale (introdotta nell'esercizio 2016) e per Euro 47.827 dal 5 per mille.

#### ALTRI PROVENTI

Gli altri proventi ammontano ad Euro 1.888 (Euro 9.797 nel 2015) di cui Euro 1.500 riferiti ad un rimborso assicurativo per i danni al tetto della "Casa Bambini" provocati dal maltempo.

#### ONERI PER ATTIVITA' TIPICA

Ammontano ad Euro 511.873 e rappresentano la principale voce di spesa dell'Associazione. Essi sono composti principalmente da :

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazione	%
Spese accoglienza	165.579	115.634	49.945	43%
Costi del personale	221.338	245.404	- 24.066	-10%
Aiuti agli ospiti	57.125	54.843	2.282	4%
Altri oneri di attività tipica	16.097	15.895	202	1%
Ammortamenti (attività tipica)	50.584	47.856	2.728	6%
Ammortamenti	1.151	-	1.151	100%
<b>Totale</b>	<b>511.873</b>	<b>479.632</b>	<b>32.241</b>	<b>7%</b>

Le "Spese di accoglienza" di riferiscono principalmente ai costi di gestioni delle casa, quali utenze, manutenzioni, lavanderia, pulizie, spese di animazione etc.

La voce "Costi del personale" include i costi del personale dipendente della Fondazione Casa Dell'Accoglienza che presta la propria attività presso l'Associazione e che vengono ri-addebitati alla stessa. Il totale del costo del personale nel 2016 ammonta a Euro 221.338.

A questi costi vanno aggiunti i costi del personale dedicato ai progetti che nel 2016 ammonta a Euro 32.648. Tale importo è incluso nella voce "Costi su progetti" negli "Oneri di raccolta Fondi".

I costi per "Aiuti agli ospiti" si riferiscono a spese sostenute dall'Associazione per il sostegno di alcuni ospiti in difficoltà.

La voce "Altri oneri di attività tipica" include tra le altre voci i costi sostenuti dall'Associazione per prestazioni professionali quali il sostegno psicologico agli ospiti.

Gli ammortamenti si riferiscono agli ammortamenti per le migliorie dei beni di terzi, l'automobile e per mobili e arredi.

#### ONERI PER RACCOLTA FONDI

Ammontano a Euro 238.247 e sono così composti:

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazione	%
Attività di promozione	124.232	34.832	89.400	257%
Costi per progetti	48.823	80.136	-31.313	-39%
Consulenza servizio raccolta fondi	65.192	76.913	- 11.721	-15%
<b>Totale</b>	<b>238.247</b>	<b>191.881</b>	<b>46.366</b>	<b>24%</b>

Gli oneri per raccolta fondi si riferiscono per Euro 124.232 ad attività di campagne promozionali per le attività di raccolta fondi (l'incremento rispetto lo scorso anno è dovuto principalmente alla campagna SMS solidale introdotta nel 2016), per Euro 65.192 alle fees di un'agenzia incaricata di gestire le raccolte fondi (per maggiori dettagli si rimanda alla Relazione di Missione) e per Euro 48.823 a costi sostenuti per specifici progetti (per maggiori dettagli sui progetti si faccia riferimento alla Relazione di Missione e al paragrafo "Movimentazione del Patrimonio" della presente Nota).

#### ONERI DI SUPPORTO GENERALI

Gli oneri di supporto generale ammontano a Euro 57.393 (Euro 47.413 nel 2015) e includono i costi relativi al mantenimento della struttura dell'Associazione. Essi sono composti principalmente da cancelleria e materiali di consumo, spese di rappresentanza, tipografia e stampati.

#### ONERI FINANZIARI

Gli oneri finanziari pari ad Euro 2.755 (Euro 2.372 nel 2015) si riferiscono alle spese bancarie.

#### INFORMAZIONE SUL PROSPETTO DI RAPPRESENTAZIONE DELLA MOVIMENTAZIONE DELLE COMPONENTI DEL PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto dell'Associazione è composto dal patrimonio libero, formato dal risultato gestionale dell'esercizio in corso e dalle riserve, e dal patrimonio vincolato.

Ai fini della determinazione dei fondi vincolati, l'Associazione tiene distinti e posti a confronto i proventi e gli oneri dei singoli progetti. Di seguito si riportano le movimentazioni

complessive dei patrimoni netti liberi e vincolati.

### MOVIMENTAZIONI DEL PATRIMONIO

---

Nell'esercizio il patrimonio ha subito le seguenti movimentazioni:

Descrizione	31.12.2015	Cambio di destinazione	Proventi	Oneri	Risultato	31.12.2016
<b>FONDO DI DOTAZIONE</b>	<b>6.197</b>	-	-	-	-	<b>6.197</b>
Come a Casa	-2.280		4.200		4.200	1.920
Abbracci, clown, cuccioli e coccole (per me e la mia famiglia)	34.664		59.710	48.823	10.887	45.551
<b>TOTALE PATRIMONIO VINCOLATO</b>	<b>32.384</b>	-	<b>63.910</b>	<b>48.823</b>	<b>15.087</b>	<b>47.471</b>
Riserve	567.998		-	-	34.895	567.998
<b>TOTALE PATRIMONIO LIBERO</b>	<b>567.998</b>	-	-	-	<b>34.895</b>	<b>602.893</b>
<b>TOTALE PATRIMONIO</b>	<b>606.579</b>	-	<b>63.910</b>	<b>48.823</b>	<b>49.982</b>	<b>656.561</b>

### ALTRE INFORMAZIONI

#### FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

---

Non si rilevano fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio da riportare all'attenzione.

#### COMPENSI ORGANI SOCIALI E TRANSAZIONI CON PARTI CORRELATE

---

Nel corso dell'esercizio non sono stati erogati, né sono previsti, compensi ai componenti del Consiglio Direttivo.

Nel corso dell'esercizio non sono avvenute transazioni con parti correlate, secondo la definizione data dall'ex Agenzia per il terzo settore nelle "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci d'esercizio degli enti non profit".