

ASSOCIAZIONE CASAMICA ONLUS

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

**BILANCIO AL
31 DICEMBRE 2017**



INDICE

- Composizione degli Organi Statutari	Pag.3
- Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2017	Pag.4
- Rendiconto gestionale a proventi e oneri al 31 dicembre 2017	Pag.6
- Prospetto sintetico di rappresentazione della movimentazione delle componenti del patrimonio netto	Pag.7
- Nota Integrativa al bilancio consuntivo al 31 dicembre 2017	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.14
- Informazione sul rendiconto gestionale a proventi e oneri	Pag.18
- Informazione sul prospetto di rappresentazione della movimentazione delle componenti del patrimonio netto	Pag.20
- Altre informazioni	Pag.20

Re

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

fe

STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2017

ATTIVO	31.12.2017	31.12.2016
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni Immateriali		
5) Altre immobilizzazioni immateriali	448.164	476.272
Totale immobilizzazioni immateriali	448.164	476.272
II - Immobilizzazioni Materiali		
3) Altri beni	6.959	11.615
Totale immobilizzazioni materiali	6.959	11.615
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	455.123	487.887
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
II - Crediti		
1) verso Enti	-	11.630
2) verso altri	3.364	3.014
Totale Crediti	3.364	14.644
IV - Disponibilità liquide		
1) Banche e conti correnti postali	315.906	220.321
3) Cassa contanti	15.970	20.002
Totale disponibilità liquide	331.876	240.323
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	335.241	254.967
D) Ratei e risconti attivi	2.872	6.814
TOTALE ATTIVO	793.236	749.668

PASSIVO	31.12.2017	31.12.2016
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Fondo di dotazione	6.197	6.197
II - Patrimonio vincolato		
3) Fondi vincolati destinati da terzi	158.230	47.471
Totale patrimonio vincolato	158.230	47.471
III - Patrimonio libero		
1) Risultato gestionale esercizio in corso	(59.290)	34.895
2) Riserve non vincolate	602.893	567.998
Totale patrimonio libero	543.603	602.893
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	708.030	656.561
B) TFR	3.006	
D) DEBITI		
4) Debiti verso fornitori	49.010	66.508
5) Debiti verso erario	6.032	342
7) Altri debiti	20.900	20.900
10) Debiti verso Fondazione	4.367	2.884
TOTALE DEBITI (D)	80.309	90.634
Ratei e risconti passivi (E)	1.890	2.473
TOTALE PASSIVO	793.236	749.668

RENDICONTO GESTIONALE A PROVENTI E ONERIAL 31 DICEMBRE 2017

	31.12.2017	31.12.2016
1) PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE		
Contributi accoglienza	-	388.425
Donazioni Privati	257.977	63.932
Donazioni da Società o Enti	39.731	62.906
LILT	33.895	39.348
TOTALE PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE	331.603	544.901
2) PROVENTI DA RACCOLTA FONDI		
Da Privati	141.942	201.725
Fondi da Società o Enti per progetti	170.176	63.910
Cinque per mille	49.497	47.827
TOTALE PROVENTI DA RACCOLTA FONDI	361.616	313.462
3) ALTRI PROVENTI		
Rimborsi Assicurativi		1.500
Altri (proventi)	679	388
TOTALE ALTRI PROVENTI	679	1.888
TOTALE PROVENTI	693.898	860.251
ONERI DA ATTIVITA' TIPICA		
Spese accoglienza	296.097	165.579
Costo del personale	49.014	221.338
Aiuti agli ospiti	5.391	57.125
Altri oneri di attività tipica	8.622	16.097
Ammortamenti (progetti)	51.821	50.584
Ammortamenti	4.657	1.151
TOTALE ONERI ATTIVITA' TIPICA	415.603	511.873
ONERI DA RACCOLTA FONDI		
Attività di promozione	95.301	124.232
Costi per progetti	81.519	48.823
Consulenza servizio Raccolta Fondi	7.930	65.192
TOTALE ONERI PER RACCOLTA FONDI	184.750	238.247
ONERI DI SUPPORTO GENERALE		
Costi generali	41.092	51.970
Tasse		5.423
TOTALE ONERI DI SUPPORTO GENERALE	41.092	57.393
ONERI FINANZIARI		
Oneri e spese bancarie	985	2.755
TOTALE ONERI FINANZIARI	985	2.755
TOTALE ONERI	642.429	810.269
RISULTATO DI GESTIONE	51.469	49.982
DI CUI DA DESTINARE A FONDI VINCOLATI		
Risultati negativi su progetti		-
Risultati positivi su progetti	110.759	15.087
RISULTATO D'ESERCIZIO VINCOLATO	110.759	15.087
RISULTATO D'ESERCIZIO LIBERO	(59.290)	34.895
RISULTATO COMPLESSIVO DI PERIODO	51.469	49.982

PROSPETTO DI MOVIMENTAZIONE DEL PATRIMONIO NETTO

Descrizione	31.12.2014	Cambio di destinazione	ricavi	costi	Risultato	31.12.2015
FONDO DI DOTAZIONE	6.197	-	-	-	-	6.197
Come a Casa	-	-	2.000	(4.280)	(2.280)	(2.280)
Abbracci, clown, cuccioli e coccole (per me e la mia famiglia)	(6.053)	-	116.573	(75.856)	40.717	34.664
TOTALE PATRIMONIO VINCOLATO	(6.053)	-	118.573	(80.136)	38.437	32.384
Riserve	566.263	-	642.895	(641.161)	1.734	567.998
TOTALE PATRIMONIO LIBERO	566.263	-	642.895	(641.161)	1.734	567.998
TOTALE PATRIMONIO	566.407	-	761.468	(721.297)	40.171	606.579

Descrizione	31.12.2015	Cambio di destinazione	ricavi	costi	Risultato	31.12.2016
FONDO DI DOTAZIONE	6.197	-	-	-	-	6.197
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
TOTALE PATRIMONIO VINCOLATO	32.384	-	63.910	(48.823)	15.087	47.471
Riserve	567.998	-	796.341	(761.446)	34.895	602.893
TOTALE PATRIMONIO LIBERO	567.998	-	796.341	(761.446)	34.895	602.893
TOTALE PATRIMONIO	606.579	-	860.251	(810.269)	49.982	656.561

Descrizione	31.12.2016	Cambio di destinazione	Proventi	Oneri	Risultato 2017	31.12.2017
FONDO DI DOTAZIONE	6.197	-	-	-	-	6.197
Terzo Pilastro	-	-	14.176	43.997	(29.821)	(29.821)
Behal of London	-	-	16.000	-	16.000	16.000
UBI	-	-	140.000	-	140.000	140.000
Come a Casa	1.920	-	-	1.920	(1.920)	-
Abbracci, clown, cuccioli e coccole (per me e la mia famiglia)	45.551	-	-	13.500	(13.500)	32.051
TOTALE PATRIMONIO VINCOLATO	47.471	-	170.176	59.417	110.759	158.230
Riserve	602.893	-	523.722	583.012	(59.290)	543.603
TOTALE PATRIMONIO LIBERO	602.893	-	523.722	583.012	(59.290)	543.603
TOTALE PATRIMONIO	656.561	-	693.898	642.429	51.469	708.030

de

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSUNTIVO AL 31/12/ 2017**Premessa**

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 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 2016.

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, con sede legale è in via C. Saldini 26.

Dal 1 gennaio 2017 partecipa al progetto di accoglienza "Casamica" attraverso un accordo di Unità di Struttura con Fondazione Casa dell'Accoglienza, Trust della famiglia Vedani – Progetto CasAmica onlus e CasAmica Housing Sociale - Impresa Sociale che operano in stretta sinergia valorizzando lo specifico di ogni realtà.

Obiettivo del progetto è offrire accoglienza ai malati e loro familiari in difficoltà provenienti da tutta Italia per essere curati nei centri di eccellenza negli ospedali delle città di Milano, Roma e Lecco; CasAmica onlus si occupa dell'accoglienza prendendosi cura dei bisogni della persona, promuovendo servizi di umanizzazione del percorso di cura, della comunicazione e della sostenibilità del progetto attraverso l'attività di raccolta fondi; CasAmica Housing Social è responsabile della gestione operativa delle Case.

Nelle Case gli ospiti trovano il conforto, la dedizione e il sostegno di 123 volontari, 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, 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 dal 23/02/1996 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 2017, sono presenti 2 dipendenti e alcuni collaboratori occasionali e a progetto (collaboratori con contratti a progetto e professionisti volontari).

Descrizione	31.12.2016	Incremento	Decremento	31.12.2017
Volontari a titolo gratuito	108	15		123
Totale	108	15		123

Di seguito si riporta il dettaglio del costo del personale alla data del 31 dicembre 2017.

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016	Variazione	%	
Costo del personale attività tipica	49.014	221.338	-	172.323	-78%
Costo del personale su progetti	10.597	32.648	-	22.051	-68%
Totale	59.611	253.986	-	194.374	-77%

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

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.

Il costo del personale è sensibilmente diminuito a seguito del trasferimento della quasi totalità di questo all'Impresa Sociale che, a partire dall'esercizio 2017, si occupa dell'attività di housing. Per un maggiore dettaglio in merito si rimanda a quanto esposto nella Relazione di Missione.

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 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 dall'Associazione a supporto dell'Impresa Sociale per l'attività di accoglienza, svolta da quest'ultima, 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.

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 ogni 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 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 spesato 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. È 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:

Tipologia Cespiti	Aliquota Applicata
Automezzi	20%
Migliorie Beni di Terzi	Durata del contratto

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 31.12.2016	Incrementi	Decrementi	Costo storico 31.12.2017
Altre immobilizzazioni	822.730	23.713		846.443
TOTALE	822.730	23.713	-	846.443

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

Descrizione	F.do Amm.to al 31.12.2016	Ammortamento 2017	Utilizzi 2017	F.do Amm.to al 31.12.2017
F. do Altre immobilizzazioni	346.458	51.821		398.279
TOTALE	346.458	51.821	-	398.279

Le altre immobilizzazioni immateriali si riferiscono a migliorie sui beni di terzi relative a ristrutturazioni effettuate nelle case di accoglienza, uffici amministrativi e spazi comuni. Si precisa che le case di accoglienza sono concesse in comodato d'uso gratuito.

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.

Non sono intervenuti movimenti nel corso del 2017 come di seguito riportato:

Descrizione	Costo storico 31.12.2016	Incrementi	Decrementi	Costo storico 31.12.2017
Altri beni (AUTOMEZZI)	17.530			17.530
Altri beni (ARREDI)	572			572
Altri beni (ATTREZZATURE)	2.109			2.109
Altri beni (MACCHINE ELETTRONICHE)	1.037			1.037
Altri beni (MOBILI UFFICIO)	2.036			2.036
TOTALE	23.284			23.284

La movimentazione del fondo di ammortamento nel corso del 2017 è stata la seguente:

Descrizione	F.do Amm.to al 31.12.2016	Ammortamento 2017	Utilizzi 2017	F.do Amm.to al 31.12.2017
F. do Amm.to (AUTOMEZZI)	10.518	3.506		14.024
F. do Amm.to (ARREDI)	114	114		229
F. do Amm.to (ATTREZZATURE)	422	422		844
F. do Amm.to (MACCHINE ELETTRONICHE)	207	207		415
F. do Amm.to (MOBILI UFFICIO)	407	407		814
TOTALE	11.669	4.657		16.326

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

CREDITI VERSO ENTI E ALTRI

Ammontano a Euro 3.364 e sono così composti:

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016	Variazione	%	
Crediti verso Enti	-	11.630	-	11.630	-100%
Crediti verso altri	3.364	3.014	350	12%	
Totale	3.364	14.644	-	11.280	-77%

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. Alla data del 31 dicembre 2017 tali crediti sono stati completamente incassati.

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

gc

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Ammontano a Euro 331.876 e sono così composte:

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016	Variazione	%
1) Banche e conti correnti postali	315.906	220.321	95.585	43%
3) Cassa contanti	15.970	20.002	4.032	-20%
Totale	331.876	240.323	91.553	38%

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 51.469 come riportato nel prospetto di movimentazione del Patrimonio Netto presente a pagina 7 della presente Nota Integrativa.

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 80.309 e sono così composti:

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016	Variazione	%
4) Debiti verso fornitori	49.010	66.508	17.499	-26%
5) Debiti verso erario	6.032	342	5.690	1664%
7) Altri debiti	20.900	20.900	-	0%
10) Debiti verso Fondazione	4.367	2.884	1.483	51%
Totale	80.309	90.634	10.325	-11%

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 2018.

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.º 1 CNDCEC, in particolare classificando i proventi per provenienza e gli oneri per destinazione.

PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE

Ammontano a Euro 331.603 e sono così composti:

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016	Variazione	%	
Contributi accoglienza	-	388.425	-	388.425	-100%
Donazioni Privati	257.977	63.932	194.046	304%	
Donazioni da Società o Enti	39.731	62.906	-	23.175	-37%
LILT	33.895	39.348	-	5.453	-14%
Totale	331.603	554.611	-	223.007	-40%

I proventi da attività tipica sono costituiti da erogazioni concesse da donatori istituzionali, pubblici e privati, per lo svolgimento dell'attività tipica della Onlus. Tali erogazioni non sono vincolate. 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.

I proventi da "Contributi di accoglienza" sono risultati pari a zero in considerazione del fatto che, a partire dal corrente esercizio, tale attività è stata svolta dall'Impresa Sociale. Per maggiori dettagli in merito si veda quanto viene riportato nella Relazione di Missione.

PROVENTI DA RACCOLTA FONDI

Ammontano a Euro 361.616 e sono così composti:

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016	Variazione	%	
Da Privati	141.942	201.725	-	59.783	-30%
Fondi da Società o Enti per progetti	170.176	63.910	106.266	166%	
Cinque per mille	49.497	47.827	1.670	3%	
Totale	361.616	313.462	48.153	15%	

Sono costituiti da proventi derivanti dalle attività pubbliche di raccolta e da donazioni elargite da privati ed aziende ed ammontano a Euro 361.616, di cui Euro 170.176 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 141.942 da mercatini, vendite relative alle festività e campagna SMS solidale (introdotta nell'esercizio 2016) e per Euro 49.497 dal 5 per mille.

ALTRI PROVENTI

Gli altri proventi ammontano ad Euro 679 rispetto ai 1.888 nel 2016. (

ONERI PER ATTIVITA' TIPICA

Ammontano ad Euro 415.603 e rappresentano la principale voce di spesa dell'Associazione. Essi sono composti principalmente da :

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016	Variazione %	
Spese accoglienza	296.097	165.579	130.518	79%
Costo del personale	49.014	221.338	- 172.323	-78%
Aiuti agli ospiti	5.391	57.125	- 51.734	-91%
Altri oneri di attività tipica	8.622	16.097	- 7.475	-46%
Ammortamenti (progetti)	51.821	50.584	1.237	2%
Ammortamenti	4.657	1.151	3.506	305%
Totale	415.603	511.873	- 96.271	-19%

Le "Spese di accoglienza" si riferiscono principalmente ai costi di accoglienza sotto forma di sovvenzioni erogate a favore dell'Impresa Sociale a copertura dei costi di accoglienza non sostenibili direttamente dalle famiglie in difficoltà economica e per coprire i costi di gestione delle case, (quali utenze, manutenzioni, lavanderia, pulizie, spese di animazione etc.) che non possono essere garantiti dalle tariffe sociali applicate. La voce ha subito un incremento rispetto al 2016 principalmente per effetto degli aiuti concessi all'Impresa Sociale relativamente ai costi di accoglienza non coperti dai contributi ricevuti dalla stessa.

La voce "Costi del personale" ha subito un decremento in quanto la parte maggiormente preponderante del personale è stata trasferita presso l'Impresa Sociale, che a partire dall'esercizio in corso si occupa dell'attività di accoglienza ospiti. In capo all'Associazione sono rimasti solamente 2 dipendenti che si occupano della gestione ordinaria e della gestione dei progetti. Il totale del costo del personale nel 2017 ammonta a Euro 49.014. A questi costi vanno aggiunti i costi del personale dedicato ai progetti che nel 2017 ammonta a Euro 10.597. 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 184.750 e sono così composti:

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016	Variazione	%	
Attività di promozione	95.301	124.232	-	28.931	-23%
Costi per progetti	81.519	48.823		32.696	67%
Consulenza servizio Raccolta Fondi	7.930	65.192	-	57.262	-88%
Totale	184.750	238.247	-	53.497	-22%

Gli oneri per raccolta fondi si riferiscono per Euro 95.301 ad attività di campagne promozionali per le attività di raccolta fondi e per Euro 81.519 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 41.092 (Euro 57.393 nel 2016) 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 985 (Euro 2.755 nel 2016) si riferiscono principalmente ad interessi bancari.

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.

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".