

**ASSOCIAZIONE CASAMICA ONLUS**

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

**BILANCIO AL  
31 DICEMBRE 2018**

A handwritten signature or mark, possibly initials, located in the bottom right corner of the page.

## INDICE

- Composizione degli Organi Statutari	Pag.3
- Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2018	Pag.4
- Rendiconto gestionale a proventi e oneri al 31 dicembre 2018	Pag.6
- Prospetto di movimentazione del patrimonio netto	Pag.7
- Nota Integrativa al bilancio consuntivo al 31 dicembre 2018	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.20
- Altre informazioni	Pag.20



## COMPOSIZIONE DEGLI ORGANI STATUTARI

### CONSIGLIO DIRETTIVO

Lucia Cagnacci	Presidente
Gianluigi Bongioanni	Vice Presidente
Gemma Berta	Consigliere
Maria Cristina Bolla	Consigliere
Marinella Vedani	Consigliere
Elisabetta Ghislanzoni	Consigliere
Anastasia Delmati	Consigliere
Maria Pia Piviali	Consigliere
Alessandra Scola	Consigliere
Paola De Pirro	Consigliere

### REVISORE LEGALE

Gianluca Giannone



## STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2018

<b>ATTIVO</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I - Immobilizzazioni Immateriali</b>		
5) Altre immobilizzazioni immateriali	404.134	448.164
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>404.134</b>	<b>448.164</b>
<b>II - Immobilizzazioni Materiali</b>		
3) Altri beni	32.742	6.959
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>32.742</b>	<b>6.959</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>436.876</b>	<b>455.123</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>II - Crediti</b>		
2) verso altri	8.962	3.364
3) verso società o enti per progetti	87.975	-
4) Crediti verso Fondazione	10.573	-
5) verso Impresa sociale	60.125	-
<b>Totale Crediti</b>	<b>167.636</b>	<b>3.364</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) Banche e conti correnti postali	120.921	315.906
3) Cassa contanti	15.479	15.970
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>136.400</b>	<b>331.876</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>304.036</b>	<b>335.241</b>
<b>D) Ratei e risconti attivi</b>	<b>15.617</b>	<b>2.872</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>756.529</b>	<b>793.236</b>

<b>PASSIVO</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</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	32.701	158.230
<b>Totale patrimonio vincolato</b>	<b>32.701</b>	<b>158.230</b>
<b>III - Patrimonio libero</b>		
1) Risultato gestionale esercizio in corso	33.420	(59.290)
2) Riserve non vincolate	543.603	602.893
<b>Totale patrimonio libero</b>	<b>577.023</b>	<b>543.603</b>
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>615.921</b>	<b>708.030</b>
<b>B) TFR</b>	<b>5.591</b>	<b>3.006</b>
<b>D) DEBITI</b>		
4) Debiti verso fornitori	67.680	49.010
5) Debiti verso erario	10.005	6.032
7) Altri debiti	20.900	20.900
10) Debiti verso Fondazione	-	4.367
11) Debiti verso Impresa sociale	5.970	-
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	<b>104.555</b>	<b>80.309</b>
<b>Ratei e risconti passivi (E)</b>	<b>30.462</b>	<b>1.890</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>756.529</b>	<b>793.236</b>

## RENDICONTO GESTIONALE A PROVENTI E ONERIAL 31 DICEMBRE 2018

	31.12.2018	31.12.2017
<b>1) PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE</b>		
Donazioni Privati	133.786	257.977
Donazioni da Società o Enti	50.097	39.731
LILT	40.860	33.895
<b>TOTALE PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE</b>	<b>224.743</b>	<b>331.603</b>
<b>2) PROVENTI DA RACCOLTA FONDI</b>		
Da Privati	119.187	141.942
Fondi da Società o Enti per progetti	279.727	170.176
Cinque per mille	62.812	49.497
<b>TOTALE PROVENTI DA RACCOLTA FONDI</b>	<b>461.725</b>	<b>361.616</b>
<b>3) ALTRI PROVENTI</b>		
Altri (proventi)	152	679
<b>TOTALE ALTRI PROVENTI</b>	<b>152</b>	<b>679</b>
<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>686.620</b>	<b>693.898</b>
<b>ONERI DA ATTIVITA' TIPICA</b>		
Spese accoglienza	314.359	296.097
Costo del personale	56.224	49.014
Aiuti agli ospiti	5.869	5.391
Altri oneri di attività tipica	11.061	8.622
Ammortamenti (progetti)	44.030	51.821
Ammortamenti	12.267	4.657
<b>TOTALE ONERI ATTIVITA' TIPICA</b>	<b>443.810</b>	<b>415.603</b>
<b>ONERI DA RACCOLTA FONDI</b>		
Attività di promozione	114.547	95.301
Costi per progetti	182.671	81.519
Consulenza servizio Raccolta Fondi		7.930
<b>TOTALE ONERI PER RACCOLTA FONDI</b>	<b>297.218</b>	<b>184.750</b>
<b>ONERI DI SUPPORTO GENERALE</b>		
Costi generali	37.194	41.092
Tasse		
<b>TOTALE ONERI DI SUPPORTO GENERALE</b>	<b>37.194</b>	<b>41.092</b>
<b>ONERI FINANZIARI</b>		
Oneri e spese bancarie	508	985
<b>TOTALE ONERI FINANZIARI</b>	<b>508</b>	<b>985</b>
<b>TOTALE ONERI</b>	<b>778.730</b>	<b>642.429</b>
<b>RISULTATO DI GESTIONE</b>	<b>(92.110)</b>	<b>51.469</b>
DI CUI DA DESTINARE A FONDI VINCOLATI		
Risultati positivi/(negativi) su progetti	(125.529)	110.759
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO VINCOLATO</b>	<b>(125.529)</b>	<b>110.759</b>
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO LIBERO</b>	<b>33.420</b>	<b>(59.290)</b>
<b>RISULTATO COMPLESSIVO DI PERIODO</b>	<b>(92.110)</b>	<b>51.469</b>

## PROSPETTO DI MOVIMENTAZIONE DEL PATRIMONIO NETTO

Descrizione	31.12.2015	Cambio di destinazione	ricavi	costi	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		796.341	(761.446)	34.895	602.893
<b>TOTALE PATRIMONIO LIBERO</b>	<b>567.998</b>	-	<b>796.341</b>	<b>(761.446)</b>	<b>34.895</b>	<b>602.893</b>
<b>TOTALE PATRIMONIO</b>	<b>606.579</b>	-	<b>860.251</b>	<b>(810.269)</b>	<b>49.982</b>	<b>656.561</b>

Descrizione	31.12.2016	Cambio di destinazione	Proventi	Oneri	Risultato 2017	31.12.2017
<b>FONDO DI DOTAZIONE</b>	<b>6.197</b>	-	-	-	-	<b>6.197</b>
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
<b>TOTALE PATRIMONIO VINCOLATO</b>	<b>47.471</b>	-	<b>170.176</b>	<b>59.417</b>	<b>110.759</b>	<b>158.230</b>
Riserve	602.893	-	523.722	583.012	(59.290)	543.603
<b>TOTALE PATRIMONIO LIBERO</b>	<b>602.893</b>	-	<b>523.722</b>	<b>583.012</b>	<b>(59.290)</b>	<b>543.603</b>
<b>TOTALE PATRIMONIO</b>	<b>656.561</b>	-	<b>693.898</b>	<b>642.429</b>	<b>51.469</b>	<b>708.030</b>

Descrizione	31.12.2017	Cambio destinazione	Proventi	Oneri	Risultato 2018	31.12.2018
<b>FONDO DI DOTAZIONE</b>	<b>6.197</b>					<b>6.197</b>
TERZO PILASTRO	(29.821)		25.824	1.860	23.964	(5.857)
BEHAL OF LONDON	16.000			16.000	(16.000)	-
UBI	140.000		58.326	198.326	(140.000)	0
J&J e Banca d' Italia			89.617	89.617	-	
Stavros Foundation			50.000	55.429	(5.429)	(5.429)
Fondazione Cariplo			25.000	25.000	-	
Intesa San Paolo			25.950	14.014	11.936	11.936
Abbracci, clown, cuccioli e coccole (per me e la mia famiglia)	32.051					32.051
<b>TOTALE PATRIMONIO VINCOLATO</b>	<b>158.230</b>		<b>274.717</b>	<b>400.246</b>	<b>(125.529)</b>	<b>32.701</b>
Riserve	543.603		411.903	378.484	33.420	577.022
<b>TOTALE PATRIMONIO LIBERO</b>	<b>543.603</b>		<b>411.903</b>	<b>378.484</b>	<b>33.420</b>	<b>577.022</b>
<b>TOTALE PATRIMONIO</b>	<b>708.030</b>		<b>686.620</b>	<b>778.730</b>	<b>(92.110)</b>	<b>615.921</b>

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSUNTIVO AL 31/12/ 2018****Premessa**

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 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 2017.

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 bisogno 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 Sociale è responsabile della gestione operativa delle Case.

Nelle Case gli ospiti trovano il conforto, la dedizione e il sostegno di 122 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](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 2018 il bilancio è sottoposto a revisione legale dei conti su nomina dell'Assemblea dei Soci di CasAmica Onlus; la revisione legale dei conti è affidata al Dottore Commercialista – Revisore Legale Gianluca Giannone.

**RICONOSCIMENTI GIURIDICI E ISCRIZIONI IN ALBI ITALIANI**

L'Organizzazione risulta iscritta dal 23/021996 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 2018, sono presenti 2 dipendenti ed una stagista dal settembre 2018 e alcuni collaboratori occasionali e a progetto (collaboratori con contratti a progetto e professionisti volontari).

Descrizione	31.12.2017	Incremento	Decremento	31.12.2018
Volontari a titolo gratuito	123		1	122
<b>Totale</b>	<b>123</b>		<b>1</b>	<b>122</b>

Di seguito si riporta il dettaglio del costo del personale alla data del 31 dicembre 2018.

Descrizione	31.12.2018	31.12.2017	Variazione	%
Costo del personale attività tipica	56.224	49.014	7.210	15%
<b>Totale</b>	<b>56.224</b>	<b>49.014</b>	<b>7.210</b>	<b>15%</b>

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 incrementato in quanto, dal mese di settembre 2018, è stata affiancata una stagista ai 2 dipendenti che si occupano della gestione ordinaria e dei progetti. 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 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:

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, nel rispetto del principio generale della prudenza.

### 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 31.12.2017	Incrementi	Decrementi	Costo storico 31.12.2018
Altre immobilizzazioni	846.443			846.443
<b>TOTALE</b>	<b>846.443</b>	-	-	<b>846.443</b>

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

Descrizione	F.do Amm.to al 31.12.2017	Ammortamento 2018	Utilizzi 2018	F.do Amm.to al 31.12.2018
F. do Altre immobilizzazioni	398.279	44.030		442.309
<b>TOTALE</b>	<b>398.279</b>	<b>44.030</b>	-	<b>442.309</b>

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 e dal pulmino da 9 posti con accesso ai disabili, ricevuto in dono da Fondazione Banca del Monte di Lombardia nel corso dell'esercizio 2018.

Di seguito si riportano i movimenti intervenuti nel corso dell'esercizio 2018:

Descrizione	Costo storico 31.12.2017	Incrementi	Decrementi	Costo storico 31.12.2018
Altri beni (AUTOMEZZI)	17.530	38.050		55.580
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
<b>TOTALE</b>	<b>23.284</b>	<b>38.050</b>		<b>61.334</b>

La movimentazione del fondo di ammortamento nel corso del 2018 è stata la seguente:

Descrizione	F.do Amm.to al 31.12.2017	Ammortamento 2018	Utilizzi 2018	F.do Amm.to al 31.12.2018
F. do Amm.to (AUTOMEZZI)	14.024	11.116		25.140
F. do Amm.to (ARREDI)	229	114		343
F. do Amm.to (ATTREZZATURE)	844	422		1.265
F. do Amm.to (MACCHINE ELETTRONICHE)	415	207		622
F. do Amm.to (MOBILI UFFICIO)	814	407		1.222
<b>TOTALE</b>	<b>16.326</b>	<b>12.267</b>		<b>28.592</b>

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

#### CREDITI VERSO ENTI E ALTRI

Ammontano a Euro 167.635 e sono così composti:

Descrizione	31.12.2018	31.12.2017	Variazione	%
Crediti verso altri	8.962	3.364	5.598	166%
Crediti verso società o enti per progetti	87.975	-	87.975	
Crediti verso Fondazione	10.573	-	10.573	
Crediti verso Impresa Sociale	60.125	-	60.125	
<b>Totale</b>	<b>167.635</b>	<b>3.364</b>	<b>164.271</b>	<b>4883%</b>

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

La voce "Crediti verso società o enti per progetti" si riferisce ai crediti per donazioni vincolate che la CasAmica ha ottenuto da banche o enti per lo svolgimento di specifici progetti. L'ammontare della voce risulta così composto:

- ✓ Fondazione Ubi per Euro 50.000;
- ✓ Fondazione Cariplo per Euro 25.000 e
- ✓ Fondazione Intesa San Paolo per Euro 12.975.

La voce "Crediti verso Impresa Sociale" si riferisce al credito relativo al finanziamento infruttifero con obbligo di restituzione concesso ad Impresa Sociale al fine di sostenere le attività della stessa. Tale finanziamento dovrà essere rimborsato da Impresa Sociale non

oltre 3 anni a partire dal 31.12.2018.

#### DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Ammontano a Euro 136.400 e sono così composte:

Descrizione	31.12.2018	31.12.2017	Variazione	%
1) Banche e conti correnti postali	120.921	315.906	- 194.985	-62%
3) Cassa contanti	15.479	15.970	- 491	-3%
<b>Totale</b>	<b>136.400</b>	<b>331.876</b>	<b>- 195.476</b>	<b>-59%</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 negativi e pari a Euro 92.109 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 104.555 e sono così composti:

Descrizione	31.12.2018	31.12.2017	Variazione	%
Debiti verso fornitori	67.680	49.010	18.670	38%
Debiti verso erario	10.005	6.032	3.973	66%
Altri debiti	20.900	20.900	-	0%
Debiti verso Fondazione	-	4.367	(4.367)	-100%
Debiti verso Impresa Sociale	5.970	-	5.970	
<b>Totale</b>	<b>104.555</b>	<b>80.309</b>	<b>24.246</b>	<b>30%</b>

I "Debiti verso fornitori" si riferiscono a prestazioni di terzi saldate nel 2019.

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

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 Impresa sociale" per Euro 5.970 si riferiscono a spese anticipate da Impresa Sociale per conto della onlus, per viveri e spese a sostegno degli ospiti della casa di Saldini, saldate nel 2019.

### 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 224.743 e sono così composti:

Descrizione	31.12.2018	31.12.2017	Variazione	%
Donazioni Privati	133.786	257.977	(124.191)	-48%
Donazioni da Società o Enti	50.097	39.731	10.366	26%
LILT	40.860	33.895	6.965	21%
<b>Totale</b>	<b>224.743</b>	<b>331.603</b>	<b>(106.860)</b>	<b>-32%</b>

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 2017, tale attività è svolta dall'Impresa Sociale.

Per maggiori dettagli in merito si veda quanto viene riportato nella Relazione di Missione.

La variazione dei proventi da attività tipica è riconducibile principalmente ad una riduzione dei proventi " Donazioni privati " dovuta ad una riduzione delle erogazioni non vincolate da parte dei provati per Euro 124.191.

#### PROVENTI DA RACCOLTA FONDI

Ammontano a Euro 461.726 e sono così composti:

Descrizione	31.12.2018	31.12.2017	Variazione	%
Da Privati	119.187	141.942	(22.755)	-16%
Fondi da Società o Enti per progetti	279.727	170.176	109.551	64%
Cinque per mille	62.812	49.497	13.315	27%
<b>Totale</b>	<b>461.726</b>	<b>361.616</b>	<b>100.110</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 461.726, di cui Euro 279.727 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 119.187 da mercatini, vendite relative alle festività e campagna SMS solidale (introdotta nell'esercizio 2016) e per Euro 62.812 dal 5 per mille.

## ALTRI PROVENTI

Gli altri proventi ammontano ad Euro 152 rispetto agli Euro 679 nel 2017.

## ONERI PER ATTIVITA' TIPICA

Ammontano ad Euro 443.810 e rappresentano la principale voce di spesa dell'Associazione. Essi sono composti principalmente da:

Descrizione	31.12.2018	31.12.2017	Variazione	%
Spese accoglienza	314.359	296.097	18.262	6%
Costo del personale	56.224	49.014	7.210	15%
Aiuti agli ospiti	5.869	5.391	478	9%
Altri oneri di attività tipica	11.061	8.622	2.439	28%
Ammortamenti (progetti)	44.030	51.821	(7.791)	-15%
Ammortamenti	12.267	4.657	7.610	163%
<b>Totale</b>	<b>443.810</b>	<b>415.603</b>	<b>28.207</b>	<b>7%</b>

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 "Costi del personale" ha subito un incremento rispetto all'esercizio 2017 in quanto, a partire dal mese di settembre 2018, è stata affiancata una statigista ai 2 dipendenti che si occupano della gestione ordinaria e della gestione dei progetti. Il totale del costo del personale nel 2018 ammonta ad Euro 56.224. A questi costi vanno aggiunti i costi del personale dedicato ai progetti che nel 2018 ammontano ad Euro 81.254 e che sono accolti dalla voce "Spese di Accoglienza". Tale importo è stato incluso nell'analisi degli "Oneri di raccolta Fondi" al fine di identificare il risultato gestionale vincolato 2018 nella movimentazione del patrimonio netto.

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, gli automezzi e per mobili e arredi.

**ONERI PER RACCOLTA FONDI**

Ammontano a Euro 297.218 e sono così composti:

Descrizione	31.12.2018	31.12.2017	Variazione %	
Attività di promozione	114.547	95.301	19.246	20%
Costi per progetti	182.671	81.519	101.152	124%
Consulenza servizio Raccolta Fondi	-	7.930	(7.930)	-100%
<b>Totale</b>	<b>297.218</b>	<b>184.750</b>	<b>112.468</b>	<b>61%</b>

Gli oneri per raccolta fondi si riferiscono per Euro 114.547 ad attività di campagne promozionali per le attività di raccolta fondi e per Euro 182.671 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 37.194 (Euro 41.092 nel 2017) 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 508 (Euro 985 nel 2017) 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. Per avere visione delle movimentazioni complessive dei patrimoni netti liberi e vincolati si veda quanto riportato nel "Prospetto di movimentazione del patrimonio netto".

**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.



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

---

Il comma 125 della Legge n. 124 del 4 Agosto 2017 ha introdotto, a decorrere dall'esercizio 2018, l'obbligo per le imprese che ricevono sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al primo periodo dello stesso comma, di pubblicare tali importi nella nota integrativa del bilancio di esercizio e nell'eventuale nota integrativa dell'eventuale bilancio consolidato. Si rileva che ai sensi della Legge n. 124/2017, comma 125 – 129 dell'articolo 1, l'Associazione non ha incassato nell'esercizio 2018 "sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dagli altri soggetti equiparati".

**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".

*Franco Caporali*  
*[Signature]*