

ASSOCIAZIONE CASAMICA ONLUS

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

**BILANCIO AL
31 DICEMBRE 2020**



INDICE

- Composizione degli Organi Statutari	Pag.3
- Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2020	Pag.4
- Rendiconto gestionale a proventi e oneri al 31 dicembre 2020	Pag.5
- Prospetto di movimentazione del patrimonio netto	Pag.6
- Prospetto di Rendiconto Finanziario	Pag. 8
- Nota Integrativa al bilancio consuntivo al 31 dicembre 2020	Pag.9
- Informazioni preliminari	Pag.10
- Agevolazioni fiscali di cui beneficia l'Associazione	Pag.10
- Criteri di formazione	Pag.10
- Criteri di valutazione	Pag.11
- Vincoli su proventi	Pag.12
- Criteri di attribuzione degli oneri ai progetti delle attività tipiche	Pag.13
- Valutazione delle voci	Pag.14
- Informazione sullo Stato Patrimoniale	Pag.14
- Informazione sul rendiconto gestionale a proventi e oneri	Pag.17
- Informazione sul prospetto di rappresentazione della movimentazione delle componenti del patrimonio netto	Pag.19
- Altre informazioni	Pag.19



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

PricewaterHouseCoopers SpA



STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2020

ATTIVO	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I - Immobilizzazioni Immateriali			
7) Altre immobilizzazioni immateriali	316.074	360.104	- 44.030
Totale immobilizzazioni immateriali	316.074	360.104	- 44.030
II - Immobilizzazioni Materiali			
4) Altri beni	15.374	20.475	- 5.101
Totale immobilizzazioni materiali	15.374	20.475	- 5.101
III - Immobilizzazioni Finanziarie			
2) Crediti			
verso Impresa Sociale	140.968	141.000	- 32
Totale immobilizzazioni materiali	140.968	141.000	- 32
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	472.416	521.579	- 49.163
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
II - Crediti			
3) verso società o enti per progetti	54.561	14.000	40.561
5) verso Impresa sociale	-	19.000	- 19.000
5) verso Fondazione	-	-	-
12) verso altri	1.397	2.238	- 840
Totale Crediti	55.958	35.238	20.721
IV - Disponibilità liquide			
1) Banche e conti correnti postali	386.861	120.136	266.724
3) Cassa contanti	4.571	3.103	1.467
Totale disponibilità liquide	391.432	123.240	268.192
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	447.390	158.477	288.912
D) Ratei e risconti attivi	16.730	17.627	- 897
TOTALE ATTIVO	936.536	697.684	238.852
PASSIVO	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
I - Fondo di dotazione	6.197	6.197	-
II - Patrimonio vincolato			
3) Fondi vincolati destinati da terzi	65.462	44.801	20.661
Totale patrimonio vincolato	65.462	44.801	20.661
III - Patrimonio libero			
1) Risultato gestionale esercizio in corso	47.097	108.565	- 157.843
2) Riserve non vincolate	371.400	603.217	- 236.178
Totale patrimonio libero	418.497	494.652	- 78.335
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	490.156	545.650	- 57.674
B) TFR	6.826	4.205	2.621
D) DEBITI			
4) Debiti verso Impresa sociale	27.982	12.593	15.390
7) Debiti verso fornitori	155.437	82.625	74.993
10) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.806	8.865	940
12) Altri debiti	20.900	20.900	-
TOTALE DEBITI (D)	214.125	124.983	91.323
Ratei e risconti passivi (E)	225.428	22.845	202.583
TOTALE PASSIVO	936.536	697.683	238.853



RENDICONTO GESTIONALE A PROVENTI E ONERI AL 31 DICEMBRE 2020

	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
1) PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE			
Donazioni Privati	129.650	86.408	43.242
Donazioni da Società o Enti	109.412	118.410	- 8.998
LILT	29.495	39.825	- 10.330
TOTALE PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE	268.557	244.643	23.914
2) PROVENTI DA RACCOLTA FONDI			
Da Privati	142.373	247.298	- 104.924
Fondi da Società o Enti per progetti	196.485	145.884	50.602
Cinque per mille	122.748	60.855	61.894
TOTALE PROVENTI DA RACCOLTA FONDI	461.607	454.037	7.571
3) ALTRI PROVENTI			
Rimborsi Assicurativi	-	-	
Altri (proventi)	59	933	- 874
TOTALE ALTRI PROVENTI	59	933	- 874
TOTALE PROVENTI	730.223	699.613	30.610
ONERI DA ATTIVITA' TIPICA			
Spese accoglienza	352.854	438.012	- 85.158
Costo del personale	127.431	76.385	51.046
Aiuti agli ospiti	-	3.026	- 3.026
Altri oneri di attività tipica	3.186	6.080	- 9.266
Ammortamenti su Progetti	44.030	44.030	- 0
Ammortamenti	8.761	12.267	- 3.506
TOTALE ONERI ATTIVITA' TIPICA	536.262	579.800	- 43.538
ONERI DA RACCOLTA FONDI			
Attività di promozione	115.325	112.560	2.765
Costi per progetti	80.711	41.743	41.149
Consulenza servizio Raccolta Fondi	-	-	-
TOTALE ONERI PER RACCOLTA FONDI	196.036	154.303	43.914
ONERI DI SUPPORTO GENERALE			
Costi generali	52.001	35.288	16.713
Tasse	-	-	
TOTALE ONERI DI SUPPORTO GENERALE	52.001	35.288	16.713
ONERI FINANZIARI			
Oneri e spese bancarie	1.418	491	927
TOTALE ONERI FINANZIARI	1.418	491	927

TOTALE ONERI	785.717	769.883	18.016
RISULTATO DI GESTIONE DI CUI DA DESTINARE A FONDI VINCOLATI	55.495	-	70.270
Risultati positivi/(negativi) su progetti	8.398	38.294	- 29.896
RISULTATO D'ESERCIZIO VINCOLATO	8.398	38.294	
RISULTATO D'ESERCIZIO LIBERO	47.097	-	108.564
RISULTATO COMPLESSIVO DI PERIODO	55.495	-	70.270

PROSPETTO DI MOVIMENTAZIONE DEL PATRIMONIO NETTO

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

Descrizione	31.12.2017	Cambio destinazione	Proventi	Oneri	Risultato 2018	31.12.2018
FONDO DI DOTAZIONE	6.197					6.197
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)	32.051					32.051
TOTALE PATRIMONIO VINCOLATO	158.230		274.717	400.246	(125.529)	32.701
Riserve	543.603		411.903	378.484	33.420	577.022
TOTALE PATRIMONIO LIBERO	543.603		411.903	378.484	33.420	577.022
TOTALE PATRIMONIO	708.030		686.620	778.730	(92.110)	615.921

Descrizione	31.12.2018	Cambio destinazione	Trasferimenti	Proventi 2019	Oneri 2019	Risultato 2019	31.12.2019
FONDO DI DOTAZIONE	6.197						6.197
Terzo Pilastro	5.857		5.857				
Stavros Foundation	5.429			50.000	47.052	2.948	2.481
Intesa San Paolo	11.936				11.936	11.936	
Abbracci, clown, cuccioli e coccole	32.051	32.051					
Fondazione Mediolanum				71.884	45.802	26.082	26.082
Regione Lombardia				14.000	2.800	11.200	11.200
Fondazione Danilo e Luca fossati				2.940	2.940		
SIA SPA				10.000	0	10.000	10.000
TOTALE PATRIMONIO VINCOLATO	32.701	32.051	5.857	148.824	110.530	38.294	44.801
TOTALE PATRIMONIO LIBERO	577.022	32.051	5.857	550.789	659.353	108.565	494.652
TOTALE PATRIMONIO	615.920			699.613	769.883	70.271	545.650

Descrizione	31.12.2019	Proventi 2020	Oneri 2020	Risultato 2020	Trasferimenti	31.12.2020
FONDO DI DOTAZIONE	6.197	0	0	0	0	6.197
Stavros Foundation	2.481	50.000	50.000			2.481
Progetto COME A CASA - SEI PORTE S	26.082		24.697	24.697		1.385
#Anche tu puoi	11.200					11.200
Intesa San Paolo		5.000	5.000			
Una stanza in Casa Bambini	10.000					10.000
Stare insieme fa bene 2020		9.000	21.263	12.263	12.263	
"A tutta accoglienza per i bambini n		15.235	15.235			
OrientaMi		22.894		22.894		22.894
Tavola Valdese		15.000	15.000			
Fondazione Roche		22.463		22.463		22.463
casamica resta con te		61.920	61.920			
TOTALE PATRIMONIO VINCOLATO	44.801	201.512	193.115	8.397	12.263	65.461
TOTALE PATRIMONIO LIBERO	494.652	528.711	592.602	63.891	12.263	418.498
TOTALE PATRIMONIO	545.650	730.223	785.717	55.494		490.156

RENDICONTO FINANZIARIO

RENDICONTO FINANZIARIO	31.12.2020	31.12.2019
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
Utile (perdita) dell'esercizio	- 55.495 -	70.271
Imposte sul reddito	-	-
Interessi passivi / (interessi attivi)	1.418	491
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	- 54.076 -	69.780
<i>nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamento TFR	2.621	58
Ammortamenti delle immobilizzazioni	52.791	56.297
Altre rettifiche per elementi non monetari	-	-
2. Flusso finanziario prima delle variazioni di CCN	- 1.336 -	13.425
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento / (incremento) delle rimanenze	-	-
Decremento / (incremento) dei crediti correnti	19.840	51.699
Decremento / (incremento) dei crediti verso società / enti finanziatori per progetti	40.561	73.975
Incremento / (decremento) dei debiti vs fornitori	89.142	21.567
Decremento / (incremento) dei ratei e risconti attivi	897	2.010
Incremento / (decremento) dei ratei e risconti passivi	202.583	7.617
Altre variazioni del capitale circolante netto	32	5.586
3. Flusso finanziario dopo le variazioni di CCN	- 273.270	129.775
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati / (pagati)	- 1.418 -	491
(Imposte sul reddito pagate)	-	-
(Utilizzo fondo TFR)	-	4.059
Altri incassi / (pagamenti)	-	-
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	- 271.851	125.225
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(investimenti)	- 3.660	-
disinvestimenti	-	-
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(investimenti)	-	-
disinvestimenti	-	-
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(investimenti)	-	141.000
disinvestimenti	-	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	- 3.660	141.000
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
incrementi	-	-
(rimborsi)	-	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	- 268.191	15.775
Disponibilità liquide iniziali	123.240	136.400
Disponibilità liquide finali	391.432	123.240

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSUNTIVO AL 31/12/ 2020**Premessa**

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 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 2019.

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 del 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 115 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

Il bilancio è sottoposto a revisione legale dei conti su nomina dell'Assemblea dei Soci di CasAmica Onlus; la revisione legale statutaria è affidata a PricewaterHouseCoopers SpA.



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 2020, sono presenti 2 dipendenti e alcuni collaboratori occasionali.
Di seguito si riporta il dettaglio del costo del personale alla data del 31 dicembre 2020.

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Variazione	%
Costo del personale attività tipica	127.431	76.385	51.046	67%
Totale	127.431	76.385	51.046	67%

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 di Casamica Housing Sociale Impresa Sociale del costo dei dipendenti di quest'ultima che prestano parte della loro attività presso l'Associazione. Per un maggiore dettaglio della composizione del personale 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 case (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 e 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;
- 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 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 va a variare il patrimonio libero e contribuiscono a determinare il risultato gestionale.

In riferimento al Progetto del Ministero delle Politiche Sociali "Bambini Oncologici", la Direzione ha ritenuto opportuno, in considerazione della significatività dell'importo e della maturazione progressiva del Contributo rispetto ai costi effettivamente sostenuti, riscattare l'importo ottenuto a titolo di anticipo riconoscendo a ricavo esclusivamente la quota effettivamente maturata. La Direzione ritiene che tale contabilizzazione permetta una più corretta e prudente rappresentazione della situazione economico-finanziaria dell'Associazione.

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.

Al fine di rispettare il principio generale della prudenza nella redazione del bilancio, l'eventuale risultato negativo dei progetti conclusi nel periodo viene speso nell'anno. Inoltre, se il patrimonio vincolato relativo a un progetto ancora in corso risultasse negativo alla fine dell'esercizio, viene verificata per pari importo la capienza dei fondi non destinati o, in ultima istanza, del patrimonio libero dell'Associazione. In caso di capienza, il risultato negativo viene assorbito nella gestione dello stesso progetto dell'anno successivo. In caso di incapienza dei fondi disponibili, l'eventuale risultato negativo viene speso nell'anno.

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 31.12.2019	Incrementi	Decrementi	Costo storico 31.12.2020
Altre immobilizzazioni	846.443			846.443
TOTALE	846.443	-	-	846.443

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

Descrizione	F.do Amm.to al 31.12.2019	Ammortamento 2020	Utilizzi 2020	F.do Amm.to al 31.12.2020
F. do Altre immobilizzazioni	486.339	44.030		530.369
TOTALE	486.339	44.030	-	530.369

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 2020:

Descrizione	31.12.2019	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	31.12.2020
Altro					
AUTOMEZZI	55.580	-	-	-	55.580
ARREDI	572	-	-	-	572
ATTREZZATURE	2.109	-	-	-	2.109
MACCHINE ELETTRONICHE	1.037	-	-	-	1.037
MOBILI UFFICIO	2.036	-	-	-	2.036
IMPIANTI INTERNI SPECIALI	-	3.660	-	-	3.660
TOTALE	61.334				61.334

La movimentazione del fondo di ammortamento nel corso del 2020 è stata la seguente:

F.do Amm.to			F.do Amm.to
31.12.2019	Amm.to	Utilizzo F.do	31.12.2020
36.256	7.610	-	43.866
457	114	-	571
1.687	422	-	2.109
830	207	-	1.037
1.629	407	-	2.036
-	-	-	-
40.859	8.760		49.619

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

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Ammontano a Euro 140.968 e si riferiscono alla quota a lungo termine del 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 31.12.2019.

CREDITI VERSO ENTI E ALTRI

Ammontano a Euro 55.958 e sono così composti:

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Variazione	%
Crediti verso altri	1.397	2.238	840	-38%
Crediti verso società o enti per progetti	54.561	14.000	40.561	290%
Crediti verso Fondazione	-	-	-	-
Crediti verso Impresa Sociale	-	19.000	19.000	-100%
Totale	55.958	35.238	20.721	59%

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.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Ammontano a Euro 391.432 e sono così composte:

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Variazione	%
1) Banche e conti correnti postali	386.861	120.136	266.725	222%
3) Cassa contanti	4.571	3.103	1.468	47%
Totale	391.432	123.240	268.192	218%

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 55.495 come riportato nel prospetto di movimentazione del Patrimonio Netto presente a pagina 8 della presente Nota Integrativa.

La quota relativa ai Progetti e Vincolata a PN è pari a 8.397.

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 216.307 e sono così composti:

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Variazione	%
Debiti verso fornitori	155.437	82.625	74.993	91%
Debiti verso erario	9.806	8.865	941	11%
Altri debiti e debiti verso Impresa Sociale	48.882	20.900	27.982	134%
Debiti verso Fondazione	-	-	-	0%
Debiti verso Impresa Sociale	-	12.593	12.593	-100%
Totale	214.125	124.983	91.323	73%

I "Debiti verso fornitori" si riferiscono a prestazioni di terzi che per la maggior parte sono state saldate nel 2020.

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

La voce "Altri debiti e debiti verso Impresa Sociale" ammonta a Euro 48.8882 di cui 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.

Il resto della voce si riferisce a spese anticipate da Impresa Sociale per conto della onlus, per viveri e spese a sostegno degli ospiti e debiti per il progetto "Orientami", .

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 268.557 e sono così composti:

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Variazione	%
Contributi accoglienza	-	-	-	
Donazioni Privati	129.650	86.408	43.242	50%
Donazioni da Società o Enti	109.412	128.410	18.998	-15%
LILT	29.495	39.825	10.330	-26%
Totale	268.557	254.643	13.914	5%

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 un incremento dei proventi " Donazioni privati " dovuta ad un incremento delle erogazioni non vincolate da parte dei privati per Euro 129.650.

PROVENTI DA RACCOLTA FONDI

Ammontano a Euro 461.607 e sono così composti:

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Variazione	%
Da Privati	142.373	247.298	104.924	-42%
Fondi da Società o Enti per progetti	196.485	135.884	60.602	45%
Cinque per mille	122.748	60.855	61.894	102%
Totale	461.607	444.037	17.571	4%

Sono costituiti da proventi derivanti dalle attività pubbliche di raccolta e da donazioni elargite da privati ed aziende; quindi Euro 196.485 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 142.373 da mercatini, vendite relative alle festività e campagna SMS solidale (introdotta nell'esercizio 2016) e per Euro 122.748 dal 5 per mille.

ALTRI PROVENTI

Gli altri proventi ammontano ad Euro 59 rispetto agli Euro 933 nel 2019.

ONERI PER ATTIVITA' TIPICA

Ammontano ad Euro 536.262 e rappresentano la principale voce di spesa dell'Associazione. Essi sono composti principalmente da:

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Variazione	%
Spese accoglienza	352.854	438.012	85.158	-19%
Costo del personale	127.431	76.385	51.046	67%
Aiuti agli ospiti	-	3.026	3.026	-100%
Altri oneri di attività tipica	3.186	6.080	2.894	-48%
Ammortamenti (progetti)	44.030	44.030	0	0%
Ammortamenti	8.761	12.267	3.506	-29%
Totale	536.262	579.800	43.538	-8%

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 2019 in quanto le spese per il personale distaccato sono aumentate considerevolmente. Il totale del costo del personale nel 2020 ammonta ad Euro 127.431. A questi costi vanno aggiunti i costi del personale dedicato ai progetti 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 2020 nella movimentazione del patrimonio netto.

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 196.036 e sono così composti:

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Variazione	%
Attività di promozione	115.325	112.560	2.765	2%
Costi per progetti	80.711	41.743	41.149	99%
Totale	196.036	154.303	71.411	-46%

ONERI DI SUPPORTO GENERALI

Gli oneri di supporto generale ammontano a Euro 52.001 (Euro 35.288 nel 2019) 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 1.411 (Euro 491 nel 2019) 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

In seguito allo sviluppo della pandemia da Covid-19 nel corso del 2020, nel paese sono state poste in essere una serie di misure restrittive, di isolamento sociale e contenimento del contagio. Alla luce di tali aspetti la direzione di CasAmica ha approfondito con molta attenzione l'evolversi della situazione sanitaria nazionale e gli effetti sulle attività dell'Associazione, valutandone l'impatto sulla propria posizione finanziaria, sui flussi di cassa e operativi. Le attività di accoglienza sono comunque proseguite in tutte le Case. I servizi di umanizzazione sono stati sospesi, come pure l'accompagnamento da parte dei volontari in presenza. I servizi di volontariato sono comunque proseguiti a distanza, attraverso videochiamate, mentre alcuni dipendenti hanno lavorato in smart-working.

Inoltre, le campagne di raccolta fondi da individui e aziende hanno registrato una flessione delle entrate. D'altro canto, è aumentato il bisogno di offrire accoglienze gratuite a malati e loro familiari costretti a rimanere più a lungo presso le Case di accoglienza a seguito di interventi o cure non rimandabili. Pertanto, si è reso necessario rafforzare il lavoro di grantscouting e grantwriting, che ha permesso il proseguimento delle attività ordinarie.

SOVVENZIONI E CONTRIBUTI DALLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI E DAGLI ALTRI SOGGETTI EQUIPARATI

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 2020 "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".

Giulio Caporali