

AMS - ASSOCIAZIONE MALATTIE DEL SANGUE ONLUS

Sede in PIAZZA OSPEDALE MAGGIORE 3 - 20162 MILANO (MI)

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2015

Premessa

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è redatto secondo quanto previsto per le società dall'art. 2423 del codice civile e nel rispetto delle LINEE GUIDA E SCHEMI PER LA REDAZIONE DEI BILANCI DI ESERCIZIO DEGLI ENTI NON PROFIT, secondo lo schema che tenga conto delle peculiarità che contraddistinguono la struttura del patrimonio degli enti non profit come risulta dalla presente nota integrativa che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2424, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio per quanto concerne il criterio generali di competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività associativa.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

Nel Conto Economico, ai fini di una migliore esposizione, si è provveduto a riclassificare alcune voci in maniera da rendere omogeneo il confronto per natura e destinazione dei valori.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

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

Immobilizzazioni finanziarie e titoli

Sono esposti al valore corrispondente al costo sostenuto.

Disponibilità liquide

Rappresentano le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di rettifiche di fatturazione.

Riconoscimento proventi e ricavi

I proventi ed i ricavi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale che si verifica al momento dell'accertamento dell'incasso

I ricavi e i proventi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

	Organico	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Impiegati		5	3	2
		5	3	2

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore del settore sociosanitario – UNEBA.

Attività

B) Immobilizzazioni

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
880.000	880.000	-

Titoli

	Descrizione	31/12/2014	Incremento	Decremento	31/12/2015
Altri	350.000	0	0	350.000	

I titoli sono relativi a valori mobiliari in regime di risparmio amministrato per Euro 220.000 (Fondo Anima

Traguardo Cedola America Cumulativo) e polizze assicurative per Euro 130.000 (BPM Vita Orizzonte 19); entrambe le tipologie di titoli riferiscono a gestioni della Banca Popolare di Milano.

Crediti

	Descrizione	31/12/2014	Incremento	Decremento	31/12/2015
F	530.000			530.000	
on					
da					
zi					
on					
e					
M					
al					
att					
ie					
de					
I					
S					
an					
gu					
e					

C) Attivo circolante

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
73.272	128.754	-55.482

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Depositi bancari e postali	73.111	128.634
Denaro e altri valori in cassa	161	120
	73.272	128.754

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Passività

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
846.927	913.840	-66.913

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Fondo di dotazione dell'Ente	805.932	107.908	0	913.840
Utile (perdita) dell'esercizio	107.908	0	-66.913	-66.913
	913.840	107.908	-66.913	846.927

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.C.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
35.278	31.266	4.012

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
TFR, movimenti del periodo	31.266	5.353	1.341	35.278
	31.266	5.353	1.341	35.278

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Associazione al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data. Nel presente bilancio, alla luce di quanto esposto in premessa circa i criteri di valutazione adottati, e nella fattispecie per tale posta di bilancio il principio della prudenza, si è provveduto ad accantonare ed esporre tra le passività il fondo complessivo alla data del 31.12.2015, consistendo questo il debito totale nei confronti della forza lavoro. L'effetto economico e patrimoniale dovuto da tale comportamento contabile è quindi pari ad Euro 5 mila; nel corso dell'esercizio è stato liquidato Euro 1 mila.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
71.137	63.648	7.489

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Banche	22.620	0	0	22.620
Fornitori	18.684	0	0	18.684
Debiti tributari	15.927	0	0	15.927
Altri debiti	13.906	0	0	13.906
	71.137	0	0	71.137

I debiti al 31/12/2015 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Banche	22.620
Fornitori e professionisti per fatture ricevute	18.684
Fornitori e professionisti per fatture da ricevere	1.839
Ritenute di acconto da versare	10.955
Contributi previdenziali da versare	4.972
Ratei ferie e permessi del personale dipendente	12.067
	71.137

I debiti verso fornitori e professionisti e le fatture da ricevere sono stati accertati ed iscritti a Bilancio nel rispetto del principio della competenza temporale.

I debiti verso fornitori per fatture ricevute sono stati pagati interamente entro il 28 febbraio 2016.

Le ritenute di acconto riferiscono a rapporti di lavoro dipendente ed assimilati, e a prestazioni professionali.

I ratei del personale per ferie riguardano quanto maturato a fine anno ed ancora da godere dai dipendenti per giorni/ore di ferie e permessi maturati entro il 31.12.2015.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Ricl.	Saldo al 31/12/2014	Variazioni su Ricl.	Variazioni
572.473		821.158	821.158	-248.685	-248.685

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014 Ricl.	31/12/2014	Variazioni su Ricl.	Variazioni
Proventi e ricavi da attività tipiche	322.862	560.520	357.213	-237.658	-34.351
Proventi da raccolta fondi	249.611	260.637	463.944	-11.026	-214.333
	572.473	821.157	821.157	-248.684	-248.684

I proventi e ricavi sono composti come segue:

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014 Ricl.	Variazioni
Contributi su progetti	14.754	0	14.754
Convenzioni con Enti Pubblici	72.011	42.513	29.498
Donazioni da non Soci	234.198	518.006	-283.808
Altri	1.900	0	1.900
Raccolta Tappi	34.447	29.290	5.157
5 per mille	119.307	125.629	-6.322
Campagne Annuali	82.531	82.499	32
Concerti e Serate Di Gala	13.325	23.220	-9.895
	572.473	821.157	-248.684

La diminuzione nella voce "Donazione da non Soci" è principalmente da attribuirsi:

- un evento straordinario accaduto del 2014 (una donazione iniziata nel 2013 ma concretizzata solamente nei primi giorni del 2014 e poi ripetuta alla fine dello stesso anno);
- la riduzione di alcune grandi donazioni;
- la conclusione di due importanti donazioni pluriennali.

Ricavi per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa in quanto tutti i proventi derivano da soggetti terzi italiani.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Saldo al	Variazioni su Ricl.	Variazioni
650.167	Ricl. 721.222	31/12/2014 721.222	-71.055	-71.055

Il dettaglio per natura dei costi è il seguente:

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014 Ricl.	31/12/2014	Variazioni su Ricl.	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	5.584	1.926	1.926	3.658	3.658
Ammortamenti	0	0	0	0	0
Servizi	456.976	559.313	559.313	-102.337	-102.337
Personale	158.772	130.255	101.230	28.517	57.542
Oneri promozionali e di raccolta	28.552	26.164	55.189	2.388	-26.637
Oneri diversi di gestione	1.064	3.564	3.564	-2.500	-2.500

La scomposizione delle voci Servizi e Personale negli anni 2015 e 2014 è la seguente:

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014 Ricl.	31/12/2014	Variazioni Ricl.	Variazioni
Servizi	456.976	559.313	559.313	-102.337	-102.337
Personale	158.772	130.255	101.230	28.517	57.542
Totale	615.748	689.568	660.543	-73.820	-44.795
Borse di studio e contratti con medici	198.327	272.943	272.943	-74.616	-74.616
Scuole di specialità	104.000	100.000	100.000	4.000	4.000
Prestazioni professionali (infermieri, medici e supporti amministrativi)	120.308	160.871	160.871	-40.563	-40.563
Personale a carico delle attività tipiche	99.700	71.232	71.232	28.468	28.468
Personale a carico delle attività di raccolta e prom.	29.123	29.025	0	98	29.123
Personale di supporto generale	29.949	29.999	29.999	-50	-50
Varie (assicurazioni, analisi dati, etc.)	34.341	25.498	25.498	8.843	8.843
	615.748	689.568	660.543	-73.820	-44.795

C) Proventi e oneri finanziari e patrimoniali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014 Ricl.	Saldo al 31/12/2014	Variazioni su Ricl.	Variazioni
11.561	7.972	7.972	3.589	3.589

Altri proventi finanziari e straordinari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014 Ricl.	31/12/2014	Variazioni su Ricl.	Variazioni
Interessi bancari e postali	4	0	0	4	4
Proventi da investimenti finanz.	9.977	0	0	9.977	9.977
Plusvalenza titoli	0	2.208	2.208	-2.208	-2.208
Proventi straordinari	3.047	7.868	7.868	-4.821	-4.821
	13.028	10.076	10.076	2.952	2.952

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014 Ricl.	31/12/2014	Variazioni su Ricl.	Variazioni
Interessi bancari	365	2.104	2.104	-1.739	-1.739
Oneri straordinari	1.103	0	0	1.103	1.103
	1.468	2.104	2.104	-636	-636

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio direttivo

Dott.ssa Enrica Morra