

**BILANCIO
CONSUNTIVO**
al 31 dicembre 2017



**A.I.C.I.T. Gruppo Roberto Corneo
O.N.L.U.S.**

sede in Magenta, via Milano n.132

Associazione Onlus riconoscimento Regione Lombardia

Decreto n. 370 del 26.01.1999

Codice Fiscale 93000980156

BILANCIO CONSUNTIVO

di A.I.C.I.T. Gruppo Roberto Corneo O.N.L.U.S. AL 31 DICEMBRE 2017

INDICE.....	2
ORGANI DELL' ASSOCIAZIONE.....	3
BILANCIO CONSUNTIVO AL 31 DICEMBRE 2017	4
RELAZIONE CONSIGLIO DIRETTIVO e NOTA INTEGRATIVA.....	6
RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI	12

Il Consiglio Direttivo*

Daniele Bolzonella	Presidente
Divo Deon	Vicepresidente
Tommaso Ausili	
Marina Corneo	
Luigina Fornaroli	
Giuseppe Razzano	
Giorgio Redaelli	
Elda Rondena	
Augusto Rovatti	

Il Tesoriere **

Augusto Rovatti

Collegio dei Revisori dei Conti ***

Alessandro Rizzi	Presidente
Giuseppe Fusé	Membro Effettivo
Adelio Oldani	Membro Effettivo

* *In carica sino al 30 novembre 2019*

** *In carica sino al 30 novembre 2019*

*** *In carica sino al 30 novembre 2019*

A.I.C.I.T. Gruppo Roberto Corneo O.N.L.U.S.

sede in Magenta, via Milano n.132

Associazione Onlus riconoscimento Regione Lombardia

Decreto n. 370 del 26.01.1999

Codice Fiscale 93000980156

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

	31/12/2017	31/12/2016
B IMMOBILIZZAZIONI		
II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1 terreni e fabbricati	71.637	75.464
3 attrezzature industriali e commerciali	293	440
4 altri beni	17.609	24.599
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	89.539	100.503
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	89.539	100.503
C ATTIVO CIRCOLANTE		
II CREDITI	di cui e.o.e.s.	di cui e.o.e.s.
5 quater verso altri	153	153
TOTALE CREDITI	153	153
IV DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1 depositi bancari e postali	21.722	7.400
3 danaro e valori in cassa	1.118	163
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	22.840	7.563
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	153	153
D RATEI E RISCONTI	2.116	2.287
TOTALE ATTIVO	129.648	110.506

PASSIVO

	31/12/2017	31/12/2016
A PATRIMONIO NETTO		
VI ALTRE RISERVE, DISTINTAMENTE INDICATE		
Riserva per attività istituzionali e connesse	101.516	74.556
IX RISULTATO DELL'ESERCIZIO	26.768	26.960
TOTALE PATRIMONIO NETTO	128.284	101.516
D DEBITI	di cui e.o.e.s.	di cui e.o.e.s.
7 debiti verso fornitori	1.069	8.738
TOTALE DEBITI	1.069	8.738
E RATEI E RISCONTI	295	252
TOTALE PASSIVO	129.648	110.506

CONTO ECONOMICO

	31/12/2017	31/12/2016
A VALORE DELLA PRODUZIONE - PROVENTI DA ATTIVITA' ISTITUZIONALE		
5 ALTRI RICAVI E PROVENTI	73.829	88.868
TOTALE (A)	73.829	88.868
B COSTI DELLA PRODUZIONE - ONERI DA ATTIVITA' ISTITUZIONALE		
6 PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	9.127	7.787
7 PER SERVIZI	25.754	37.924
10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		
b) amm. delle immobilizzazioni materiali	10.964	14.998
14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.216	1.201
TOTALE (B)	47.061	61.910
DIFFERENZA (A-B)	26.768	26.958
C PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI		
d) proventi diversi dai precedenti da altri		2
TOTALE (C)		2
23 RISULTATO DELL'ESERCIZIO	26.768	26.960

Il presente bilancio consuntivo è vero e reale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio Direttivo

Daniele Bolzonella

RELAZIONE CONSIGLIO DIRETTIVO e NOTA INTEGRATIVA

Signori Associati,

Vi abbiamo convocato in assemblea per renderVi conto della gestione dell'associazione e per sottoporre al Vostro esame ed alla Vostra approvazione il Bilancio Consuntivo chiuso al 31 dicembre 2017, predisposto sulla base di quanto previsto dalla legge e dallo Statuto.

PREMESSE E RELAZIONE SULLA GESTIONE DELL'ASSOCIAZIONE

L'Associazione per l'intervento contro i tumori "A.I.C.I.T. Gruppo ROBERTO CORNEO O.N.L.U.S." è una libera associazione senza scopo di lucro che, nel rispetto di quanto previsto dal D.lgs. 460/97, al fine di operare nella lotta contro i tumori ed avvalendosi del servizio di volontariato, promuove iniziative volte a favorire la ricerca medica (attribuzione di borse di studio, divulgazione di informazioni sanitarie, aggiornamento scientifico e acquisto di apparecchiature mediche), il sostegno psicologico ai pazienti oncologici e ai loro familiari, ed il trasporto di detti pazienti presso le strutture ospedaliere per permettere loro di ricevere le opportune cure.

Nel corso dell'anno 2017 l'Associazione ha continuato l'attività di volontariato per il trasporto di pazienti oncologici all'Ospedale San Raffaele di Milano e di sostegno psicologico ai pazienti e ai loro familiari. In data 30 novembre 2017 è stato versato un acconto di 15.000,00 per l'acquisto di un nuovo automezzo, in sostituzione di uno ormai obsoleto, da destinarsi alle attività di trasporto per i pazienti oncologici.

Il nuovo automezzo sarà consegnato a marzo/aprile 2018.

L'Associazione ha ricevuto in data 11 agosto 2017 il contributo del 5 per mille, relativo all'anno fiscale 2014/2015, per un importo di 22.749,22 euro (l'anno precedente l'importo incassato era stato pari a 25.404,92 euro).

L'Associazione è altresì impegnata a porre in essere tutti gli adeguamenti necessari in funzione della entrata in vigore della nuova normativa sugli enti del terzo settore D.lgs. 117 del 3 luglio 2017 (Codice del Terzo settore).

CRITERI DI REDAZIONE E PRINCIPI CONTABILI

Il bilancio è stato redatto conformemente a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

I criteri di valutazione del bilancio sono in linea con quanto previsto dall'art. 2426 del cod. civ., e con i principi contabili nazionali integrati, ove necessario, dalle raccomandazioni contabili emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili specificamente previste per le Organizzazioni senza scopo di lucro. Il bilancio è stato predisposto applicando i medesimi criteri di valutazione, gli stessi principi contabili e di redazione del rendiconto adottati nell'esercizio precedente. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'associazione nei vari esercizi.

La valutazione delle voci del bilancio è fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data d'incasso o del pagamento, e dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura.

I principi e criteri più significativi sono i seguenti:

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo d'acquisto, comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione e dell'IVA e al netto dei fondi ammortamenti.

Le spese di manutenzione di natura straordinaria vengono capitalizzate e ammortizzate sistematicamente sulla base delle aliquote relative al cespite cui si riferiscono, mentre quelle di natura ordinaria sono rilevate tra gli oneri di periodo.

Le immobilizzazioni materiali vengono sistematicamente ammortizzate, in relazione alla residua possibilità di utilizzo dei beni, secondo le seguenti aliquote di ammortamento:

Fabbricati	3%
Attrezzature	12,5%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Mezzi di trasporto	20%

Per gli incrementi patrimoniali del periodo le aliquote di ammortamento vengono ridotte al 50%.

I beni il cui costo è inferiore ad Euro 516,46 sono interamente imputati a conto economico nell'esercizio di sostenimento anche in ragione del loro limitato valore individuale e cumulativo.

Crediti ed attività finanziarie

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo e classificati tra le immobilizzazioni finanziarie o nell'attivo circolante, in relazione alla loro destinazione ed alla natura del debitore.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale ritenuto rappresentativo del valore di realizzo.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono determinati secondo il criterio della competenza temporale.

Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale e classificati in considerazione della loro natura e scadenza.

Proventi e oneri

I proventi e gli oneri sono imputati al conto economico per competenza.

PROPOSTE ALL'ASSEMBLEA DEGLI ASSOCIATI

Signori Associati,

Nell'invitarvi ad approvare il progetto di bilancio 2017, Vi proponiamo di destinare il risultato d'esercizio 2017 come segue:

Riserva per attività istituzionali e connesse	Euro	26.768
Tornano	"	<u>26.768</u>

Passiamo ora al commento delle singole voci dello stato patrimoniale e del conto economico, precisando che tutte le cifre esposte sono espresse in unità di euro.

Note alle poste dello Stato patrimoniale

Stato patrimoniale - Attivo

B) IMMOBILIZZAZIONI

B. II. Immobilizzazioni materiali

	31/12/2017	31/12/2016	variazioni
1) terreni e fabbricati	71.637	75.464	(3.827)
3) attrezzature	293	440	(147)
4) altri beni			
- macch. uff. elettroniche	462	594	(132)
- mezzi di trasporto	17.147	24.005	(6.858)
Totale	89.539	100.503	(10.964)

Descrizione	Costo storico				Fondo Ammortamento				Netto
	S.do iniziale	Incrementi	Decrementi	S.do finale	S.do iniziale	Incrementi	Decrementi	S.do finale	
Fabbricati	127.560	-	-	127.560	52.096	3.827		55.923	71.637
Impianti	220	-	-	220	220	-		220	0
Attrezzature	1.535	-	-	1.535	1.095	147		1.242	293
Automezzi	146.001	-	-	146.001	121.996	6.858		128.854	17.147
Mobili Arredi	533	-	-	533	533	-		533	0
Mac.uff.elett.	2.856	-	-	2.856	2.262	132		2.394	462
Totale	278.705	-	-	278.705	178.202	10.964		189.166	89.539

L'iscrizione all'attivo dello stato patrimoniale di questi costi è giustificata dalla loro valenza pluriennale.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C.II. Crediti

	31/12/2017	31/12/2016	variazioni
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>			
acconti a fornitori	15.000	-	15.000
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>			
depositi cauzionali	153	153	-
	15.153	153	15.000

C.IV. Disponibilità liquide

	31/12/2017	31/12/2016	variazioni
depositi bancari	18.187	829	17.358
depositi postali	3.535	6.571	(3.036)
denaro e valori in cassa	1.118	163	955
	22.840	7.563	15.277

D) RATEI E RISCOINTI

I risconti attivi sono relativi ai costi per servizi assicurativi.

Stato patrimoniale – passivo

A) PATRIMONIO NETTO

	31/12/2017	31/12/2016	variazioni
Riserva per attività istituzionali e connesse	101.516	74.556	26.960
Risultato dell'esercizio	26.768	26.960	(192)
	128.284	101.516	26.768

Di seguito il prospetto di movimentazione delle componenti del Patrimonio Netto che fornisce informazioni circa le modalità di perseguimento della missione istituzionale e le modalità di impiego dei fondi nel corso dell'esercizio.

E' il prospetto attraverso il quale dare dimostrazione dell'andamento dei fondi disponibili o vincolati.

Ha la funzione di evidenziare la consistenza iniziale e finale dei fondi ed il loro utilizzo in base al vincolo di destinazione assegnato.

Nel corso del 2017 si sono registrati i seguenti movimenti:

Descrizione	Valori al 31/12/2016	Destinazione risultati di esercizio	Utilizzi riserve	Valori al 31/12/2017
Riserva per attività istituzionali e connesse	74.556	+ 26.960	-	101.516
Risultato di esercizio	26.960	- 26.960	-	26.768
Totali	101.516	-	-	128.284

D) DEBITI

	31/12/2017	31/12/2016	variazioni
- verso fornitori			
partite debitorie	1.069	8.738	(7.669)
	1.069	8.738	(7.669)

E) RATEI E RISCOINTI

I ratei passivi si riferiscono a costi per utenze ed i risconti passivi ad alcune quote tesseramento.

Note alle poste del conto economico

A) VALORE DELLA PRODUZIONE – PROVENTI DA ATTIVITA' ISTITUZIONALE

Ammonta a complessivi 73.829 euro.

A.5 Altri ricavi e proventi

La voce comprende unicamente i proventi derivanti da tutte le attività istituzionali e dalla raccolta fondi svolte dall'associazione. L'associazione non svolge alcuna attività di tipo commerciale.

In dettaglio:

Tipologia di provento	2017	2016	variazioni
Quote associative	2.040	2.060	(20)
Offerte e donazioni	32.391	40.394	(8.003)
Contributi da 5x1000	22.749	25.405	(2.656)
Raccolta fondi da manifestazioni	16.649	15.214	1.435
Sopravvenienze	-	5.795	(5.795)
Totale	73.829	88.868	(15.039)

In particolare i contributi incassati nell'esercizio e derivanti dal 5 per mille edizione 2014/2015 sono stati accantonati a riserva per attività istituzionali e connesse.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE – ONERI DA ATTIVITA' ISTITUZIONALE

Gli oneri ammontano a 47.061 euro.

La voce comprende unicamente gli oneri sostenuti dall'associazione per lo svolgimento delle attività istituzionali e la raccolta fondi. In dettaglio:

Tipologia di onere	2017	2016	variazioni
Carburanti	8.385	7.068	1.317
Assicurazioni	7.231	8.106	(875)
Utenze varie	2.296	2.666	(370)
Manutenzioni automezzi e fabbricati	9.773	10.343	(570)
Oneri gestione associazione	2.876	3.029	(153)
Oneri per manifestazioni raccolta fondi	5.294	14.729	(9.435)
Ammortamenti	10.964	14.998	(4.034)
Spese Bancarie e postali	242	263	(21)
Costi esercizi precedenti	-	708	(708)
Totale	47.061	61.910	(14.849)

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Associazione nonché il risultato dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio Direttivo

Daniele Bolzonella

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Agli Associati dell'A.I.C.I.T. Gruppo Roberto Corneo Onlus.

Relazione sul bilancio consuntivo

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio consuntivo della Associazione A.I.C.I.T. Gruppo Roberto Corneo Onlus, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2017, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa che si compendiano nelle seguenti risultanze:

Lo Stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di euro 26.768,00 e si riassume nei seguenti valori espressi in euro:

Attività	129.648,00
Passività	1.364,00
Patrimonio netto (escluso il risultato d'esercizio)	101.516,00
Risultato d'esercizio	26.768,00

Il conto economico presenta in sintesi i seguenti valori:

Valore della Produzione – Proventi da attività istituzionale	73.829,00
Costi della Produzione – Oneri da attività istituzionale	47.061,00
Differenza	26.768,00
Risultato dell'esercizio	26.768,00

Giudizio

A nostro giudizio, il bilancio consuntivo fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Associazione A.I.C.I.T. Gruppo Roberto Corneo Onlus al 31 dicembre 2017 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità dei Revisori. Siamo indipendenti rispetto alla Associazione A.I.C.I.T. Gruppo Roberto Corneo Onlus in conformità alle norme ed ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità del Consiglio Direttivo per il bilancio consuntivo

Il Consiglio Direttivo è responsabile per la redazione del bilancio consuntivo che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini di legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Responsabilità dei revisori

E' nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio consuntivo sulla base della revisione contabile. Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art.11, comma 3, del D.lgs. 39/10.

Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio consuntivo non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio consuntivo.

Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio consuntivo dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio consuntivo dell'associazione che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'associazione. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dal Consiglio Direttivo, nonché la valutazione della presentazione del bilancio consuntivo nel suo complesso.

Osservazione e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolta il Collegio propone agli Associati di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, così come redatto dal Consiglio Direttivo.

Magenta, 12 marzo 2018

Il Collegio dei Revisori

Alessandro Rizzi

Giuseppe Fusé

Adelio Oldani