



ASSOCIAZIONE AMICI
DELLA FONDAZIONE FLORIANI ONLUS

Milano, 29 aprile 2021

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2020

Pag. 1 – Stato Patrimoniale e Rendiconto Gestionale

Pag. 3 – Nota Integrativa

Pag. 10 – Relazione del Collegio dei Revisori

Pag. 12 – Bilancio Preventivo 2021

ASSOCIAZIONE AMICI DELLA FONDAZIONE FLORIANI ONLUS

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2020	31/12/2019
B) IMMOBILIZZAZIONI	494,10	50.845,76
B) II. Immobilizzazioni materiali	494,10	823,50
B.2) Attrezzature elettriche ed elettroniche	7.079,66	7.079,66
- Fondo ammortamento attrezzature elettriche ed elettroniche	- 6.585,56	- 6.256,16
B) III. Immobilizzazioni finanziarie	-	50.022,26
B.3) Altri titoli	-	50.022,26
C) ATTIVO CIRCOLANTE	252.579,57	204.334,58
C) I. RIMANENZE	6.284,97	2.635,00
C.4) Rimanenze Fondaco	6.284,97	2.635,00
C) II. Crediti	3.644,68	9.075,50
C.1) Crediti vs/Clienti	-	1.152,00
C.2) Crediti Vs/Erario	18,02	81,58
C.3) Crediti Vs/Enti Previdenziali	41,55	-
C.5) verso altri	3.585,11	7.841,92
C) IV Disponibilità liquide	242.649,92	192.624,08
1) depositi bancari e postali	241.290,98	187.838,37
2) denaro e valori in cassa	1.358,94	4.785,71
D) RATEI E RISCONTI	-	-
TOTALE ATTIVO	253.073,67	255.180,34

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	31/12/2020	31/12/2019
A) PATRIMONIO NETTO	230.287,55	212.286,92
A) I Patrimonio libero	145.287,55	142.286,92
1) Risultato gestionale esercizio in corso	3.000,63	3.850,22
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	142.286,92	138.436,70
A III Patrimonio vincolato	85.000,00	70.000,00
2) Fondo vincolato per contributi da erogare a Fondazione Floriani	85.000,00	70.000,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-	2.860,78
D) DEBITI	22.786,12	40.032,64
5) debiti verso fornitori	21.954,51	32.938,04
6) Erario c/IVA	-	1.100,00
6) debiti tributari	-	1.306,06
7) debiti verso istituti di previdenza	-	1.311,74
8) altri debiti	831,61	3.376,80
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	253.073,67	255.180,34
Conti d'ordine	424.865,60	-

ASSOCIAZIONE AMICI DELLA FONDAZIONE FLORIANI ONLUS
RENDICONTO GESTIONALE

ONERI		2020	2019	PROVENTI		2020	2019
1) ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE		148.469,80	159.836,84	1) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' TIPICHE		198.781,37	173.694,79
1.2) Servizi		3.469,80	12.840,84	1.3) Da soci e associati		1.000,00	1.200,00
1.2) Oneri su 5x1000		-	-	1.4) Da sostenitori e donatori		90.053,59	108.667,19
1.6) Erogazione contributi (a Fondazione Floriani)		60.000,00	75.000,00	1.5) 5x1000		106.536,69	59.824,90
1.6) Acc.to contributi da erogare (a Fondazione Floriani)		85.000,00	70.000,00	1.5) Altri proventi		720,00	2.465,00
1.6) Erogazione contributi diversi		-	1.996,00	1.6) Sopravvenienze attive		471,09	1.537,70
1.7) Sopravvenienze passive		-	-				
				Risultato attività tipica		50.311,57	13.857,95

2) ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI		36.682,56	106.256,49	2) PROVENTI E RICAVI DA RACCOLTA FONDI		38.937,18	151.913,52
2.1) Fondaco Pasqua		1.513,91	3.238,84	2.1) Fondaco Pasqua		-	8.240,58
2.2) Fondaco		32.533,65	96.667,35	2.2) Fondaco		32.652,21	141.037,94
2.4) Attività ordinaria di promozione		-	290,30	2.6) Rimanenze finali		6.284,97	2.635,00
2.6) Rimanenze iniziali		2.635,00	6.060,00	2.7) Sopravvenienze attive		-	-
2.7) Sopravvenienze passive		-	-				
				Risultato raccolta fondi		2.254,62	45.657,03

3) ONERI ATTIVITA' ACCESSORIA		-	-	3) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' ACCESSORIA		-	11.100,00
				3.1) Cessione spazi Fondaco		-	11.100,00
				Risultato attività accessoria		-	11.100,00

4) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI		2.185,42	3.342,96	4) PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALE		942,48	1.878,14
4.1) Su depositi bancari e postali		2.185,42	3.342,96	4.1) Su depositi bancari e postali		17,23	25,35
				4.2) Su immobilizzazioni finanziarie		925,25	1.852,79
				Gestione finanziaria e patrimoniale		- 1.242,94	- 1.464,82

6) ONERI DI SUPPORTO GENERALE		48.322,62	65.299,94				
6.1) Materie prime		910,40	370,82				
6.2) Servizi		27.861,19	22.978,39				
6.4) Personale		13.948,03	32.625,76				
6.5) Ammortamenti		329,40	329,40				
6.6) Oneri diversi di gestione		1.900,94	2.370,96				
6.7) Sopravvenienze passive		3.372,66	6.624,61				
TOTALE ONERI		235.660,40	334.736,23	TOTALE PROVENTI		238.661,03	338.586,45

AVANZO GESTIONALE		3.000,63	3.850,22				
-------------------	--	----------	----------	--	--	--	--

Totale a pareggio		238.661,03	338.586,45	Totale a pareggio		238.661,03	338.586,45
-------------------	--	------------	------------	-------------------	--	------------	------------

ASSOCIAZIONE AMICI DELLA FONDAZIONE FLORIANI ONLUS

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2020

NOTA INTEGRATIVA

Signori Soci,

insieme con lo stato patrimoniale e il rendiconto gestionale chiusi al 31.12.2020, sottoponiamo la presente nota integrativa che costituisce parte integrante del bilancio stesso. La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi una integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica dell'Associazione.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Le voci esposte in bilancio sono state iscritte seguendo le "Linee Guida per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit" approvate dall'ex Agenzia del Terzo Settore (all'epoca Agenzia per le Onlus) nel febbraio 2009. Tutte le poste indicate corrispondono ai valori desunti dalla contabilità. Per quanto riguarda in modo specifico le valutazioni, esponiamo i criteri adottati per le poste più significative.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni sono iscritte al valore di acquisto, incrementato degli oneri accessori, I Fondi Ammortamento sono congrui e tengono atto dell'effettivo deperimento dei beni.

Immobilizzazioni finanziarie

I titoli in portafoglio sono valutati al valore di acquisto.

Rimanenze

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto e il valore presumibile di realizzo.

Crediti

I crediti sono iscritti in bilancio al valore di presumibile realizzo; non sono state apportate svalutazioni non prevedendosi sofferenze. Nella contabilizzazione dei contributi sono stati seguiti i criteri di valutazione contenuti nella Raccomandazione n.2 del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti "La valutazione e l'iscrizione delle liberalità nel bilancio d'esercizio delle aziende non profit". In particolare, i contributi sono imputati fra i proventi dell'esercizio in cui sono ricevuti o in quello in cui è acquisito il diritto, difendibile in giudizio, di riceverli, purché ad essi sia attribuibile un attendibile valore monetario. Nella voce "Crediti per contributi da ricevere" sono imputati tutti i contributi non ancora incassati ancorché assegnati in via definitiva.

Ratei e risconti

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, in aderenza al principio della competenza temporale, con il consenso del Collegio dei Revisori.

Trattamento di fine rapporto

Il fondo trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE E VARIAZIONI INTERVENUTE

Indichiamo le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo rispetto all'esercizio precedente evidenziando, in particolare per i fondi, gli utilizzi e gli accantonamenti.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	31.12.2020	31.12.2019
Attrezzature elettriche ed elettroniche	7.079,66	7.079,66
- Fondo ammortamento attrezzature elettriche ed elettro	-6.585,56	-6.256,16
TOTALE	494,10	823,50

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	31.12.2020	31.12.2019
BTP-01MZ20 4,25% in custodia presso UBI Banca - Banca Popolare Commercio & Industria	0,00	50.022,26

I titoli di stato scaduti nel mese di marzo 2020 non sono stati reinvestiti.

RIMANENZE

Trattasi delle rimanenze di beni acquistati per le varie iniziative di raccolta fondi.

CREDITI VERSO ALTRI	31.12.2020	31.12.2019
Crediti per contributi da incassare	1.931,00	5.149,00
Crediti diversi	1.540,41	692,92
Crediti Vs/Fornitori per note di credito da ricevere	113,70	0,00
Crediti Vs. INAIL	41,55	0,00
Crediti Vs. Erario	18,02	0,00
Depositi cauzionali	0,00	2.000,00
TOTALE	3.644,68	7.841,92

DISPONIBILITA' LIQUIDE	31.12.2020	31.12.2019
Bancoposta c/c postale	67.416,07	113.053,84
UBI Banca	62.644,24	16.065,25
Unicredit	110.700,23	58.441,45
Carta prepagata UBI Banca	530,44	277,83
Totale depositi bancari e postali	241.290,98	187.838,37
Cassa	1.358,94	4.785,71
TOTALE	242.649,92	192.624,08

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PATRIMONIO NETTO E DEL PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

RISULTATO GESTIONALE ESERCIZIO IN CORSO

Trattasi dell'avanzo di gestione risultante dalla chiusura del bilancio al 31.12.2020, per un importo di € 3.000,63.=.

RISULTATO GESTIONALE DA ESERCIZI PRECEDENTI

La voce è composta dai risultati gestionali degli esercizi precedenti.

FONDO VINCOLATO PER CONTRIBUTI DA EROGARE A FONDAZIONE FLORIANI

Il fondo è relativo al contributo istituzionale accantonato in sede di chiusura di fine anno, da erogare a sostegno delle attività statutarie di Fondazione Floriani nel corso del corrente esercizio.

Consistenza Fondo al 31.12.2019	70.000,00
- Erogazione contributi a Fondazione Floriani	-70.000,00
+ Accantonamento al 31.12.2020	85.000,00
Consistenza Fondo al 31.12.2020	85.000,00

FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

La movimentazione del fondo nel corso dell'esercizio è stata la seguente :

Consistenza Fondo al 31.12.2019	2.860,78
- Accantonamento al 31.12.2020	-2.860,78
Consistenza Fondo al 31.12.2020	0,00

DEBITI	31.12.2020	31.12.2019
Debiti verso fornitori	19.658,96	19.432,81
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	2.295,55	13.505,23
Debiti diversi	831,61	0,00
Debiti verso Erario (Irpef)	0,00	1.306,06
Debiti verso Erario (IVA)	0,00	1.100,00
Debiti verso Enti Previdenziali (Inps)	0,00	1.311,74
Debiti verso personale per oneri differiti	0,00	3.376,80
TOTALE	22.786,12	40.032,64

CONTI D'ORDINE

BENI DA LASCITI

Alla data del 31.12.2020 ci sono n.5 legati in fase di rilascio.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL RENDICONTO GESTIONALE

PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE

DA SOCI E ASSOCIATI

Trattasi delle quote associative dei soci dell'Associazione, il cui numero alla data di chiusura dell'esercizio è pari a 20.

CONTRIBUTI DA SOSTENITORI E DONATORI	31.12.2020	31.12.2019	Delta
Contributi da Sostenitori e Donatori (privati e aziende)	90.053,59	108.667,19	-18.613,60
Laciti testamentari/Donazioni	0,00	0,00	0,00
TOTALI	90.053,59	108.667,19	-18.613,60

CONTRIBUTI DA 5 X 1000	31.12.2020	31.12.2019
5 x 1000 anno fiscale 2018	56.649,62	0,00
5 x 1000 anno fiscale 2019	49.887,07	0,00
5 x 1000 anno fiscale 2017	0,00	59.824,90
TOTALI	106.536,69	59.824,90

Nel 2020, in relazione alla pandemia da Covid-19, l'Agenzia delle Entrate ha erogato due annualità, anziché una, relative alle scelte operate dai contribuenti di destinare una quota pari al 5 per mille dell'imposta sul reddito delle persone fisiche (IRPEF) a favore dell'Associazione.

ALTRI PROVENTI	31.12.2020	31.12.2019	Delta
Contributi da Circoli di Golf su gare a nostro favore	720,00	2.465,00	-1.745,00

PROVENTI DA RACCOLTA FONDI	31.12.2020	31.12.2019	Delta
Fondaco	32.652,21	141.037,94	-108.385,73
Fondaco Pasqua	0,00	8.240,58	-8.240,58
Rimanenze finali Fondaco	6.284,97	2.635,00	3.649,97
TOTALI	38.937,18	151.913,52	-112.976,34

Nella primavera del 2020, a causa del lockdown legato alla pandemia da Covid-19, non è stato possibile realizzare la campagna "Fondaco di Pasqua". La campagna di sensibilizzazione "Fondaco di Natale" è stata realizzata nella sola modalità on-line.

PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' ACCESSORIE

PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	31.12.2020	31.12.2019	Delta
Interessi attivi su depositi bancari/postali	17,23	25,35	-8,12
Proventi finanziari su att. Finanz. Immobilizzate	1.062,50	2.125,00	-1.062,50
- Ritenute fiscali su interessi attivi e proventi	-137,25	-272,21	134,96
TOTALE	942,48	1.878,14	-935,66

ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE

SERVIZI	31.12.2020	31.12.2019	Delta
Notiziario AMICI	3.164,80	9.641,26	-6.476,46
Oneri su incontri presso Circoli di Golf	305,00	2.507,10	-2.202,10
Oneri su invio mailing e a sostenitori	0,00	0,00	0,00
Oneri su iniziativa 'Il Valzer degli addii'	0,00	692,48	-692,48
TOTALE	3.469,80	12.840,84	-9.371,04

EROGAZIONE CONTRIBUTI	31.12.2020	31.12.2019	Delta
Accantonamento contributo istituzionale da erogare a Fondazione Floriani	85.000,00	70.000,00	15.000,00
Erogazione contributo istituzionale a Fondazione Floriani	60.000,00	75.000,00	-15.000,00
Erogazione contributo a Missione Sogni Onlus	0,00	1.996,00	-1.996,00
TOTALE	145.000,00	146.996,00	-1.996,00

ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI	31.12.2020	31.12.2019	Delta
Fondaco di Pasqua	1.513,91	3.238,84	-1.724,93
Fondaco di Natale	32.533,65	96.667,35	-64.133,70
Attività ordinaria di promozione	0,00	290,30	-290,30
Rimanenze iniziali su manifestazioni	2.635,00	6.060,00	-3.425,00
TOTALI	36.682,56	106.256,49	-69.573,93

ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	31.12.2020	31.12.2019	Delta
Oneri bancari e postali	2.162,58	3.341,90	-1.179,32
Minusvalenze su titoli scaduti	22,26	0,00	22,26
Interessi passivi diversi	0,58	1,06	-0,48
TOTALE	2.185,42	3.342,96	-1.157,54

ONERI DI SUPPORTO GENERALE

MATERIE PRIME

Trattasi di acquisti di cancelleria.

SERVIZI	31.12.2020	31.12.2019	Delta
Consulenze legali, amministrative, varie	21.436,86	20.523,69	913,17
Locazione magazzino	3.500,00	0,00	3.500,00
Abbonamenti	2.196,00	1.721,42	474,58
Oneri su Legge Sicurezza ex D.Lgs.81/08	634,40	634,40	0,00
Pulizia uffici	63,93	42,15	21,78
Pubblicità	30,00	0,00	30,00
Spese telefoniche	0,00	0,00	0,00
Spese per somministrazione bevande	0,00	56,73	-56,73
Aggiornamento e sviluppo programmi PC	0,00	0,00	0,00
TOTALE	27.861,19	22.978,39	4.882,80

PERSONALE	31.12.2020	31.12.2019	Delta
Stipendi e contributi	13.078,57	31.022,73	-17.944,16
Indennità di Fine Rapporto anno 2020	869,46	1.603,03	-733,57
TOTALE	13.948,03	32.625,76	-18.677,73

Alla data del 31 dicembre 2020 non ci sono rapporti di lavoro dipendente in corso. Nel mese di giugno 2020 il dipendente a tempo indeterminato ha rassegnato le dimissioni.

AMMORTAMENTI

Trattasi della quota di ammortamento sulle attrezzature elettriche ed elettroniche, pari a € 329,40, di competenza dell'esercizio.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	31.12.2020	31.12.2019	Delta
Spese varie	649,60	457,54	192,06
Concessioni e licenze per PC	592,87	336,70	256,17
Spese di rappresentanza	488,90	1.497,76	-1.008,86
Spese postali e consegna plichi	105,39	63,20	42,19
Imposte e tasse dell'esercizio	64,18	15,76	48,42
TOTALE	1.900,94	2.370,96	-470,02

Nessun compenso è previsto per i componenti del Consiglio di Amministrazione e del Collegio dei Revisori.

Eventi successivi alla chiusura del 31/12/2020:

- non ci sono fatti di rilievo da segnalare

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2020

Signori Consiglieri,

i Revisori si sono riuniti in teleconferenza in data 8 aprile 2021, per esaminare il rendiconto dell'esercizio 2020 e le scritture contabili dalle quali esso scaturisce.

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2020, che il Consiglio di Amministrazione vi sottopone, chiude con un avanzo d'esercizio pari a € 3.000,63.=.

Esso è articolato su due documenti contabili (Stato Patrimoniale e Rendiconto Gestionale) completati dalla Nota Integrativa.

Si è proceduto alla lettura dei documenti contabili ed all'analisi dei suddetti documenti in funzione dei criteri di valutazione applicati nel redigere il bilancio. I Revisori, esaminato il Bilancio, espongono in questa relazione le proprie considerazioni in proposito.

Le partite di Bilancio e i conti analitici del Rendiconto Gestionale sono giustificati da idonea documentazione e sono risultati pari ai saldi della contabilità.

Le poste evidenziate in bilancio sono state iscritte nel rispetto del principio della competenza temporale.

La Nota Integrativa evidenzia ed analizza i costi e i ricavi di diretta imputazione per settore.

In sintesi il Bilancio 2020 può così riassumersi per la SITUAZIONE PATRIMONIALE:

Attività	253.073,67
Passività e Patrimonio Netto	250.073,04
Risultato Netto d'Esercizio	3.000,63

I dati del RENDICONTO GESTIONALE espongono un eguale risultato:

Oneri da attività tipiche	148.469,80	Proventi da attività tipiche	198.781,37
Oneri promozionali e di raccolta fondi	36.682,56	Proventi da raccolta fondi	38.937,18
Oneri finanziari	2.158,42	Proventi da attività accessoria	0,00
Oneri di supporto generale	48.322,62	Proventi finanziari	942,48
Risultato Netto d'esercizio	3.000,63		
Totale a Pareggio	238.661,03	Totale Proventi	238.661,03

I saldi dei conti correnti bancari trovano conferma nei rispettivi estratti conto, tramite i prospetti di riconciliazione e comprendono gli interessi attivi maturati nell'anno, al lordo delle ritenute erariali.

Si dà atto che i conti di debito e di credito trovano sviluppo e quadratura nei partitari nominativi.

I Revisori assicurano di avere effettuato periodiche verifiche ed avere preso parte ai lavori del Consiglio di Amministrazione seguendo la gestione dell'Associazione.

A conclusione dei propri lavori i Revisori esprimono parere favorevole all'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2020.

Letto, confermato e sottoscritto.

Milano, 8 aprile 2021

Dott. Emilio Aguzzi de Villeneuve

Dott.ssa Ludovica Acerbi

Dott. Sauro Carsana

ASSOCIAZIONE AMICI DELLA FONDAZIONE FLORIANI ONLUS

BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2021

ONERI	EURO	PROVENTI	EURO
Oneri da attività tipiche	10.000	Proventi da attività tipiche	545.000
Oneri promozionale e di raccolta fondi	40.000	Proventi da raccolta fondi	50.000
Oneri finanziari e patrimoniali	3.000	Proventi da attività accessorie	0
Oneri di supporto generale	35.000	Proventi finanziari	0
Totale	88.000	Totale	595.000
Avanzo di gestione ante erogazione contributo a Fondazione Floriani	507.000		
Erogazione contributo a Fondazione Floriani	500.000		
Avanzo di gestione	7.000		