



ASSOCIAZIONE AMICI
DELLA FONDAZIONE FLORIANI ONLUS

Milano, 27 aprile 2022

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2021

Pag. 1 – Stato Patrimoniale e Rendiconto Gestionale

Pag. 3 – Relazione di Missione

Pag. 18 – Relazione del Collegio dei Revisori

Pag. 20 – Bilancio Preventivo 2022

Associazione Amici della Fondazione Floriani Onlus

BILANCIO AL 31.12.2021

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2021	31/12/2020
A) QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
3) Attrezzature	165	494
TOTALE	165	494
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1) Partecipazioni in		
c) altre imprese		
2) Crediti		
d) verso altri		
3) Altri titoli		
TOTALE	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	165	494
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - RIMANENZE		
4) Prodotti finiti e merci	3.524	6.285
TOTALE	3.524	6.285
II - CREDITI		
9) Crediti tributari		18
12) Verso altri	5.650	3.627
TOTALE	5.650	3.645
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Depositi bancari e postali	370.507	241.291
3) Denaro e valori in cassa	4.294	1.359
TOTALE	374.801	242.650
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	383.975	252.580
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI		
TOTALE ATTIVO	384.140	253.074
PASSIVO	31/12/2021	31/12/2020
A) PATRIMONIO NETTO		
I - FONDO DI DOTAZIONE DELL'ENTE		
II - PATRIMONIO VINCOLATO		
1) Riserve statutarie		
2) Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	200.000	85.000
3) Riserve vincolate destinate da terzi		
III - PATRIMONIO LIBERO		
1) Riserve di utili o avanzi di gestione	145.288	142.287
IV - AVANZO D'ESERCIZIO	7.641	3.001
TOTALE	352.929	230.288
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
D) DEBITI		
7) Debiti verso fornitori	28.532	21.955
9) Debiti tributari	688	
10) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10	
12) Altri debiti	1.981	831
TOTALE	31.211	22.786
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI		
TOTALE PASSIVO	384.140	253.074

Associazione Amici della Fondazione Floriani Onlus

BILANCIO AL 31.12.2021

RENDICONTO GESTIONALE					
ONERI E COSTI	31/12/2021	31/12/2020	PROVENTI E RICAVI	31/12/2021	31/12/2020
A) Costi e oneri da attività di interesse generale			A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	1.000	1.000
2) Servizi	5.734	3.470	2) Proventi dagli associati per attività mutuali		
3) Godimento beni di terzi			3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
4) Personale			4) Erogazioni liberali	569.144	90.054
5) Ammortamenti			5) Proventi del 5 per mille	46.452	106.537
6) Accantonamenti per rischi ed oneri			6) Contributi da soggetti privati		
7) <i>Oneri diversi di gestione</i>			7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi		
7a) Erogazioni liberali	404.887	60.000	8) Contributi da enti pubblici		
7b) Svalutazione partecipazioni			9) Proventi da contratti con enti pubblici		
7c) Altri oneri diversi di gestione			10) Altri ricavi, rendite e proventi	615	1.191
8) Rimanenze iniziali			11) Rimanenze finali		
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	200.000	85000			
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali					
Totale	610.621	148.470	Totale	617.211	198.782
			Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	6.590	50.312
B) Costi e oneri da attività diverse			B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
2) Servizi			2) Contributi da soggetti privati		
3) Godimento beni di terzi			3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi		
4) Personale			4) Contributi da enti pubblici		
5) Ammortamenti			5) Proventi da contratti con enti pubblici		
6) Accantonamenti per rischi ed oneri			6) Altri ricavi, rendite e proventi	3.496	
7) Oneri diversi di gestione			7) Rimanenze finali		
8) Rimanenze iniziali					
Totale	0	0	Totale	3.496	0
			Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)	3.496	0
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi			C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi		
1) Oneri per raccolte fondi abituali			1) Proventi da raccolte fondi abituali		-
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	67.964	34.048	2) Proventi da raccolte fondi occasionali	95.194	32.652
3) Altri oneri	6.285	2.635	3) Altri proventi	3.525	6.285
Totale	74.249	36.683	Totale	98.719	38.937
			Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	24.470	2.254
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali			D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali		
1) Su rapporti bancari	2.164	2.185	1) Da rapporti bancari	5	17
2) Su prestiti			2) Da altri investimenti finanziari		
3) Da patrimonio edilizio			3) Da patrimonio edilizio		
4) Da altri beni patrimoniali			4) Da altri beni patrimoniali		925
5) Accantonamenti per rischi e oneri			5) Altri proventi		
6) Altri oneri					
Totale	2.164	2.185	Totale	5	942
			Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	-2.159	-1.243
E) Costi e oneri di supporto generale			E) Proventi di supporto generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	175	910	1) Proventi da distacco del personale		
2) Servizi	23.159	27.861	2) Altri proventi di supporto generale		
3) Godimento beni di terzi					
4) Personale		13.948			
5) Ammortamenti	329	329			
6) Accantonamenti per rischi ed oneri					
7) Altri oneri	1.093	5.274			
Totale	24.756	48.322	Totale	0	0
Totale oneri e costi	711.790	235.660	Totale proventi e ricavi	719.431	238.661
			Avanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	7.641	3.001
			Imposte		
			Avanzo d'esercizio (+/-)	7.641	3.001

Associazione Amici della Fondazione Floriani Onlus

Via Nino Bonnet, 2, 20154 Milano

Codice Fiscale 08318730150

Relazione di Missione al Bilancio al 31.12.2021

Informazioni generali

L'Associazione Amici della Fondazione Floriani Onlus è un'Associazione non riconosciuta, con sede in Milano, via Nino Bonnet 2. È stata iscritta all'Anagrafe Unica delle Onlus in data 22/07/2011.

Essa opera senza fini di lucro e persegue esclusivamente finalità di solidarietà sociale nel settore della beneficenza. In particolare l'Associazione ha per scopo il sostegno di enti che si occupano di assistenza ai pazienti affetti da malattie inguaribili in fase terminale che necessitano di cure finalizzate ad assicurare una migliore qualità della loro vita e di quella dei loro familiari: le cure palliative.

L'Associazione si propone altresì, sempre in conformità della suddetta norma, di promuovere e sostenere iniziative e progetti di assistenza nel medesimo ambito.

Attività svolta

L'art. 3 dello Statuto disciplina le attività che ricadono nell'ambito delle attività di interesse generale di cui all'art.5 del Codice del Terzo Settore, lettera u) beneficenza:

- L'Associazione persegue le proprie finalità attraverso la concessione di erogazioni gratuite in denaro con utilizzo di somme provenienti dalla gestione patrimoniale o da donazioni appositamente raccolte per la realizzazione diretta di progetti di utilità sociale finalizzati a migliorare la qualità della vita di persone affette da malattie altamente invalidanti e in fase terminale, quali quelli realizzati dalla Fondazione Floriani di Milano, impegnata a promuovere e realizzare studi e ricerche scientifiche di nuovi mezzi e tecniche applicate alle cure palliative.

L'attività sviluppata nel corso dell'anno ha rispettato i principi relativi alle associazioni senza scopo di lucro nonché gli scopi statuari dell'Associazione. In particolare, la realizzazione delle due campagne di sensibilizzazione 'Fondaco Pasqua' e Fondaco Natale', nonché il consueto invio del Notiziario 'AMICI' ai Sostenitori, hanno permesso di raccogliere i fondi per poter erogare contributi in linea con gli scopi statuari.

Le attività diverse hanno contribuito in via del tutto marginale all'attività svolta dall'Associazione, mantenendo il carattere secondario e strumentale così come previsto dal d.l.117/2017.

Associati

Nell'esercizio 2021 gli associati sono stati 20.

Il rapporto associativo è retto dai principi di uniformità, effettività, democrazia e pari opportunità.

La definizione di "socio" prevede alcune mansioni e diritti quali: partecipare alla vita associativa e a tutte le attività promosse, nel rispetto delle condizioni previste; partecipare all'elezione degli organi statutari, secondo il principio di libera elezione quanto all'elettorato attivo e passivo; accedere ai libri sociali, di cui all'articolo 15 del Codice del Terzo settore, mediante richiesta da presentare al Consiglio di Amministrazione.

I soci hanno partecipato attivamente alla vita dell'Associazione, contribuendo alla promozione delle attività svolte e alla realizzazione delle campagne di sensibilizzazione 'Fondaco Pasqua' e 'Fondaco Natale'.

Attività di Raccolta Fondi

L'Associazione Amici della Fondazione Floriani Onlus, dal 25 novembre 2021 al 22 dicembre 2021 ha posto in essere un'iniziativa denominata "FONDACO NATALE", al fine di raccogliere fondi da destinare, ai sensi dell'Art. 3 dello Statuto, al sostegno di progetti di utilità sociale finalizzati a migliorare la qualità della vita di persone affette da malattie altamente invalidanti e in fase terminale, quali quelli realizzati dalla Fondazione Floriani.

Sono stati raccolti fondi per un totale di € 89.661,48. I contributi si riferiscono a contributi e donazioni su c/c bancario-postale ottenuti da società e da privati.

Le entrate relative alla manifestazione si riferiscono ai fondi raccolti, provenienti da privati e da aziende, durante le giornate di sensibilizzazione.

Per la raccolta fondi sono stati sostenuti oneri pari a € 66.457,21. di cui € 48.022,00. per acquisto di beni di modico valore. Il dettaglio delle spese e delle rimanenze iniziali e finali è riportato nel rendiconto dell'iniziativa e trova regolare dettaglio nelle registrazioni di prima nota contabile.

I fondi raccolti al netto del totale delle spese sostenute sono pari a € 23.204,27.

L'Associazione, dal 18 marzo 2021 al 31 marzo 2021 ha inoltre posto in essere un'iniziativa denominata "FONDACO PASQUA", al fine di raccogliere fondi da destinare, ai sensi dell'Art. 3 dello Statuto, al sostegno di progetti di utilità sociale finalizzati a migliorare la qualità

della vita di persone affette da malattie altamente invalidanti e in fase terminale, quali quelli realizzati dalla Fondazione Floriani.

Sono stati raccolti fondi per un totale di € 5.532,84. I contributi si riferiscono a contributi e donazioni su c/c bancario-postale ottenuti da società e da privati.

Le entrate relative alla manifestazione si riferiscono ai fondi raccolti, provenienti da privati e da aziende, durante le giornate di sensibilizzazione.

Per la raccolta fondi sono stati sostenuti oneri per acquisto di beni di modico valore pari a € 1.506,65.

I fondi raccolti al netto del totale delle spese sostenute sono pari a € 4.026,19

Struttura e contenuto del bilancio

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 è costituito dallo Stato patrimoniale, dal Rendiconto gestionale e dalla presente Relazione di Missione ed è stato redatto in conformità all'art. 13 comma 1 del Dlgs 117/2017; agli articoli 2423; 2423 bis) e 2426 del Codice Civile e ai principi contabili nazionali, in quanto compatibili con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale degli Enti del Terzo settore. Nella scelta dei criteri di valutazione delle poste di bilancio si è tenuto conto di quanto stabilito nelle raccomandazioni emanate dal "Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti, Commissione Aziende No Profit" e delle indicazioni fornite nel I° Principio contabile per gli Enti non profit "Quadri Sistemático per la preparazione e la presentazione del bilancio degli enti non profit".

La Relazione di Missione, in base a quanto disposto dall'art.13 del Dlgs 117/2017 e dal Decreto Ministeriale 5 marzo 2020, contiene le informazioni necessarie a fornire una completa illustrazione ed analisi delle poste costituenti lo Stato Patrimoniale ed il Rendiconto gestionale, al fine di consentire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'Associazione. Nella relazione di missione sono inoltre illustrati la situazione dell'ente e l'andamento della gestione e sono fornite tutte le informazioni complementari previste dal decreto ministeriale del 5 marzo 2020 ritenute necessarie.

Per la redazione del bilancio sono state seguite le indicazioni fornite dal decreto ministeriale 5 marzo 2020 e gli schemi di Bilancio in esso proposti.

Tutte le poste indicate corrispondono ai valori desunti dalla

contabilità che nel caso specifico si è ispirata ai criteri e ai principi, in quanto compatibili, del metodo "economico patrimoniale".

E' importante in ogni caso ricordare che vi sono aspetti della gestione, primo fra tutti l'utilità sociale prodotta dalla fondazione che non possono essere rilevati contabilmente, comportando una perdita di interesse verso gli aspetti monetari in cui si traducono i valori di bilancio e rendendo il risultato economico dell'esercizio un indice sintetico poco significativo a rilevare l'efficienza e l'efficacia di una azienda non profit.

Lo Stato Patrimoniale ed il Rendiconto gestionale sono stati redatti in unità di euro. Anche per la Relazione di Missione si è optato per la redazione in unità di euro, come previsto dall'art. 2423, comma 5 del Codice Civile.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

Il bilancio è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile, interpretata e integrata dai principi e criteri contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.). Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità dell'attività sociale, non sussistendo incertezze significative al riguardo.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuità aziendale, tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, nel pieno rispetto del disposto normativo contenuto negli articoli 2423 e 2423 bis) del Codice Civile.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423 comma 4 del Codice Civile, si precisa che non si è derogato ai criteri di valutazione previsti dalla legge e adottati nel precedente esercizio.

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

Immobilizzazioni

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate in base alle leggi (speciali, generali o di settore). Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

- Macchine Elettroniche 20%;
- Mobili e arredi 12%;

Gli acquisti in beni il cui costo risulta inferiore a euro 516,46, quale che sia la categoria di appartenenza, risultano essere beni di rapido deperimento e sono quindi integralmente ammortizzati nell'esercizio di acquisto.

Finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte e valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione eventualmente rettificato in relazione alle stimate perdite durevoli di valore a norma dell'art. 2426 comma 1, n. 3) del Codice Civile.

Crediti e Debiti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, tenendo perciò conto delle perdite stimate considerando le singole posizioni in sofferenza ed eventualmente l'evoluzione storica delle perdite su crediti.

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Commento alle principali voci dello Stato Patrimoniale

B) Immobilizzazioni

II. Immobilizzazioni materiali

	31.12.2021	31.12.2020
Attrezzature elettriche ed elettroniche	7.080	7.080
Fondo ammortamento Attrezz. Elettriche ed elettroniche	(6.915)	(6.586)
Totale	165	494

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

La voce, pari ad euro 3.524 è composta dalle rimanenze di beni acquistati per le varie iniziative di raccolta fondi.

II. Crediti

Saldo al 31.12.2021	Saldo al 31.12.2020	Variazione
5.650	3.645	2.005

L'importo dei crediti al 31.12.2021 è così composto:

	Saldo al 31.12.2021	Saldo al 31.12.2020	Variazione
Crediti per contributi da ricevere	5.454	1931	3.523
Crediti diversi	196	1.540	(1.344)
Note di credito da ricevere	-	114	(114)
Crediti V/ Inail	-	42	(42)
Crediti V/ Erario	-	18	(18)
Totale	5.650	3.645	2.005

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31.12.2021	Saldo al 31.12.2020	Variazione
374.801	242.650	132.151

L'importo al 31.12.2021 è così composto:

	Saldo al 31.12.2021	Saldo al 31.12.2020	Variazione
Bancoposta C/c postale	90.251	61.416	28.835
Intesa San Paolo	6.832	62.644	(55.812)
Unicredit	272.233	110.700	161.533
Carte prepagate	1.192	530	662
Cassa contanti	4.294	1.359	2.935
Totale	374.801	242.650	132.151

Passività

A) Patrimonio netto

Descrizione	31.12.2020	Incrementi	Decrementi	31.12.2021
<i>Fondo di dotazione</i>				
Risultato gestionale esercizio in corso	3.001	4.640		7.641
Risultato gestionale da esercizi precedenti	142.287	3.001		145.288
Riserva vincolata da organi istituzionali	85.000	115.000		200.000
Riserva vincolata da terzi				
Riserve da arrotondamenti				
Totale Patrimonio Netto	230.288	122.641	0	352.929

Risultato gestionale esercizio in corso

Trattasi dell'avanzo di gestione risultante dalla chiusura del bilancio al 31.12.2021, per un importo di € 7.641,17.

Risultato gestionale da esercizi precedenti

La voce è composta dai risultati gestionali degli esercizi precedenti.

Risultato gestionale da esercizi precedenti

La voce è composta da euro 200.000 è relativa al contributo istituzionale accantonato in sede di chiusura di fine anno, da erogare a sostegno delle attività statutarie di Fondazione Floriani.

D) Debiti

Saldo al 31.12.2021	Saldo al 31.12.2020	Variazione
31.211	22.786	8.425

L'importo dei debiti al 31.12.2021 è così composto:

	Saldo al 31.12.2021	Saldo al 31.12.2020	Variazione
Debiti verso banche	-	-	-
Debiti verso altri finanziatori	-	-	-
Debiti verso fornitori	28.532	21.955	6.577
Debiti tributari	688	-	688
Debiti verso Ist. Di prev. E sic. Sociale	10	-	10
Debiti verso altri	1.981	831	1.150
Totale	31.211	22.786	8.425

Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali e comprendono fatture da ricevere per euro 3.470.

Debiti tributari

	Saldo al 31.12.2021	Saldo al 31.12.2020	Variazione
Erario c/iva	346	-	346
Erario c/rit. Dip	342	-	342
Erario c/rit collaboratori	-	-	-
Erario rit. 4%	-	-	-
Erario rit. Sost. TFR	-	-	-
Totale	688	0	688

Debiti vs istituti previdenziali e di sicurezza sociale

	Saldo al 31.12.2021	Saldo al 31.12.2020	Variazione
Debiti v Inps	-	-	-
Debiti v Inail	10	-	10
Totale	10	0	10

Rendiconto gestionale

Il Rendiconto Gestionale è strutturato secondo le disposizioni contenute nel Decreto Ministeriale del 5 marzo 2020.

Il Rendiconto gestionale informa gli stakeholders sulle modalità con le quali le risorse sono state acquisite ed impiegate nel periodo, con riferimento alle cosiddette "aree gestionali".

A) ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE

Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	31/12/2021	31/12/2020
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	1.000	1.000
2) Proventi dagli associati per attività mutuali	-	-
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	-	-
4) Erogazioni liberali	569.144	90.054
5) Proventi del 5 per mille	46.452	106.537
6) Contributi da soggetti privati	-	-
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	-	-
8) Contributi da enti pubblici	-	-
9) Proventi da contratti con enti pubblici	-	-
10) Altri ricavi, rendite e proventi	615	1.191
11) Rimanenze finali	-	-
Totale	617.211	198.782

Proventi da quote associative e apporti dei fondatori

La voce comprende le quote associative dei soci dell'Associazione, il cui numero alla data di chiusura dell'esercizio è pari a 20.

Erogazioni Liberali

Le erogazioni liberali ricevute nel corso del 2021 risultano essere pari ad euro 569.144 e sono così composte:

	2021
Contributi da sostenitori e donatori (privati e aziende)	143.278
Lasciti Testamentari / donazioni	425.866
Totale	569.144

Contributi da 5x Mille

I contributi da 5 x Mille per i 2021 sono stati pari da euro 46.152.

Nel 2020, in relazione alla pandemia da Covid-19, l'Agenzia delle Entrate aveva 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 ricavi, rendite e proventi

Gli altri ricavi pari ad euro 615 sono derivanti da erogazioni ricevute da parte di circoli di Golf per gare a nostro favore.

Costi e oneri da attività di interesse generale	31/12/2021	31/12/2020
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
2) Servizi	5.734	3.470
3) Godimento beni di terzi	-	-
4) Personale	-	-
5) Ammortamenti	-	-
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	-
7) <i>Oneri diversi di gestione</i>	-	-
7a) Erogazioni liberali	404.887	60.000
7b) Svalutazione partecipazioni	-	-
7c) Altri Oneri diversi di gestione	-	-
8) Rimanenze iniziali	-	-
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	200.000	85.000
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	-	-
Totale	610.621	148.470

Servizi

I costi per servizi sostenuti nell'esercizio sono dettagliati come segue:

	2021
Notiziario Amici	3.783
Oneri su incontri presso Circoli di Golf	1.951
Totale	5.734

Erogazioni liberali

Le Erogazioni liberali si riferiscono all'erogazione del contributo istituzionale verso Fondazione Floriani per euro 404.887.

Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali

La voce comprende gli accantonamenti pari ad euro 200.00 verso la riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali destinata all'erogazione del contributo istituzionale verso la Fondazione Floriani.

La contrapposizione tra le componenti positive e negative, riferite all'attività di interesse generale dell'Associazione, evidenzia un avanzo di euro 6.590.

B) ATTIVITA' DIVERSE

Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali	31/12/2021	31/12/2020
1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	-	-
2) Contributi da soggetti privati	-	-
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	-	-
4) Contributi da enti pubblici	-	-
5) Proventi da contratti con enti pubblici	-	-
6) Altri ricavi, rendite e proventi	3.496	-
7) Rimanenze finali	-	-
Totale	3.496	-

Altri ricavi, rendite e proventi

La voce pari ad euro 3.496 è composta dai proventi derivanti dalla cessione di spazi in occasione della Mostra Mercato "Fondaco Natale".

La contrapposizione tra le componenti positive e negative, riferite alle attività diverse dell'Associazione, evidenzia un avanzo di euro 3.496.

C) ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI

Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi	31/12/2021	31/12/2020
1) Proventi da raccolte fondi abituali	-	-
2) Proventi da raccolte fondi occasionali	95.194	32.652
3) Altri proventi	3.525	6.285
Totale	98.719	38.937

Proventi da raccolte fondi occasionali

I proventi da raccolta fondi occasionali sono così composti:

	2021
Fondaco	86.661
Fondaco Pasqua	5.533
Totale	95.194

A causa del protrarsi delle limitazioni legate alla pandemia da Covid-19, la campagna di sensibilizzazione "Fondaco di Pasqua" è stata realizzata nella sola modalità online. La campagna "Fondaco di Natale" è stata realizzata sia in presenza, presso lo Studio Zeta di Milano, sia in modalità on-line.

Altri proventi

Gli altri proventi sono composti dalle rimanenze finali dei prodotti destinati alla raccolta fondi Fondaco.

Oneri da attività di raccolta fondi	31/12/2021	31/12/2020
1) Oneri per raccolte fondi abituali	-	-
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	67.964	34.048
3) Altri Oneri	6.285	2.635
Totale	74.249	36.683

Oneri per raccolte fondi occasionali

Gli oneri da raccolta fondi comprendono i costi sostenuti per la promozione e l'evento delle raccolte fondi di Fondaco e Fondaco Pasqua.

	2021
Fondaco	66.457
Fondaco Pasqua	1.507
Totale	67.964

Altri oneri

Gli altri oneri sono relativi alle rimanenze iniziali dei prodotti destinati alla raccolta fondi Fondaco.

La contrapposizione tra le componenti positive e negative, riferite alle attività di raccolta fondi dell'Associazione, evidenzia un avanzo di euro 24.470

D) ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI

Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali	31/12/2021	31/12/2020
1) Da rapporti bancari	5	17
2) Da altri investimenti finanziari	-	-
3) Da patrimonio edilizio	-	-
4) Da altri beni Patrimoniali	-	925
5) Altri proventi	-	-
Totale	5	942

Proventi da rapporti bancari

I Proventi da rapporti bancari riferiscono ad interessi attivi su depositi bancari.

Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali	31/12/2021	31/12/2020
1) Su rapporti bancari	2.164	2.185
2) Su prestiti	-	-
3) Da patrimonio edilizio	-	-
4) Da altri beni patrimoniali	-	-
5) Accantonamenti per rischi e oneri	-	-
6) Altri oneri	-	-
Totale	2.164	2.185

Oneri da rapporti bancari

Gli oneri su rapporti bancari son riferiti ad interessi passivi bancari.

La contrapposizione tra le componenti positivi e negativi, riferite all'attività finanziaria e patrimoniale dell'associazione, evidenzia un disavanzo di euro 2.159.

E) ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE

Costi e oneri di supporto generale	31/12/2021	31/12/2020
1) materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	175	910
2) Servizi	23.159	27.861
3) Godimento beni di terzi	-	-
4) Personale	-	13.948
5) Ammortamenti	329	329
6) Accantonamenti per rischi e oneri	-	-
7) Altri oneri	1.903	5.274
Totale	24.756	48.322

Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

La voce comprende acquisti di cancelleria.

Servizi

I costi per servizi sostenuti nel corso dell'esercizio sono così dettagliati:

	2021
Consulenze legali, amministrative, varie	20.084
Locazione magazzino	2.400
Abbonamenti	-
Oneri su legge di sicurezza	610
Pulizia	25
Pubblicità	40
Totale	23.159

Ammortamenti

Gli ammortamenti si riferiscono alla quota di ammortamento di competenza del presente esercizio.

Altri oneri

Gli altri oneri sono composti per euro 282 da sopravvenienze passive, per euro 339 da licenze per pc, per euro 329 da spese di rappresentanza e da 142 euro di spese varie.

ALTRE INFORMAZIONI***Compensi e anticipazioni organo esecutivo, organo di controllo, soggetto incaricato della revisione legale***

Si evidenzia le cariche societarie sono svolte in forma gratuita.

Regime fiscale adottato

Per l'Associazione ai fini Ires, l'attività istituzionale e le attività connesse sono decommercializzate e pertanto non rilevanti ai sensi del D.lgs. 460/1997.

Ai fini Irap, l'Associazione gode dell'esenzione di cui all'art. 77 comma 1 della legge regionale della Lombardia n. 10/2003.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui all'art. 10 del D.lgs. 117/2017

L'Associazione non ha costituito patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Operazioni con parti correlate

L'Associazione non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

ILLUSTRAZIONE DELLA SITUAZIONE DELL'ENTE E DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Si riportano di seguito prospetti e indici che evidenziano la situazione economica e finanziaria dell'Associazione.

RENDICONTO FINANZIARIO	2021	2020
A) FLUSSI FINANZIARI DERIVATI DALLA GESTIONE REDDITUALE		
Risultato dell'esercizio	7.641	3.001
Ammortamenti e accantonamenti dell'esercizio	329	329
Accantonamento Fondo	115.000	15.000
Utilizzo fondo TFR		(2.861)
Diminuzione / (Aumento) di crediti	(2.005)	5.431
Diminuzione / (Aumento) ratei e risconti attivi		
Aumento / (Diminuzione) dei debiti	8.425	(17.247)
Diminuzione / (Aumento) di magazzino	2.761	(3.650)
Aumento / (Diminuzione) dei Ratei e risconti passivi		
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE	132.151	3
B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
(Incremento)/decremento delle immobilizzazioni immateriali		
(Incremento)/decremento delle immobilizzazioni materiali		
(Incremento)/decremento delle immobilizzazioni finanziarie		50.022
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		50.022
INCREMENTO DISPONIBILITA' LIQUIDE	132.151	50.025
DISPONIBILITA' LIQUIDE AL 1/1	242.650	192.624
DISPONIBILITA' LIQUIDE AL 31/12	374.801	242.650

Conto Economico

Dati in unità di euro	31/12/2021	31/12/2020	Variazione in assoluto
Ricavi netti	719.426	238.644	480.782
Costi esterni	509.297	134.198	375.099
Valore Aggiunto	210.129	104.446	105.683
Costo del lavoro	0	13.948	(13.948)
Margine Operativo Lordo (Mol o EBITDA)	210.129	90.498	119.631
Ammortamenti e svalutazioni	329	329	0
Accantonamenti	200.000	85.000	115.000
Risultato operativo (EBIT)	9.800	5.169	4.631
Proventi (oneri) finanziari	-2.159	-2.168	9
Risultato Ordinario	7.641	3.001	4.640
Imposte sul reddito	0	0	0
Risultato netto	7.641	3.001	4.640

Indicatori finanziari

Il prospetto finanziario che segue dettaglia la posizione finanziaria netta a breve e medio/lungo termine del corrente e dello scorso esercizio. La posizione finanziaria netta esprime l'indebitamento finanziario netto della Associazione.

Dati in percentuale - %	31/12/2021	31/12/2020
Indici di struttura		
Peso delle immobilizzazioni (immobilizzazioni/totale attivo)	0,04%	0,2%
Peso del capitale circolante (attivo a breve termine/totale attivo)	4%	4%
Peso del patrimonio netto (patrimonio netto/totale passivo)	92%	91%
Peso del capitale di terzi (capitale di terzi/totale passivo)	-	-

Nella tabella sono riassunti i principali indici necessari alla valutazione dell'equilibrio patrimoniale, inteso come la capacità dell'Associazione di conservare e migliorare l'assetto patrimoniale.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Relazione di Missione, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente invita quindi il Consiglio di Amministrazione all'approvazione del presente bilancio che presenta un avanzo d'esercizio di Euro 7.641.

Relativamente al risultato di esercizio, il Consiglio di Amministrazione propone di destinare l'avanzo di esercizio pari ad Euro 7.641 a 'Patrimonio libero – Risultato gestionale da esercizi precedenti'.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2021

Signori Consiglieri,

i Revisori si sono riuniti in data 25 marzo 2022, per esaminare il rendiconto dell'esercizio 2021 e le scritture contabili dalle quali esso scaturisce.

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021, che il Consiglio di Amministrazione vi sottopone, chiude con un avanzo d'esercizio pari a € 7.641,17.=.

Esso è articolato su due documenti contabili (Stato Patrimoniale e Rendiconto Gestionale) completati dalla Relazione di Missione.

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 Relazione di Missione evidenzia ed analizza i costi e i ricavi di diretta imputazione per settore.

In sintesi il Bilancio 2021 può così riassumersi per la SITUAZIONE PATRIMONIALE:

Attività	384.139,90
Passività e Patrimonio Netto	376.498,73
Risultato Netto d'Esercizio	7.641,17

I dati del RENDICONTO GESTIONALE espongono un eguale risultato:

Oneri da attività di interesse generale	610.620,69	Proventi da attività di interesse generale	617.211,05
Oneri da attività diverse	0,00	Proventi da attività diverse	3.496,50
Oneri da attività di raccolta fondi	74.248,83	Proventi da attività di raccolta fondi	98.718,88
Oneri da attività finanziarie e patrimoniali	2.164,02	Proventi da attività finanziarie e patrimoniali	4,85
Oneri di supporto generale	24.756,57	Proventi di supporto generale	0,00
Avanzo di gestione	7.641,17		
Totale Oneri	719.431,28	Totale Proventi	719.431,28

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 2021.

Letto, confermato e sottoscritto.

Milano, 25 marzo 2022

Dott. Emilio Aguzzi de Villeneuve

Dott.ssa Ludovica Acerbi

Dott. Sauro Carsana

ASSOCIAZIONE AMICI DELLA FONDAZIONE FLORIANI ONLUS

BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2022

ONERI	EURO	PROVENTI	EURO
Oneri da attività di interesse generale	200.000	Proventi da attività di interesse generale	545.000
Oneri da attività di raccolta fondi	40.000	Proventi da attività di raccolta fondi	50.000
Oneri da attività finanziarie e patrimoniali	3.000	Proventi da attività finanziarie e patrimoniali	0
Oneri di supporto generale	50.000		0
Totale oneri	293.000	Totale Proventi	595.000
Avanzo di gestione ante erogazione contributo a Fondazione Floriani	302.000		
Erogazione contributo a Fondazione Floriani	300.000		
Avanzo di gestione	2.000		