

BILANCIO AL 31/12/2017



ASSOCIAZIONE AMICI DELLA FONDAZIONE FLORIANI ONLUS

Soci promotori: Tono Barone – Nella Bompani – Vito Bompani – Loredana Carbone Floriani – Francesca Crippa Floriani – Giorgio Covi – Marisa Dossena Antonella Floriani – Virgilio Floriani – Arnaldo Giuliani – Silvana Manzoni – Arrigo Pini – Vito Soavi – Vittorio Ventafredda – Umberto Veronesi – Leopoldo Zambelletti

Consiglio d'Amministrazione: Francesca Crippa Floriani, *Presidente* – Emanuele Covi, *Vice presidente*
Marco Baccani – Diana Bracco de Silva – Beatrice Camerana Antonella Floriani – Maddalena Floriani – Ernesto Mauri – Giuseppe Usuelli – Guido Vannucchi – Massimo Vitta Zelman

Collegio dei Revisori: Emilio Aguzzi de Villeneuve – Ludovica Acerbi – Sauro Carsana



ASSOCIAZIONE AMICI DELLA FONDAZIONE FLORIANI ONLUS

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2017

Pag. 1 – Stato Patrimoniale e Rendiconto Gestionale

Pag. 3 – Nota Integrativa

Pag. 10 – Relazione del Collegio dei Revisori

Pag. 12 – Bilancio Preventivo 2018

Milano, 27 marzo 2018

ASSOCIAZIONE AMICI DELLA FONDAZIONE FLORIANI ONLUS - CONTO ECONOMICO

ONERI	2017	2016	PROVENTI	2017	2016
1) ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE	134.462,71	147.401,28	1) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' TIPICHE	176.531,77	190.611,56
1.2) Servizi	22.175,48	21.691,21	1.3) Da soci e associati	1.250,00	1.300,00
1.2) Oneri su 5x1000	5.047,14	9.039,60	1.4) Da sostenitori e donatori	96.985,68	112.446,65
1.6) Erogazione contributi (a Fondazione Floriani)	22.615,09	73.384,91	1.5) 5x1000	69.645,12	73.384,91
1.6) Acc.to contributi da erogare (a Fondazione Floriani)	80.000,00	37.000,00	1.5) Altri proventi	6.158,95	3.480,00
1.6) Erogazione contributi diversi	3.975,00	4.956,00	1.6) Sopravvenienze attive	2.492,02	-
1.7) Sopravvenienze passive	650,00	1.329,56			
			Risultato attività tipica	42.069,06	43.210,28
2) ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI	145.962,86	141.891,18	2) PROVENTI E RICAVI DA RACCOLTA FONDI	179.729,70	186.744,76
2.1) Fondaco Pasqua	3.465,81	4.266,02	2.1) Fondaco Pasqua	4.955,00	7.121,00
2.2) Fondaco	132.518,64	122.761,71	2.2) Fondaco	166.172,51	172.223,76
2.4) Attività ordinaria di promozione	536,80	-	2.6) Rimanenze finali	4.770,00	7.400,00
2.6) Rimanenze iniziali	7.400,00	13.160,00	2.7) Sopravvenienze attive	3.832,19	-
2.7) Sopravvenienze passive	2.041,61	1.703,45			
			Risultato raccolta fondi	33.766,84	44.853,58
3) ONERI ATTIVITA' ACCESSORIA	-	-	3) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' ACCESSORIA	7.634,18	-
			3.1) Cessione spazi Fondaco	7.634,18	
			Risultato attività accessoria	7.634,18	-
4) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	3.706,34	3.342,45	4) PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALE	1.879,58	1.907,53
4.1) Su depositi bancari e postali	3.706,34	3.342,45	4.1) Su depositi bancari e postali	27,30	48,15
		-	4.2) Su immobilizzazioni finanziarie	1.852,28	1.859,38
			Gestione finanziaria e patrimoniale	- 1.826,76	- 1.434,92
6) ONERI DI SUPPORTO GENERALE	77.730,88	84.039,70			
6.1) Materie prime	530,15	583,82			
6.2) Servizi	15.881,73	18.596,41			
6.4) Personale	55.387,17	60.305,37			
6.5) Ammortamenti	164,70	109,72			
6.6) Oneri diversi di gestione	5.436,79	3.637,76			
6.7) Sopravvenienze passive	330,34	806,62			
TOTALE ONERI	361.862,79	376.674,61	TOTALE PROVENTI	365.775,23	379.263,85
AVANZO GESTIONALE	3.912,44	2.589,24			
Totale a pareggio	365.775,23	379.263,85	Totale a pareggio	365.775,23	379.263,85

ASSOCIAZIONE AMICI DELLA FONDAZIONE FLORIANI ONLUS - STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016
B) IMMOBILIZZAZIONI	51.504,56	50.022,26
B) II. Immobilizzazioni materiali	1.482,30	-
B.2) Attrezzature elettriche ed elettroniche	7.079,66	5.432,66
- Fondo ammortamento attrezzature elettriche ed elettroniche	- 5.597,36	- 5.432,66
B) III. Immobilizzazioni finanziarie	50.022,26	50.022,26
B.3) Altri titoli	50.022,26	50.022,26
C) ATTIVO CIRCOLANTE	226.219,04	236.733,96
C) I. RIMANENZE	4.770,00	7.400,00
C.4) Rimanenze Fondaco	4.770,00	7.400,00
C) II. Crediti	3.644,80	9.036,86
C.5) verso altri	3.644,80	9.036,86
C) IV Disponibilità liquide	217.804,24	220.297,10
1) depositi bancari e postali	210.330,96	198.640,46
2) denaro e valori in cassa	7.473,28	21.656,64
D) RATEI E RISCONTRI	-	-
TOTALE ATTIVO	277.723,60	286.756,22

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	31/12/2017	31/12/2016
A) PATRIMONIO NETTO	216.948,06	200.420,53
A) I Patrimonio libero	136.948,06	133.035,62
1) Risultato gestionale esercizio in corso	3.912,44	2.589,24
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	133.035,62	130.446,38
A III Patrimonio vincolato	80.000,00	67.384,91
2) Fondo vincolato per contributi da erogare a Fondazione Floriani	80.000,00	67.384,91
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-	10.053,20
D) DEBITI	60.775,54	76.282,49
5) debiti verso fornitori	55.402,10	63.890,96
6) Erario c/IVA	1.826,67	-
6) debiti tributari	2.008,84	3.106,76
7) debiti verso istituti di previdenza	1.405,93	2.435,35
8) altri debiti	132,00	6.849,42
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	277.723,60	286.756,22
Conti d'ordine	-	-

ASSOCIAZIONE AMICI DELLA FONDAZIONE FLORIANI ONLUS

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2017

NOTA INTEGRATIVA

Signori Consiglieri,

insieme con lo stato patrimoniale ed il conto economico chiusi al 31.12.2017, 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	31.12.2017	31.12.2016
Attrezzature elettriche ed elettroniche	7.079,66	5.432,66
- Fondo ammortamento attrezzature elettriche ed elettroniche	-5.597,36	-5.432,66
TOTALE	1.482,30	0,00

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	31.12.2017	31.12.2016
BTP-01MZ20 4,25% in custodia presso UBI Banca - Banca Popolare Commercio & Industria	50.022,26	50.022,26

RIMANENZE

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

CREDITI VERSO ALTRI	31.12.2017	31.12.2016
Crediti per contributi da incassare	424,00	4.834,00
Depositi cauzionali	2.000,00	2.000,00
Crediti diversi	65,97	2.202,00
Crediti Vs/Fornitori per note di credito da ricevere	1.073,26	0,00
Crediti Vs/Erario Bonus DL 66/14	81,57	0,00
Credito VS. Inail	0,00	0,86
TOTALE	3.644,80	9.036,86

DISPONIBILITA' LIQUIDE	31.12.2017	31.12.2016
Bancoposta c/c postale	25.115,89	67.158,95
Monte dei Paschi di Siena	130.588,81	22.121,35
UBI Banca	54.626,26	108.589,68
Carta prepagata UBI Banca	0,00	770,48
Totale depositi bancari e postali	210.330,96	198.640,46
Cassa	7.473,28	21.656,64
TOTALE	217.804,24	220.297,10

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 31.12.2017, per un importo di € 3.912,44.=

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 31.12.2016	67.384,91
- Erogazione contributi a Fondazione Floriani	-67.384,91
+ Accantonamento al 31.12.2017	80.000,00
Consistenza Fondo al 31.12.2017	80.000,00

FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

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

Consistenza Fondo al 31.12.2016	10.053,20
- Utilizzo Fondo per cessazione rapporto dipendente	-10.053,20
Consistenza Fondo al 31.12.2017	0,00

DEBITI	31.12.2017	31.12.2016
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	6.671,62	18.392,92
Debiti verso fornitori	48.730,48	45.498,04
Debiti verso Erario (Irpef)	2.008,84	3.106,76
Debiti verso Erario (IVA)	1.826,67	0,00
Debiti verso Enti Previdenziali (Inps)	1.405,93	2.435,35
Debiti diversi	132,00	6.849,42
TOTALE	60.775,54	76.282,49

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

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 25.

CONTRIBUTI DA SOSTENITORI E DONATORI	31.12.2017	31.12.2016	Delta
Contributi da Sostenitori e Donatori (privati e aziende)	96.985,68	112.446,65	-15.460,97

CONTRIBUTI DA 5x1000

Trattasi dei proventi pervenuti a seguito delle scelte operate dai contribuenti di destinare una quota pari al 5 per mille dell'imposta sul reddito delle persone fisiche (IRPEF) relativo all'anno 2015 anno fiscale 2014 a favore dell'Associazione.

ALTRI PROVENTI	31.12.2017	31.12.2016	Delta
Contributi da Circoli di Golf su gare a nostro favore	2.927,50	2.285,00	642,50
Contributi su Milano City Marathon	3.231,45	1.195,00	2.036,45
TOTALI	6.158,95	3.480,00	2.678,95

PROVENTI DA RACCOLTA FONDI	31.12.2017	31.12.2016	Delta
Fondaco	166.172,51	172.223,76	-6.051,25
Fondaco Pasqua	4.955,00	7.121,00	-2.166,00
Rimanenze finali Fondaco	4.770,00	7.400,00	-2.630,00
Sopravvenienze attive	3.832,19	0,00	3.832,19
TOTALI	179.729,70	186.744,76	-7.015,06

PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' ACCESSORIE

CESSIONE SPAZI FONDACO

Trattasi dei proventi relativi alla cessione di spazi agli espositori durante la Mostra Mercato Fondaco.

PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	31.12.2017	31.12.2016	Delta
Interessi attivi su depositi bancari/postali	27,30	65,07	-37,77
Proventi finanziari su att. Finanz. Immobilizzate	2.125,00	2.125,00	0,00
- Ritenute fiscali su interessi attivi e proventi	-272,72	-282,54	9,82
TOTALE	1.879,58	1.907,53	-27,95

ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE

SERVIZI	31.12.2017	31.12.2016	Delta
Oneri su invio mailing e a sostenitori	7.134,32	0,00	7.134,32
Notiziario AMICI	10.679,80	16.028,78	-5.348,98
Oneri su incontri presso Circoli di Golf	1.122,40	4.016,31	-2.893,91
Oneri su Milano City Marathon	3.238,96	1.646,12	1.592,84
TOTALE	22.175,48	21.691,21	484,27

ONERI SU 5 PER MILLE

Trattasi degli oneri per pubblicizzare il 5x1000 sia sulla stampa sia attraverso la realizzazione materiale promozionale.

EROGAZIONE CONTRIBUTI	31.12.2017	31.12.2016	Delta
Erogazione contributo istituzionale a Fondazione Florian	22.615,09	73.384,91	-50.769,82
Erogazione contributo a Fondazione LILA Milano Onlus	3.000,00	0,00	3.000,00
Erogazione contributo a Lega Italiana per la Lotta contro i Tumori - Sezione Provinciale di Milano	975,00	4.356,00	-3.381,00
Accantonamento contributo istituzionale da erogare a Fondazione Floriani	80.000,00	37.000,00	43.000,00
Erogazione contributo a VIVI DOWN Onlus	0,00	600,00	-600,00
TOTALE	106.590,09	115.340,91	-8.750,82

ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI	31.12.2017	31.12.2016	Delta
Fondaco di Pasqua	3.465,81	4.266,02	-800,21
Fondaco di Natale	132.518,64	122.761,71	9.756,93
Attività ordinaria di promozione	536,80	0,00	536,80
Rimanenze iniziali su manifestazioni	7.400,00	13.160,00	-5.760,00
Sopravvenienze passive	2.041,61	1.703,45	338,16
TOTALI	145.962,86	141.891,18	4.071,68

ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	31.12.2017	31.12.2016	Delta
Oneri bancari e postali	3.706,21	3.342,18	364,03
Interessi passivi diversi per ritardato pagamento	0,13	0,27	-0,14
TOTALE	3.706,34	3.342,45	363,89

ONERI DI SUPPORTO GENERALE

MATERIE PRIME

La voce include gli acquisti di cancelleria.

SERVIZI	31.12.2017	31.12.2016	Delta
Pulizia uffici	9.174,36	9.174,36	0,00
Consulenze legali, amministrative, varie	4.085,71	4.401,31	-315,60
Abbonamenti	1.695,80	3.884,48	-2.188,68
Oneri su Legge Sicurezza ex D.Lgs.81/08	634,40	696,90	-62,50
Spese telefoniche	0,00	159,00	-159,00
Spese per somministrazione bevande	108,46	152,26	-43,80
Aggiornamento e sviluppo programmi PC	183,00	128,10	54,90
Pubblicità	0,00	0,00	0,00
TOTALE	15.881,73	18.596,41	-2.714,68

PERSONALE	31.12.2017	31.12.2016	Delta
Stipendi e contributi	55.387,17	57.149,97	-1.762,80
Accantonamento T.F.R. al 31.12.17	0,00	3.155,40	-3.155,40
TOTALE	55.387,17	60.305,37	-4.918,20

In data 31.12.2017 è cessato il rapporto di lavoro dipendente a tempo determinato di un'impiegata a tempo pieno.

AMMORTAMENTI

Trattasi della quota di ammortamento sulle attrezzature elettriche ed elettroniche, pari a € 164,70, di competenza dell'esercizio.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	31.12.2017	31.12.2016	Delta
Spese di rappresentanza	840,16	1.455,26	-615,10
Noleggio e manutenzione mobili/macchine d'ufficio	907,68	1.438,38	-530,70
Spese varie	275,34	547,94	-272,60
Concessioni e licenze per PC	3.220,80	183,00	3.037,80
Imposte e tasse dell'esercizio	22,01	8,55	13,46
Spese postali e consegna plichi	170,80	4,63	166,17
TOTALE	5.436,79	3.637,76	1.799,03

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

Eventi successivi alla chiusura del 31/12/2017:

- non ci sono fatti di rilievo da segnalare

Relazione del Collegio dei Revisori al Bilancio al 31 dicembre 2017

Signori Soci,

i Revisori si sono riuniti in data 23 marzo 2018, presso la sede dell'Associazione Amici della Fondazione Floriani Onlus, per esaminare il rendiconto dell'esercizio 2017 e le scritture contabili dalle quali esso scaturisce.

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2017, che il Consiglio di Amministrazione vi sottopone, chiude con un avanzo d'esercizio pari a € 3.912,44.=.

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 2017 può così riassumersi per la SITUAZIONE PATRIMONIALE:

Attività	277.723,60
Passività e Patrimonio Netto	273.811,16
Risultato Netto d'Esercizio	3.912,44

I dati del RENDICONTO GESTIONALE espongono un eguale risultato:

Oneri da attività tipiche	134.462,71	Proventi da attività tipiche	176.531,77
Oneri promozionali e di raccolta fondi	145.962,86	Proventi da raccolta fondi	179.729,70
Oneri finanziari	3.706,34	Proventi da attività accessoria	7.634,18
Oneri di supporto generale	77.730,88	Proventi finanziari	1.879,58
Risultato Netto d'esercizio	3.912,44		
Totale a pareggio	365.775,23	Totale proventi	365.775,23

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 2017.

Letto, confermato e sottoscritto.

Milano, 23 marzo 2018

Dott. Emilio Aguzzi de Villeneuve

Dott.ssa Ludovica Acerbi

Dott. Sauro Carsana

BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2018

ONERI	EURO	cons	PROVENTI	EURO
Oneri da attività tipiche	50.000	114.035	Proventi da attività tipiche	170.000
Oneri promozionale e di raccolta fondi	130.000	257.038	Proventi da raccolta fondi	170.000
Oneri finanziari e patrimoniali	3.000	5.249	Proventi da attività accessorie	7.000
Oneri di supporto generale	70.000	139.198	Proventi finanziari	1.500
Totale	253.000		Totale	348.500
Avanzo di gestione ante erogazione contributo a Fondazione Floriani	95.500			
Erogazione contributo a Fondazione Floriani	90.000			
Avanzo di gestione	5.500			