

Associazione Amici della Fondazione Floriani Onlus

Via Nino Bonnet, 2, 20154 Milano

C.F. 08318730150

BILANCIO AL 31.12.2022

STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO	31/12/2022	31/12/2021
A) QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
2) Impianti e macchinari		
3) Attrezzature		165
TOTALE	0	165
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1) Partecipazioni in		
c) altre imprese		
2) Crediti		
d) verso altri		
3) Altri titoli		
TOTALE	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	0	165
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - RIMANENZE		
4) Prodotti finiti e merci	1.335	3.524
TOTALE	1.335	3.524
II - CREDITI		
9) Crediti tributari	414	
12) Verso altri	2.090	5.650
TOTALE	2.504	5.650
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Depositi bancari e postali	192.970	370.507
3) Denaro e valori in cassa	202	4.294
TOTALE	193.172	374.801
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	197.011	383.975
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	5	
TOTALE ATTIVO	197.016	384.140
PASSIVO	31/12/2022	31/12/2021
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
3) Riserve vincolate destinate da terzi		
III - PATRIMONIO LIBERO		
1) Riserve di utili o avanzi di gestione	152.929	145.288
2) Altre riserve		
IV - AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO	32.832	7.641
TOTALE	185.761	352.929
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	710	

D) DEBITI

1) Debiti verso banche		
2) Debiti verso altri finanziatori		
3) Debiti verso associati e fondatori per finanziamenti		
4) Debiti verso enti della stessa rete associativa		
5) Debiti per erogazioni liberali condizionate		
6) Acconti		
7) Debiti verso fornitori	8.111	28.532
8) Debiti verso imprese controllate e collegate		
9) Debiti tributari	712	688
10) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	107	10
11) Debiti verso dipendenti e collaboratori		
12) Altri debiti	28	1.981
TOTALE	8.958	31.211

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	1.587	
------------------------------------	--------------	--

TOTALE PASSIVO	197.016	384.140
-----------------------	----------------	----------------

RENDICONTO GESTIONALE					
ONERI E COSTI	31/12/2022	31/12/2021	PROVENTI E RICAVI	31/12/2022	31/12/2021
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	950	1.000
2) Servizi	2.492	5.734	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	56.797	569.144
5) Ammortamenti			5) Proventi del 5 per mille	40.638	46.452
6) Accantonamenti per rischi ed			6) Erogazioni liberali da enti privati	10.603	
7) <i>Oneri diversi di gestione</i>			7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi		
7a) Erogazioni liberali	292.452	404.887	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	39	615
8) Rimanenze iniziali			11) Rimanenze finali		
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi		200.000			
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	-200.000				
Totale	94.944	610.621	Totale	109.027	617.211
			Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	14.083	6.590
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	5.550	3.496
7) Oneri diversi di gestione			7) Rimanenze finali		
8) Rimanenze iniziali					
Totale	0	0	Totale	5.550	3.496
			Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)	5.550	3496
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	1.196		1) Proventi da raccolte fondi abituali	21.442	
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	60.866	67.964	2) Proventi da raccolte fondi	85.118	95.194
3) Altri oneri	3.525	6.285	3) Altri proventi	1.335	3.525
Totale	65.587	74.249	Totale	107.895	98.719
			Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	42.308	24.470
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali			D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali		
1) Su rapporti bancari	1.781	2.164	1) Da rapporti bancari	6	5
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		
5) Accantonamenti per rischi e oneri			5) Altri proventi		
6) Altri oneri					
Totale	1.781	2.164	Totale	6	5
			Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	-1.775	-2.159
E) Costi e oneri di supporto generale			E) Proventi di supporto generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12	175	1) Proventi da distacco del personale		
2) Servizi	8.344	23.159	2) Altri proventi di supporto generale		
3) Godimento beni di terzi	2.833				
4) Personale	14.288				
5) Ammortamenti	165	329			
6) Accantonamenti per rischi ed oneri					0
7) Altri oneri	1.692	1.093			
Totale	27.334	24.756	Totale	0	0
Totale oneri e costi	189.646	711.790	Totale proventi e ricavi	222.478	719.431
Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)				32.832	7.641
Imposte					
Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)				32.832	7.641

Associazione Amici della Fondazione Floriani

Via Nino Bonnet, 2, 20154 Milano

Codice Fiscale 08318730150

Relazione di Missione al bilancio chiuso al 31.12.2022

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 statutari dell'Associazione. In particolare, la realizzazione delle due campagne di sensibilizzazione 'Fondaco Pasqua' e 'Fondaco Natale', hanno permesso di raccogliere i fondi per poter erogare contributi in linea con gli scopi statutari.

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 2022 gli associati sono stati 19.

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 24 novembre 2022 al 23 dicembre 2022 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 € 72.776,34. 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 € 55.651,86. di cui € 38.337,02. 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 € 17.124,48.

L'Associazione, dal 04 aprile 2022 al 19 aprile 2022 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 € 12.342,33. 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 € 7.273,43.

I fondi raccolti al netto del totale delle spese sostenute sono pari a € 5.068,90.

Struttura e contenuto del bilancio

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 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".

È importante in ogni caso ricordare che vi sono aspetti della gestione, primo fra tutti l'utilità sociale prodotta dall'associazione 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.

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.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

I crediti iscritti nell'attivo circolante e i debiti in valuta estera, iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti, sono allineati ai cambi a pronti alla data di chiusura del bilancio.

Gli utili e le perdite che derivano dalla conversione dei crediti e dei debiti sono rispettivamente accreditati e addebitati nel Rendiconto gestionale.

Commento alle principali voci dello Stato Patrimoniale

B) Immobilizzazioni

II. Immobilizzazioni materiali

	31.12.2022	31.12.2021
Attrezzature elettriche ed elettroniche	7.080	7.080
Fondo ammortamento Attrez. Elettriche ed elettroniche	(7.080)	(6.915)
Totale	-	165

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

La voce, pari ad euro 1.335 è composta dalle rimanenze di beni acquistati per le varie iniziative di raccolta fondi.

II. Crediti

Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazione
2.504	5.650	(3.146)

L'importo dei crediti al 31.12.2022 è così composto:

	Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazione
Crediti per contributi da ricevere	2.090	5.454	(3.364)
Crediti diversi	-	196	(196)
Note di credito da ricevere	-	-	-
Crediti V/ Inail/Inps	127	-	127
Crediti V/ Erario	287	-	287
Totale	2.504	5.650	(3.146)

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazione
193.172	374.801	(181.629)

L'importo al 31.12.2022 è così composto:

	Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazione
Bancoposta C/c postale	18.008	90.251	(72.243)
Libretto postale	1.707	-	1.707
Intesa San Paolo	25.325	6.832	18.493
Unicredit	147.640	272.233	(124.593)
Carte prepagate	289	1.192	(903)
Cassa contanti	202	4.294	(4.092)
Totale	193.172	374.801	(181.629)

D) Ratei e Risconti

La voce è composta per euro 5 da Ratei Attivi riferiti a ricavi di competenza del presente esercizio.

Passività

A) Patrimonio netto

Descrizione	31.12.2021	Incrementi	Decrementi	31.12.2022
<i>Fondo di dotazione</i>				
Risultato gestionale esercizio in corso	7.641	25.191		32.832
Risultato gestionale da esercizi precedenti	145.288	7.641		152.929
Riserva vincolata da organi istituzionali	200.000		200.000	
Riserva vincolata da terzi				
Riserve da arrotondamenti				
Totale Patrimonio Netto	352.929	32.832	200.000	185.761

Risultato gestionale esercizio in corso

Trattasi dell'avanzo di gestione risultante dalla chiusura del bilancio al 31.12.2022, per un importo di € 32.832.

Risultato gestionale da esercizi precedenti

La voce è composta dai risultati gestionali degli esercizi precedenti.

Riserva vincolata da organi istituzionali

Nel corso del 2022 sono stati erogati euro 200.000, precedentemente accantonati su decisione degli organi istituzionali, a sostegno delle attività statutarie di Fondazione Floriani.

C) Trattamento di fine rapporto

Al 31.12.2022 è stato accantonato un fondo di trattamento di fine rapporto pari ad euro 710.

D) Debiti

Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazione
8.958	31.211	(22.253)

L'importo dei debiti al 31.12.2022 è così composto:

	Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazione
Debiti verso banche	-	-	-
Debiti verso altri finanziatori	-	-	-
Debiti verso fornitori	8.111	28.532	(20.421)

Debiti tributari	712	688	24
Debiti verso Ist. Di prev. E sic. Sociale	107	10	97
Debiti verso altri	28	1.981	(1.953)
Totale	8.958	31.211	(22.253)

Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali e comprendono fatture da ricevere per euro 2.317.

Debiti tributari

	Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazione
Erario c/iva	550	346	204
Erario c/rit. Dip	162	342	(180)
Erario c/rit collaboratori	-	-	-
Erario rit. 4%	-	-	-
Erario rit. Sost. TFR	-	-	-
Totale	712	688	24

Debiti vs istituti previdenziali e di sicurezza sociale

	Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazione
Debiti v Inps	54	-	54
Debiti v Inail	29	10	19
Altri deb. Prev.	24	-	24
Totale	107	10	97

E) Ratei e risconti

La voce comprende ratei passivi pari ad euro 1.537 relativi e risconti passivi pari ad euro 50 relativi a ricavi di competenza 2023.

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	31/12/2022	31/12/2021
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	950	1.000
2) Proventi dagli associati per attività mutuali	-	-
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	-	-
4) Erogazioni liberali	56.797	569.144
5) Proventi del 5 per mille	40.638	46.452
6) Erogazioni liberali da enti privati	10.603	-

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	39	615
11) Rimanenze finali	-	-
Totale	109.027	617.211

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 19.

Erogazioni Liberali

Le erogazioni liberali ricevute nel corso del 2022 risultano essere pari ad euro 56.797.

Contributi da 5x Mille

I contributi da 5 x Mille per i 2022 sono stati pari da euro 40.638.

Erogazioni Liberali da enti privati

Le erogazioni liberali da parte di enti privati ricevute nel corso del 2022 risultano essere pari ad euro 10.603.

Altri ricavi, rendite e proventi

Gli altri ricavi pari ad euro 39 sono composti da sopravvenienze attive per euro 35 e arrotondamenti attivi per euro 5.

Costi e oneri da attività di interesse generale	31/12/2022	31/12/2021
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-
2) Servizi	2.492	5.734
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	292.452	404.887
7b) Svalutazione partecipazioni	-	-
7c) Altri Oneri diversi di gestione	-	-
8) Rimanenze iniziali	-	-
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	-	200.000
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	(200.000)	-
Totale	94.944	610.621

Servizi

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

	2022
Notiziario Amici	2.492
Totale	2.492

Erogazioni liberali

Le Erogazione liberali si riferiscono all'erogazione del contributo istituzionale verso Fondazione Floriani per euro 292.452.

Utilizzo a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali

La voce comprende l'utilizzo della riserva pari ad euro 200.00 destinata negli esercizi precedenti per dagli organi istituzionali all'erogazione del contributo 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 14.083.

B) ATTIVITA' DIVERSE

Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali	31/12/2022	31/12/2021
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	5.550	3.496
7) Rimanenze finali	-	-
Totale	5.550	3.496

Altri ricavi, rendite e proventi

La voce pari ad euro 5.550 è composta dai ricavi ottenuti dalla vendita degli spazi durante Fondaco.

La contrapposizione tra le componenti positive e negative, riferite alle attività diverse dell'Associazione, evidenzia un avanzo di euro 5.550.

C) ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI

Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi	31/12/2022	31/12/2021
1) Proventi da raccolte fondi abituali	21.442	-
2) Proventi da raccolte fondi occasionali	85.118	95.194
3) Altri proventi	1.335	3.525
Totale	107.895	98.719

Proventi da raccolte fondi abituali

I proventi da raccolta fondi abituali sono pari ad euro 21.442 e comprendono tutte le erogazioni collegate al periodico invio del bollettino per la raccolta fondi.

Proventi da raccolte fondi occasionali

I proventi da raccolta fondi occasionali sono così composti:

	2022
Fondaco	72.776
Fondaco Pasqua	12.342
Totale	85.118

Altri proventi

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

Oneri da attività di raccolta fondi	31/12/2022	31/12/2021
1) Oneri per raccolte fondi abituali	1.196	-
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	60.866	67.964
3) Altri Oneri	3.525	6.285
Totale	65.587	74.249

Oneri per raccolte fondi abituali

Gli oneri da raccolta fondi abituali comprendono i costi sostenuti la stampa dei bollettini inviati per la raccolta fondi.

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.

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 42.308.

D) ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI

Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali	31/12/2022	31/12/2021
1) Da rapporti bancari	6	5
2) Da altri investimenti finanziari	-	-
3) Da patrimonio edilizio	-	-
4) Da altri beni Patrimoniali	-	-
5) Altri proventi	-	-
Totale	6	5

Proventi da rapporti bancari

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

Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali	31/12/2022	31/12/2021
1) Su rapporti bancari	1.781	2.164
2) Su prestiti	-	-
3) Da patrimonio edilizio	-	-
4) Da altri beni patrimoniali	-	-
5) Accantonamenti per rischi e oneri	-	-
6) Altri oneri	-	-
Totale	1.781	2.164

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 1.775.

E) ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE

Costi e oneri di supporto generale	31/12/2022	31/12/2021
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12	175
2) Servizi	8.344	23.159
3) Godimento beni di terzi	2.833	-
4) Personale	14.288	-
5) Ammortamenti	165	329
6) Accantonamenti per rischi e oneri	-	-
7) Altri oneri	1.692	1.903
Totale	27.334	24.756

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:

	2022
Consulenze legali, amministrative, varie	6.216
Spese di rappresentanza	1.449
Spedizione	577
Altre spese	102
Totale	8.344

Godimento beni di terzi

I costi di Godimento beni di terzi comprendono le spese per l'affitto di magazzino per euro 2.650 e la concessione e licenze di Pc per euro 183.

Personale

I costi pari ad euro 14.288 sono relativi al personale impiegato nell'attività amministrativa della associazione

Ammortamenti

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

Altri oneri

Gli altri oneri sono composti per euro 710 da sopravvenienze passive, per euro 1.000 da spese varie e per euro 11 da arrotondamenti passivi.

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	2022	2021
A) FLUSSI FINANZIARI DERIVATI DALLA GESTIONE REDDITUALE		
Risultato dell'esercizio	32.832	7.641
Ammortamenti e accantonamenti dell'esercizio	165	329
Accantonamento Fondo	710	115.000
Utilizzo fondo	(200.000)	-
Diminuzione / (Aumento) di crediti	3.146	(2.005)
Diminuzione / (Aumento) ratei e risconti attivi	(5)	-
Aumento / (Diminuzione) dei debiti	(22.253)	8.425
Diminuzione / (Aumento) di magazzino	2.189	2.761
Aumento / (Diminuzione) dei Ratei e risconti passivi	1.587	-
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE	(181.629)	132.151
B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
(Incremento)/decremento delle immobilizzazioni immateriali		
(Incremento)/decremento delle immobilizzazioni materiali		
(Incremento)/decremento delle immobilizzazioni finanziarie		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO	-	-
INCREMENTO DISPONIBILITA' LIQUIDE	(181.629)	132.151
DISPONIBILITA' LIQUIDE AL 1/1	374.801	242.650
DISPONIBILITA' LIQUIDE AL 31/12	193.172	374.801

Conto Economico

Dati in unità di euro	31/12/2022	31/12/2021	Variazione in assoluto
Ricavi netti	422.472	719.426	-296.954
Costi esterni	373.4112	509.297	3.224.815
Valore Aggiunto	49.060	210.129	-161.069
Costo del lavoro	13.578	0	13.578
Margine Operativo Lordo (Mol o EBITDA)	35.4882	210.129	144.753
Ammortamenti e svalutazioni	165	329	-164
Accantonamenti	710	200.000	-199.290
Risultato operativo (EBIT)	34.607	9.800	24.807
Proventi (oneri) finanziari	(1.775)	(2.159)	384
Risultato Ordinario	32.832	7.641	25.191
Imposte sul reddito	0	0	0
Risultato netto	32.832	7.641	25.191

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 - %	31/12/2022	31/12/2021
Indici di struttura		
Peso delle immobilizzazioni (immobilizzazioni/totale attivo)	-	0,04%
Peso del capitale circolante (attivo a breve termine/totale attivo)	2%	4%
Peso del patrimonio netto (patrimonio netto/totale passivo)	94%	92%
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 32.832.

Relativamente al risultato di esercizio, il Consiglio di Amministrazione propone di destinare l'avanzo di esercizio pari ad Euro 32.832 a 'Patrimonio libero – Risultato gestionale da esercizi precedenti'.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2022

Signori Consiglieri,

i Revisori si sono riuniti in data 10 marzo 2023, per esaminare il rendiconto dell'esercizio 2022 e le scritture contabili dalle quali esso scaturisce.

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2022, che il Consiglio di Amministrazione vi sottopone, chiude con un avanzo d'esercizio pari a € 32.832,00.=.

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 e 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 2022 può così riassumersi per la SITUAZIONE PATRIMONIALE:

Attività	197.016
Passività e Patrimonio Netto	164.184
Risultato Netto d'Esercizio	32.832

I dati del RENDICONTO GESTIONALE espongono un eguale risultato:

Oneri da attività di interesse generale	94.944	Proventi da attività di interesse generale	109.027
Oneri da attività diverse	0,00	Proventi da attività diverse	5.550
Oneri da attività di raccolta fondi	65.587	Proventi da attività di raccolta fondi	107.895
Oneri da attività finanziarie e patrimoniali	1.781	Proventi da attività finanziarie e patrimoniali	6
Oneri di supporto generale	27.334	Proventi di supporto generale	0,00
Avanzo di gestione	32.832		
Totale Oneri	189.646	Totale Proventi	222.478

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 2022.

Letto, confermato e sottoscritto.

Milano, 10 marzo 2023

Dott. Emilio Aguzzi de Villeneuve

Dott.ssa Ludovica Acerbi

Dott. Sauro Carsana

ASSOCIAZIONE AMICI DELLA FONDAZIONE FLORIANI ONLUS

BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2023

ONERI	EURO	PROVENTI	EURO
Oneri da attività di interesse generale	100.000	Proventi da attività di interesse generale	150.000
Oneri da attività di raccolta fondi	40.000	Proventi da attività di raccolta fondi	100.000
Oneri da attività finanziarie e patrimoniali	3.000	Proventi da attività finanziarie e patrimoniali	0
Oneri di supporto generale	50.000		0
Totale oneri	193.000	Totale Proventi	250.000
Avanzo di gestione ante erogazione contributo a Fondazione Floriani	57.000		
Erogazione contributo a Fondazione Floriani	200.000		
Avanzo di gestione	-143.000		