

Associazione Amici della Fondazione Floriani Onlus

Via Nino Bonnet, 2, 20154 Milano

C.F. 08318730150

BILANCIO AL 31.12.2023

STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO	31/12/2023	31/12/2022
A) QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
TOTALE	0	0
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
TOTALE	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	0	0
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - RIMANENZE		
4) Prodotti finiti e merci	1.064	1.335
TOTALE	1.064	1.335
II - CREDITI		
9) Crediti tributari	102	414
12) Verso altri	724	2.090
TOTALE	826	2.504
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Depositi bancari e postali	197.032	192.970
3) Denaro e valori in cassa	1.203	202
TOTALE	198.235	193.172
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	200.125	197.011
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	603	5
TOTALE ATTIVO	200.728	197.016
PASSIVO	31/12/2023	31/12/2022
A) PATRIMONIO NETTO		
I - FONDO DI DOTAZIONE DELL'ENTE		
II - PATRIMONIO VINCOLATO		
III - PATRIMONIO LIBERO		
1) Riserve di utili o avanzi di gestione	185.761	152.929
2) Altre riserve		
IV - AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO	-7.753	32.832
TOTALE	178.008	185.761
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	12.103	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	856	710
D) DEBITI		
7) Debiti verso fornitori	7.200	8.111
9) Debiti tributari	244	712
10) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	711	107
12) Altri debiti	2	28
TOTALE	8.157	8.958
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	1.604	1.587
TOTALE PASSIVO	200.728	197.016

RENDICONTO GESTIONALE					
ONERI E COSTI	31/12/2023	31/12/2022	PROVENTI E RICAVI	31/12/2023	31/12/2022
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	950
2) Servizi	3.346	2.492	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	57.476	56.797
5) Ammortamenti			5) Proventi del 5 per mille	42.111	40.638
6) Accantonamenti per rischi ed oneri			6) Erogazioni liberali da enti privati	19.975	10.603
7) <i>Oneri diversi di gestione</i>			7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi		
7a) Erogazioni liberali	122.038	292.452	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	447	39
8) Rimanenze iniziali			11) Rimanenze finali		
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali					
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali		-200.000			
Totale	125.384	94.944	Totale	121.009	109.027
			Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	-4.375	14.083
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	2.720	5.550
7) Oneri diversi di gestione			7) Rimanenze finali		
8) Rimanenze iniziali					
Totale	0	0	Totale	2.720	5.550
			Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)	2.720	5550
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	686	1.196	1) Proventi da raccolte fondi abituali	17.102	21.442
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	44.779	60.866	2) Proventi da raccolte fondi occasionali	59.292	85.118
3) Altri oneri	1.335	3.525	3) Altri proventi	1.064	1.335
Totale	46.800	65.587	Totale	77.458	107.895
			Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	30.658	42.308
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali			D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali		
1) Su rapporti bancari	1.669	1.781	1) Da rapporti bancari	12	6
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	1.669	1.781	Totale	12	6
			Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	-1.657	-1.775
E) Costi e oneri di supporto generale			E) Proventi di supporto generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	58	12	1) Proventi da distacco del personale		
2) Servizi	10.120	8.344	2) Altri proventi di supporto generale		
3) Godimento beni di terzi	3.870	2.833			
4) Personale	20.423	14.288			
5) Ammortamenti		165			
6) Accantonamenti per rischi ed oneri					
7) Altri oneri	628	1.692			
Totale	35.099	27.334	Totale	0	0
Totale oneri e costi	208.952	189.646	Totale proventi e ricavi	201.199	222.478
			Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	-7.753	32.832
			Imposte	0	0
			Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)	-7.753	32.832

Associazione Amici della Fondazione Floriani

Via Nino Bonnet, 2, 20154 Milano

Codice Fiscale 08318730150

Relazione di Missione al bilancio chiuso al 31.12.2023

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 2023 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 14 novembre al 22 dicembre 2023 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 € 55.569,00. I contributi si riferiscono a contributi e donazioni 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 €40.928,72. di cui € 31.227,51. 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 € 14.640,28.

L'Associazione, dal 24 marzo al 5 aprile 2023 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 € 6.443,00. I contributi si riferiscono a contributi e donazioni 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 € 3.995,04 e oneri diversi per un ammontare pari a € 46,78.

I fondi raccolti al netto del totale delle spese sostenute, calcolando la differenza tra le rimanenze iniziali e le rimanenze finali dell'evento, sono pari a € 2.322,08.

Struttura e contenuto del bilancio

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 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 rettifiche 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, quando esistenti, sono 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

	31.12.2023	31.12.2022
Attrezzature elettriche ed elettroniche	7.080	7.080
Fondo ammortamento Attrez. Elettriche ed elettroniche	(7.080)	(7.080)
Totale	-	-

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

La voce, pari ad euro 1.064 è composta dalle rimanenze di beni acquistati per le varie iniziative di raccolta fondi.

II. Crediti

Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2022	Variazione
826	2.504	(1.678)

L'importo dei crediti al 31.12.2023 è così composto:

	Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2022	Variazione
Crediti per contributi da ricevere	-	2.090	(2.090)
Crediti diversi	724	-	724
Note di credito da ricevere	-	-	-
Crediti V/ Inail/Inps	-	127	(127)
Crediti V/ Erario	102	287	(185)
Totale	826	2.504	(1.678)

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2022	Variazione
198.235	193.172	5.063

L'importo al 31.12.2023 è così composto:

	Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2022	Variazione
Bancoposta C/c postale	18.192	18.008	184
Libretto postale	1.063	1.707	(644)
Intesa San Paolo	34.589	25.325	9.264
Unicredit	142.155	147.640	(5.485)
Carte prepagate	1.034	289	745
Cassa contanti	1.203	202	1.001
Totale	198.235	193.172	5.063

D) Ratei e Risconti

La voce è composta per euro 61 da Ratei Attivi riferiti a ricavi di competenza del presente esercizio e per euro 541 da Risconti Attivi.

Passività

A) Patrimonio netto

Descrizione	31.12.2022	Incrementi	Decrementi	31.12.2023
<i>Fondo di dotazione</i>				
Risultato gestionale esercizio in corso	32.832		40.585	(7.753)
Risultato gestionale da esercizi precedenti	152.929	32.832		185.761
Riserva vincolata da organi istituzionali				
Riserva vincolata da terzi				
Riserve da arrotondamenti				
Totale Patrimonio Netto	185.761	32.832	40.585	178.008

Risultato gestionale esercizio in corso

Trattasi del disavanzo di gestione risultante dalla chiusura del bilancio al 31.12.2023, per un importo di € 7.753.

Risultato gestionale da esercizi precedenti

La voce è composta dai risultati gestionali degli esercizi precedenti.

B) Fondi per rischi e Oneri

Al 31.12.2023 è stato accantonato un fondo rischi per cause legali in corso pari ad euro 12.103

C) Trattamento di fine rapporto

Al 31.12.2023 è stato accantonato un fondo di trattamento di fine rapporto pari ad euro 856.

D) Debiti

Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2022	Variazione
8.157	8.958	(801)

L'importo dei debiti al 31.12.2023 è così composto:

	Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2022	Variazione
Debiti verso banche	-	-	-
Debiti verso altri finanziatori	-	-	-
Debiti verso fornitori	6.980	8.111	(1.131)
Debiti tributari	464	712	(248)
Debiti verso Ist. Di prev. E sic. Sociale	711	107	604
Debiti verso altri	2	28	(26)
Totale	8.157	8.958	(801)

Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali e comprendono fatture da ricevere per euro 2.320.

Debiti tributari

	Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2022	Variazione
Erario c/iva	220	550	(330)
Erario c/rit. Dip	244	162	82
Erario c/rit collaboratori	-	-	-
Erario rit. 4%	-	-	-
Erario rit. Sost. TFR	-	-	-
Totale	464	712	(248)

Debiti vs istituti previdenziali e di sicurezza sociale

	Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2022	Variazione
Debiti v Inps	669	54	615
Debiti v Inail	15	29	(14)
Altri deb. Prev.	27	24	3
Totale	711	107	604

E) Ratei e risconti

La voce comprende ratei passivi pari ad euro 1.604.

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	31/12/2023	31/12/2022
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	1.000	950
2) Proventi dagli associati per attività mutuali	-	-
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	-	-
4) Erogazioni liberali	57.476	56.797
5) Proventi del 5 per mille	42.111	40.638
6) Erogazioni liberali da enti privati	19.975	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	477	39
11) Rimanenze finali	-	-
Totale	121.009	109.027

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 2023 risultano essere pari ad euro 57.476.

Contributi da 5x Mille

I contributi da 5 x Mille per i 2023 sono stati pari da euro 42.111.

Erogazioni Liberali da enti privati

Le erogazioni liberali da parte di enti privati ricevute nel corso del 2023 risultano essere pari ad euro 19.975.

Altri ricavi, rendite e proventi

Gli altri ricavi pari ad euro 447 sono composti da sopravvenienze attive per euro 437 e arrotondamenti attivi per euro 10.

Costi e oneri da attività di interesse generale	31/12/2023	31/12/2022
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-
2) Servizi	3.346	2.492
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	122.038	292.452
7b) Svalutazione partecipazioni	-	-
7c) Altri Oneri diversi di gestione	-	-

8) Rimanenze iniziali	-	-
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	-	-
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	-	(200.000)
Totale	125.384	94.944

Servizi

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

	2023
Notiziario Amici	2.736
Altri costi per servizi	610
Totale	3.346

Erogazioni liberali

Le Erogazione liberali si riferiscono all'erogazione del contributo istituzionale verso Fondazione Floriani per euro 122.038

La contrapposizione tra le componenti positive e negative, riferite all'attività di interesse generale dell'Associazione, evidenzia un disavanzo di euro 4.375.

B) ATTIVITA' DIVERSE

Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali	31/12/2023	31/12/2022
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	2.720	5.550
7) Rimanenze finali	-	-
Totale	2.720	5.550

Altri ricavi, rendite e proventi

La voce pari ad euro 2.720 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 2.720.

C) ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI

Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi	31/12/2023	31/12/2022
1) Proventi da raccolte fondi abituali	17.102	21.442
2) Proventi da raccolte fondi occasionali	59.292	85.118
3) Altri proventi	1.064	1.335
Totale	77.458	107.895

Proventi da raccolte fondi abituali

I proventi da raccolta fondi abituali sono pari ad euro 17.102 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:

	2023
Fondaco	52.849
Fondaco Pasqua	6.443
Totale	59.292

Altri proventi

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

Oneri da attività di raccolta fondi	31/12/2023	31/12/2022
1) Oneri per raccolte fondi abituali	686	1.196
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	44.779	60.866
3) Altri Oneri	1.335	3.525
Totale	46.800	65.587

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 la gestione 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 30.658.

D) ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI

Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali	31/12/2023	31/12/2022
1) Da rapporti bancari	12	6
2) Da altri investimenti finanziari	-	-
3) Da patrimonio edilizio	-	-
4) Da altri beni Patrimoniali	-	-
5) Altri proventi	-	-
Totale	12	6

Proventi da rapporti bancari

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

Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali	31/12/2023	31/12/2022
1) Su rapporti bancari	1.669	1.781
2) Su prestiti	-	-
3) Da patrimonio edilizio	-	-
4) Da altri beni patrimoniali	-	-
5) Accantonamenti per rischi e oneri	-	-
6) Altri oneri	-	-
Totale	1.669	1.781

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 1.657.

E) ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE

Costi e oneri di supporto generale	31/12/2023	31/12/2022
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	58	12
2) Servizi	10.120	8.344
3) Godimento beni di terzi	3.870	2.833
4) Personale	20.423	14.288
5) Ammortamenti	-	165
6) Accantonamenti per rischi e oneri	-	-
7) Altri oneri	628	1.692
Totale	35.099	27.334

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:

	2023
Consulenze legali, amministrative, varie	8.491
Spese di rappresentanza	533
Spedizione	668
Altre spese	428
Totale	10.120

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 1.220.

Personale

I costi pari ad euro 20.423 sono relativi al personale impiegato nell'attività amministrativa della associazione

Altri oneri

Gli altri oneri sono composti per euro 7 da oneri per ravvedimento operoso, per euro 336 da sopravvenienze passive, per euro 280 da spese varie e per euro 4 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	2023	2022
A) FLUSSI FINANZIARI DERIVATI DALLA GESTIONE REDDITUALE		
Risultato dell'esercizio	(7.753)	32.832
Ammortamenti e accantonamenti dell'esercizio	12.103	165
Accantonamento Fondo	146	710
Utilizzo fondo	-	(200.000)
Diminuzione / (Aumento) di crediti	1.678	3.146
Diminuzione / (Aumento) ratei e risconti attivi	(598)	(5)
Aumento / (Diminuzione) dei debiti	(801)	(22.253)
Diminuzione / (Aumento) di magazzino	271	2.189
Aumento / (Diminuzione) dei Ratei e risconti passivi	17	1.587
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE	5.063	(181.629)
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	5.063	(181.629)
DISPONIBILITA' LIQUIDE AL 1/1	193.172	374.801
DISPONIBILITA' LIQUIDE AL 31/12	198.235	193.172

Conto Economico

Dati in unità di euro	31/12/2023	31/12/2022	Variazione in assoluto
Ricavi netti	201.187	422.472	(221.285)
Costi esterni	186.714	373.412	(186.698)
Valore Aggiunto	14.473	49.060	(34.587)
Costo del lavoro	20.423	13.578	6.845
Margine Operativo Lordo (Mol o EBITDA)	(5.950)	35.482	(41.432)
Ammortamenti e svalutazioni	-	165	(165)
Accantonamenti	146	710	(564)
Risultato operativo (EBIT)	(6.096)	34.607	(40.703)
Proventi (oneri) finanziari	(1.657)	(1.775)	118
Risultato Ordinario	(7.753)	32.832	(40.585)
Imposte sul reddito	-	-	-
Risultato netto	(7.753)	32.832	(40.585)

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 - %	31/12/2023	31/12/2022
Indici di struttura		
Peso delle immobilizzazioni (immobilizzazioni/totale attivo)	-	-
Peso del capitale circolante (attivo a breve termine/totale attivo)	100%	100%
Peso del patrimonio netto (patrimonio netto/totale passivo)	89%	94%
Peso del capitale di terzi (capitale di terzi/totale passivo)	4%	5%

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 disavanzo d'esercizio di Euro 7.753.

Relativamente al risultato di esercizio, il Consiglio di Amministrazione propone di coprire il disavanzo di esercizio pari ad Euro 7.753 con la Riserva di Utili da esercizi precedenti.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2023

Signori Consiglieri,

i Revisori si sono riuniti in data 8 marzo 2024, per esaminare il rendiconto dell'esercizio 2023 e le scritture contabili dalle quali esso scaturisce.

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2023, che il Consiglio di Amministrazione vi sottopone, chiude con un disavanzo d'esercizio pari a € 7.753,00.=.

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 2023 può così riassumersi per la SITUAZIONE PATRIMONIALE:

Attività	200.728
Passività e Patrimonio Netto	208.481
Risultato Netto d'Esercizio	-7.753

I dati del RENDICONTO GESTIONALE espongono un eguale risultato:

Oneri da attività di interesse generale	125.384	Proventi da attività di interesse generale	121.009
Oneri da attività diverse	0,00	Proventi da attività diverse	2.720
Oneri da attività di raccolta fondi	46.800	Proventi da attività di raccolta fondi	77.458
Oneri da attività finanziarie e patrimoniali	1.669	Proventi da attività finanziarie e patrimoniali	12
Oneri di supporto generale	35.099	Proventi di supporto generale	0,00
		Disavanzo di gestione	-7.753
Totale Oneri	208.952	Totale Proventi	201.199

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 2023.

Letto, confermato e sottoscritto.

Milano, 8 marzo 2024

Dott. Emilio Aguzzi de Villeneuve Dott.ssa Ludovica Acerbi

Dott. Sauro Carsana

ASSOCIAZIONE AMICI DELLA FONDAZIONE FLORIANI ONLUS

BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2024

ONERI	EURO	PROVENTI	EURO
Oneri da attività di interesse generale	25.000	Proventi da attività di interesse generale	160.000
Oneri da attività di raccolta fondi	22.000	Proventi da attività di raccolta fondi	100.000
Oneri da attività finanziarie e patrimoniali	2.000	Proventi da attività finanziarie e patrimoniali	0
Oneri di supporto generale	10.000		0
Totale oneri	59.000	Totale Proventi	260.000
Avanzo di gestione ante erogazione contributo a Fondazione Floriani	201.000		
Erogazione contributo a Fondazione Floriani	200.000		
Avanzo di gestione	1.000		