

**BILANCIO
CONSUNTIVO**
al 31 dicembre 2018



**A.I.C.I.T. Gruppo Roberto Corneo
O.N.L.U.S.**

sede in Magenta, via Milano n.132

Associazione Onlus riconoscimento Regione Lombardia

Decreto n. 370 del 26.01.1999

Codice Fiscale 93000980156

BILANCIO CONSUNTIVO
di A.I.C.I.T. Gruppo Roberto Corneo O.N.L.U.S. AL 31 DICEMBRE 2018

INDICE.....	2
ORGANI DELL' ASSOCIAZIONE.....	3
BILANCIO CONSUNTIVO AL 31 DICEMBRE 2018	4
NOTA INTEGRATIVA	6
ALLEGATO ALLA NOTA INTEGRATIVA	13
RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI.....	13

ORGANI DELL'ASSOCIAZIONE

Il Consiglio Direttivo*

Daniele Bolzonella	Presidente
Divo Deon	Vicepresidente
Tommaso Ausili	
Marina Corneo	
Luigina Fornaroli	
Giuseppe Razzano	
Giorgio Redaelli	
Elda Rondena	
Augusto Rovatti	

Il Tesoriere **

Augusto Rovatti

Collegio dei Revisori dei Conti ***

Alessandro Rizzi	Presidente
Giuseppe Fusé	Membro Effettivo
Adelio Oldani	Membro Effettivo

* *In carica sino al 30 maggio 2019*

** *In carica sino al 30 maggio 2019*

*** *In carica sino al 30 novembre 2019*

A.I.C.I.T. Gruppo Roberto Corneo O.N.L.U.S.

sede in Magenta, via Milano n.132

Associazione Onlus riconoscimento Regione Lombardia

Decreto n. 370 del 26.01.1999

Codice Fiscale 93000980156

ATTIVO

	31/12/2018	31/12/2017
B IMMOBILIZZAZIONI		
II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1 terreni e fabbricati	67.810	71.637
3 attrezzature industriali e commerciali	147	293
4 altri beni	44.487	17.609
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	112.444	89.539
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	112.444	89.539
C ATTIVO CIRCOLANTE		
II CREDITI	di cui e.o.e.s.	di cui e.o.e.s.
5 quater verso altri		153
TOTALE CREDITI		153
IV DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1 depositi bancari e postali	8.389	21.722
3 danaro e valori in cassa	138	1.118
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	8.527	22.840
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	8.527	153
D RATEI E RISCOINTI	2.445	2.116
TOTALE ATTIVO	123.416	129.648

PASSIVO

	31/12/2018	31/12/2017
A PATRIMONIO NETTO		
VI ALTRE RISERVE, DISTINTAMENTE INDICATE		
Riserva per attività istituzionali e connesse	28.284	101.516
IX RISULTATO DELL'ESERCIZIO	45.321	26.768
TOTALE PATRIMONIO NETTO	73.605	128.284
D DEBITI	di cui e.o.e.s.	di cui e.o.e.s.
7 debiti verso fornitori	49.571	1.069
TOTALE DEBITI	49.571	1.069
E RATEI E RISCOINTI	240	295
TOTALE PASSIVO	123.416	129.648

CONTO ECONOMICO

	31/12/2018	31/12/2017
A VALORE DELLA PRODUZIONE - PROVENTI DA ATTIVITA' ISTITUZIONALE		
5 ALTRI RICAVI E PROVENTI	91.781	73.829
TOTALE (A)	91.781	73.829
B COSTI DELLA PRODUZIONE - ONERI DA ATTIVITA' ISTITUZIONALE		
6 PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	8.830	9.127
7 PER SERVIZI	21.607	25.754
10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		
b) amm. delle immobilizzazioni materiali	14.727	10.964
14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.296	1.216
TOTALE (B)	46.460	47.061
DIFFERENZA (A-B)	45.321	26.768
23 RISULTATO DELL'ESERCIZIO	45.321	26.768

Il presente bilancio consuntivo è vero e reale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio Direttivo

Daniele Bolzonella

NOTA INTEGRATIVA

Signori Associati,

Vi abbiamo convocato in assemblea per renderVi conto della gestione dell'associazione e per sottoporre al Vostro esame ed alla Vostra approvazione il Bilancio Consuntivo chiuso al 31 dicembre 2018, predisposto sulla base di quanto previsto dalla legge e dallo Statuto.

PREMESSE E RELAZIONE SULLA GESTIONE DELL'ASSOCIAZIONE

L'Associazione per l'intervento contro i tumori "A.I.C.I.T. Gruppo ROBERTO CORNEO O.N.L.U.S." è una libera associazione senza scopo di lucro che, nel rispetto di quanto previsto dal D.lgs. 460/97, al fine di operare nella lotta contro i tumori ed avvalendosi del servizio di volontariato, promuove iniziative volte a favorire la ricerca medica (attribuzione di borse di studio, divulgazione di informazioni sanitarie, aggiornamento scientifico e acquisto di apparecchiature mediche), il sostegno psicologico ai pazienti oncologici e ai loro familiari, ed il trasporto di detti pazienti presso le strutture ospedaliere per permettere loro di ricevere le opportune cure.

Nel corso dell'anno 2018 l'Associazione ha proseguito nelle svolgimento delle proprie attività di volontariato per il trasporto di pazienti oncologici all'Ospedale San Raffaele di Milano e di sostegno psicologico ai pazienti e ai loro familiari; per migliorare lo svolgimento di queste attività è stato acquistato dalla concessionaria Opel Riccardi Auto di Magenta un nuovo pulmino Opel Movano Combi da 9 posti targato FP382SC del costo complessivo di euro 37.632,80 e nel contempo è stato venduto per euro 3.000,00 il pulmino targato DC536TY, anno di immatricolazione 2006, ormai obsoleto. Inoltre su richiesta del reparto chirurgia del Presidio Ospedaliero di Magenta il Direttivo dell'Associazione ha approvato l'acquisto di una Colonna Laparoscopica 4K prodotta dalla ditta Carlo Bianchi ed avente un costo di euro 99.999,74: per questo acquisto nel 2018 sono stati effettuati pagamenti per un importo di euro 50.999,74 mentre l'importo residuo di euro 49.000,00 sarà liquidato entro il 31 dicembre 2019.

L'Associazione ha ricevuto in data 16 agosto 2018 il contributo del 5 per mille, relativo all'anno fiscale 2016, per un importo di 24.155,40 euro (l'anno precedente l'importo incassato era stato pari a 22.749,22 euro).

L'Associazione è altresì impegnata a porre in essere tutti gli adeguamenti necessari in funzione della entrata in vigore della nuova normativa sugli enti del terzo settore D.lgs. 117 del 3 luglio 2017 (Codice del Terzo settore) così come modificato e integrato dal D.lgs. 105/2018 e dalle successive circolari ministeriali.

CRITERI DI REDAZIONE E PRINCIPI CONTABILI

Il bilancio è stato redatto conformemente a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

I criteri di valutazione del bilancio sono in linea con quanto previsto dall'art. 2426 del cod. civ., e con i principi contabili nazionali integrati, ove necessario, dalle raccomandazioni contabili emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili specificamente previste per le Organizzazioni senza scopo di lucro. Il bilancio è stato predisposto applicando i medesimi criteri di valutazione, gli stessi

principi contabili e di redazione del rendiconto adottati nell'esercizio precedente. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'associazione nei vari esercizi.

La valutazione delle voci del bilancio è fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data d'incasso o del pagamento, e dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura.

I principi e criteri più significativi sono i seguenti:

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo d'acquisto, comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione e dell'IVA e al netto dei fondi ammortamenti.

Le spese di manutenzione di natura straordinaria vengono capitalizzate e ammortizzate sistematicamente sulla base delle aliquote relative al cespite cui si riferiscono, mentre quelle di natura ordinaria sono rilevate tra gli oneri di periodo.

Le immobilizzazioni materiali vengono sistematicamente ammortizzate, in relazione alla residua possibilità di utilizzo dei beni, secondo le seguenti aliquote di ammortamento:

Fabbricati	3%
Attrezzature	12,5%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Mezzi di trasporto	20%

Per gli incrementi patrimoniali del periodo le aliquote di ammortamento vengono ridotte al 50%.

I beni il cui costo è inferiore ad Euro 516,46 sono interamente imputati a conto economico nell'esercizio di sostenimento anche in ragione del loro limitato valore individuale e cumulativo.

Crediti ed attività finanziarie

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo e classificati tra le immobilizzazioni finanziarie o nell'attivo circolante, in relazione alla loro destinazione ed alla natura del debitore.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale ritenuto rappresentativo del valore di realizzo.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono determinati secondo il criterio della competenza temporale.

Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale e classificati in considerazione della loro natura e scadenza.

Proventi e oneri

I proventi e gli oneri sono imputati al conto economico per competenza.

PROPOSTE ALL'ASSEMBLEA DEGLI ASSOCIATI

Signori Associati,

Nell'invitarvi ad approvare il progetto di bilancio 2018, Vi proponiamo di destinare il risultato d'esercizio 2018 come segue:

Riserva per attività istituzionali e connesse	Euro	45.321
Tornano	"	<u>45.321</u>

Passiamo ora al commento delle singole voci dello stato patrimoniale e del conto economico, precisando che tutte le cifre esposte sono espresse in unità di euro.

Note alle poste dello Stato patrimoniale

Stato patrimoniale - Attivo

B) IMMOBILIZZAZIONI

B. II. Immobilizzazioni materiali

	31/12/2018	31/12/2017	variazioni
1) terreni e fabbricati	67.810	71.637	(3.827)
3) attrezzature	147	293	(146)
4) altri beni			
- macch. uff. elettroniche	330	462	(132)
- mezzi di trasporto	44.157	17.147	27.010
Totale	112.444	89.539	22.905

Descrizione	Costo storico				Fondo Ammortamento				Netto
	S.do iniziale	Incrementi	Decrementi	S.do finale	S.do iniziale	Incrementi	Decrementi	S.do finale	
Fabbricati	127.560	-	-	127.560	55.923	3.827		59.750	67.810
Impianti	220	-	220	-	220	-	220	-	0
Attrezzature	1.535	-	-	1.535	1.242	146		1.388	147
Automezzi	146.001	37.632	33.650	149.983	128.854	10.622	33.650	105.826	44.157
Mobili Arredi	533	-	-	533	533	-		533	0
Mac.uff.elett.	2.856	-	1.440	1.416	2.394	132	1.440	1.086	330
Totale	278.705	37.632	35.310	281.027	189.166	14.727	35.310	168.583	112.444

L'iscrizione all'attivo dello stato patrimoniale di questi costi è giustificata dalla loro valenza pluriennale.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C.II. Crediti

	31/12/2018	31/12/2017	variazioni
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>			
acconti a fornitori	-	15.000	(15.000)
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>			
depositi cauzionali	-	153	(153)
	-	15.153	(15.153)

C.IV. Disponibilità liquide

	31/12/2018	31/12/2017	variazioni
depositi bancari	5.560	18.187	(12.627)
depositi postali	2.829	3.535	(706)
denaro e valori in cassa	138	1.118	(980)
	8.527	22.840	(14.313)

D) RATEI E RISCONTI

I risconti attivi sono relativi ai costi per servizi assicurativi.

Stato patrimoniale – passivo

A) PATRIMONIO NETTO

	31/12/2018	31/12/2017	variazioni
Riserva per attività istituzionali e connesse	28.284	101.516	(73.232)
Risultato dell'esercizio	45.321	26.768	18.553
	73.605	128.284	(54.679)

Di seguito il prospetto di movimentazione delle componenti del Patrimonio Netto che fornisce informazioni circa le modalità di perseguimento della missione istituzionale e le modalità di impiego dei fondi nel corso dell'esercizio.

E' il prospetto attraverso il quale dare evidenza dell'andamento dei fondi disponibili o vincolati: viene illustrata la consistenza iniziale e finale dei fondi ed il loro utilizzo in base al vincolo di destinazione assegnato.

Nel corso del 2018 si sono registrati i seguenti movimenti:

Descrizione	Valori al 31/12/2017	Destinazione risultati di esercizio	Utilizzi riserve	Valori al 31/12/2018
Riserva per attività istituzionali e connesse	101.516	+ 26.768	-100.000	28.284
Risultato di esercizio	26.768	- 26.768	-	45.321
Totali	128.284	-	-	73.605

Gli utilizzi riserve sono relativi all'acquisto della Colonna Laparoscopica 4K prodotta dalla ditta Carlo Bianchi: tale attrezzatura verrà donata al reparto di chirurgia del Presidio Ospedaliero di Magenta.

D) DEBITI

	31/12/2018	31/12/2017	variazioni
- verso fornitori			
partite debitorie	49.571	1.069	48.502
	49.571	1.069	48.502

E) RATEI E RISCONTI

I ratei passivi si riferiscono a costi per utenze ed i risconti passivi ad alcune quote tesseramento.

Note alle poste del conto economico

A) VALORE DELLA PRODUZIONE – PROVENTI DA ATTIVITA' ISTITUZIONALE

Ammonta a complessivi 91.781 euro.

A.5 Altri ricavi e proventi

La voce comprende unicamente i proventi derivanti da tutte le attività istituzionali e dalla raccolta fondi svolte dall'associazione. L'associazione non svolge alcuna attività di tipo commerciale.

In dettaglio:

Tipologia di provento	2018	2017	variazioni
Quote associative	2.160	2.040	120
Offerte e donazioni	37.869	32.391	5.478
Contributi da 5x1000	24.155	22.749	1.406
Raccolta fondi da manifestazioni	24.592	16.649	7.943
Sopravvenienze	3.005	-	3.005
Totale	91.781	73.829	17.592

In particolare i contributi incassati nell'esercizio e derivanti dal 5 per mille edizione 2016 sono stati accantonati a riserva per attività istituzionali e connesse.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1 commi 125-129 della Legge 124/2017 si pubblicano le informazioni relative alla provenienza pubblica/privata dei proventi inseriti nel valore della produzione aziendale anno 2018.

Provenienza	Soggetti erogatori		
Pubblica			
	Agenzia delle Entrate - Contributi da 5x1000	24.155	
	Comune di Bareggio - contributo	500	
	Comune di Corbetta - convenzione	3.000	
		Totale	27.655
Privata			
	Associati – quote tesseramento	2.160	
	Privati cittadini – offerte e donazioni	23.781	
	Privati cittadini – raccolta fondi in occasione di manifestazioni	24.592	
	Azienda private – donazioni e sostegno economico per eventi	10.588	
	U. S. San Vittore Olona – acquisto furgone usato	3.005	
		Totale	64.126
		Totale complessivo	91.781

B) COSTI DELLA PRODUZIONE – ONERI DA ATTIVITA' ISTITUZIONALE

Gli oneri ammontano a 46.460 euro.

La voce comprende unicamente gli oneri sostenuti dall'associazione per lo svolgimento delle attività istituzionali e la raccolta fondi. In dettaglio:

Tipologia di onere	2018	2017	variazioni
Carburanti	7.478	8.385	(907)
Assicurazioni	7.128	7.231	(103)
Utenze varie	2.449	2.296	153
Manutenzioni automezzi e fabbricati	3.035	9.773	(6.738)
Oneri gestione associazione	4.612	2.876	1.736
Oneri per manifestazioni raccolta fondi	6.586	5.294	1.292
Ammortamenti	14.727	10.964	3.763
Spese Bancarie e postali	292	242	50
Sopravvenienze passive	153	-	153
Totale	46.460	47.061	(601)

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Associazione nonché il risultato dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio Direttivo

Daniele Bolzonella

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Agli Associati dell’A.I.C.I.T. Gruppo Roberto Corneo Onlus.

Relazione sul bilancio consuntivo

Abbiamo svolto la revisione contabile dell’allegato bilancio consuntivo della Associazione A.I.C.I.T. Gruppo Roberto Corneo Onlus, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2018, dal conto economico per l’esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa che si compendiano nelle seguenti risultanze:

Lo Stato patrimoniale evidenzia un risultato d’esercizio positivo di euro 45.321,00 e si riassume nei seguenti valori espressi in euro:

Attività	123.416,00
Passività	49.811,00
Patrimonio netto (escluso il risultato d’esercizio)	28.284,00
Risultato d’esercizio	45.321,00

Il conto economico presenta in sintesi i seguenti valori:

Valore della Produzione – Proventi da attività istituzionale	91.781,00
Costi della Produzione – Oneri da attività istituzionale	46.460,00
Differenza	45.321,00
Risultato dell’esercizio	45.321,00

Giudizio

A nostro giudizio, il bilancio consuntivo fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Associazione A.I.C.I.T. Gruppo Roberto Corneo Onlus al 31 dicembre 2018 e del risultato economico per l’esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità dei Revisori. Siamo indipendenti rispetto alla Associazione A.I.C.I.T. Gruppo Roberto Corneo Onlus in conformità alle norme ed ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell’ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità del Consiglio Direttivo per il bilancio consuntivo

Il Consiglio Direttivo è responsabile per la redazione del bilancio consuntivo che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini di legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Responsabilità dei revisori

E' nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio consuntivo sulla base della revisione contabile. Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art.11, comma 3, del D.lgs. 39/10.

Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio consuntivo non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio consuntivo.

Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio consuntivo dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio consuntivo dell'associazione che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'associazione. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dal Consiglio Direttivo, nonché la valutazione della presentazione del bilancio consuntivo nel suo complesso.

Osservazione e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolta il Collegio propone agli Associati di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, così come redatto dal Consiglio Direttivo.

Magenta, 18 marzo 2019

Il Collegio dei Revisori

Alessandro Rizzi

Giuseppe Fusé

Adelio Oldani