



ASSOC. MEDICI VOLONTARI ITALIANI O.N.L.U.S.
NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO DI GESTIONE
CHIUSO AL 31.12.2017

Egregi soci,

pur non avendo l'obbligo di redigere un bilancio d'esercizio secondo le norme del codice civile, in quanto associazione di volontariato, ai fini di una maggiore trasparenza nei confronti dei soci si è provveduto a redigere il presente rendiconto d'esercizio completo di stato patrimoniale, rendiconto gestionale e nota integrativa.

Nel formulare il presente bilancio d'esercizio si è tenuto conto dei seguenti principi :

- l'associazione è iscritta nel Registro del Volontariato della provincia di Milano e per questo motivo si richiama alla legge 266/91 sul Volontariato come disciplina speciale; in virtù dell'art. 10 del D.Lvo 460/97 l'associazione è anche Onlus di diritto;
- la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza e nel rendiconto sono compresi solo avanzi realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- non si è provveduto a raggruppare gli elementi eterogenei, ma le singole voci sono state valutate separatamente;
- nella presente nota integrativa esplicitativa al bilancio vengono fornite tutte le informazioni relative agli aspetti di natura patrimoniale dell'Associazione.



B) IMMOBILIZZAZIONI

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dell'esercizio ed imputati direttamente alla singola voce. La quota di ammortamento é calcolata in misura costante, in relazione alla natura del costo ed alla sua utilità futura.

	Valore al	Incrementi	Decrementi	Amm.to	Valore al
Descrizione	31/12/2016	esercizio	esercizio	esercizio	31/12/2017
Spese notarili x acquisto Sede	589,58	0,00	0,00	589,58	0,00
Studio e Prog. Ristrutt. Sede	1.132,56	0,00	0,00	188,76	943,80
Sito Applicativo Gestionale	0,00	9.298,69	0,00	3.099,56	6.199,13
Totali	1.722,14	9.298,69	0,00	3.877,90	7.142,93

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto comprensivo di tutti gli oneri accessori. Il costo delle immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, viene ammortizzato secondo un piano di ammortamento stabilito in relazione alla loro residua possibilità di utilizzo. Le aliquote di ammortamento utilizzate sono quelle previste dalla normativa fiscale vigente in quanto stimate congruenti al normale deperimento dei beni, con specifico riferimento al settore in cui opera l'Associazione. Sono state adottate le stesse aliquote dell'anno precedente.

	Valore al	Incrementi	Decrementi	Amm.to	Valore al
Descrizione	31/12/2016	esercizio	esercizio	Esercizio	31/12/2017
Fabbricato - Via Padova Uffici	40.000,00	0,00	0,00	6.000,00	34.000,00
Container Pane Quotidiano	24.361,58	3.538,00	0,00	11.631,80	16.267,78
Insegna	1.331,00	1.029,60	0,00	1.300,86	1.059,74
Ecografo	0	8.540,00	0,00	1.067,50	7.472,50
Centro Elaboraz. Dati	9.630,96	11.786,14		10.608,88	10.808,22
Impianto di Condizionamento	5.734,00			3.452,60	2.281,40
Impianto di sicurezza	895,40	0,00	0,00	895,40	0
Totali	81.952,94	24.893,74	0,00	34.957,04	71.889,64



C) ATTIVO CIRCOLANTE

I RIMANENZE

Non ne esistono

II CREDITI

Non esistono crediti a lungo termine e non esistono crediti in contenzioso.

I crediti Diversi sono costituiti da Spese di competenza esercizio 2018 per € 2.057,77 e Carta Prepagata per €1.792,96.

IV DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo, verificando, per quanto riguarda il valore del deposito bancario, la congruità con operazioni di conciliazione. Trattasi dei conti correnti aperti presso la Banca Popolare di Milano, Banco Posta, Banca di Caraglio e del Cuneese, UBP Banca Commercio Industria - Milano e Banca Alpi Marittime da anni Istituti Bancari dell'Associazione.

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

Ratei attivi: non ne esistono.

Risconti attivi: sono state iscritte le quote di assicurazione relative al 2018 e spese telefoniche. .

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

Per l'Associazione Medici Volontari Italiani non esiste un patrimonio netto sotto forma di fondo di dotazione obbligatorio, quanto piuttosto un fondo di dotazione



e di riserva associativa creata con gli avanzi di precedenti esercizi. Il fondo patrimoniale della Associazione a fine 2017 risulta così composto:

Descrizione	Importo
FONDO DOTAZIONE	100.000,00
RISERVA ASSOCIATIVA	114.004,34
	214.004,34

L'importo della riserva associativa è stato incrementato dall'avanzo d'esercizio dell'anno 2016.

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Fin dal 2009, l'Associazione ha deciso – in via precauzionale – di costituire un fondo rischi per €22.000 corrispondente all'importo del 5 x mille in quanto la rendicontazione è stata inviata in ritardo.

C) FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso il dipendente in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

D) DEBITI

I debiti esigibili entro i 12 mesi si riferiscono a quanto maturato a fine esercizio per debiti correnti. Si evidenziano tra gli altri :

- **Debiti per contributi previdenziali e debiti tributari:** pari a complessivi € 718,48 di cui contributi previdenziali per €668,24 già regolarmente versati nei primi mesi del 2018, ed €145,72 corrispondenti all'accantonamento per Ires calcolato sulla base imponibile nel 2013 per l'acquisizione degli uffici sempre siti in Via Padova, 104 ed un credito per ritenuta d'acconto irpef dipendenti per €95,48.



- **Debiti verso altri: Debiti verso fornitori per fatture a ricevere:** sono spese di competenza dell'esercizio 2018 per €481,32. **Debiti verso fornitori:** si evidenziano, per trasparenza, tutte le voci in dettaglio:

Fornitore	Importo
A2A	548,00
RAMBAXY	83,49
TECNOSERVIZI	20,94
PROMOTER	43,80
FASTWEB	244,92
GISETTE SOLUZ. INFORMATICHE	3.885,70
PAVESIO	490,00
SB SOLUTION	474,24
P.N. IMPRESA PULIZIE	939,40
VAMAC	34,65
VODAFONE	144,95
	6.910,09

Non esistono debiti a medio e lungo termine e non esistono debiti in contenzioso.

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI:

Non ne esistono.

RENDICONTO ECONOMICO DELLA GESTIONE

A) PROVENTI

Le entrate di natura istituzionale, frutto dell'attività svolta nel corso dell'anno 2017 si attestano a €118.251,98. Si evidenziano, per trasparenza, tutte le voci in dettaglio:



Descrizione	Importo
QUOTE ASSOCIATIVE	3.600,00
PROVENTI DA PROGETTI	42.385,50
CONTRIBUTI PUBBLICI PER PROGETTI	13.645,32
CONTRIBUTI DA PRIVATI	35.320,00
CONTRIBUTI 5x1000 ANNO 2014	20.614,29
DONAZIONI ANONIME	1.750,00
INTERESSI ATTIVI C/C	149,80
SOPRAVVENIENZE	771,55
ARROTONDAMENTI	15,52
TOTALE	118.251,98

Si precisa che il contributo del 5 per mille segue la regola della competenza per cassa invece del criterio della competenza economica.

B) ONERI

Risultano inferiori alle entrate determinando perciò una differenza attiva pari a € 1.612,16.=. Si evidenziano, per trasparenza, tutte le voci in dettaglio:

Descrizione	Importo
COSTI PER MATERIE DI CONSUMO	4.630,53
SERVIZI ASSOCIATIVI ISTITUZIONALI	70.659,96
COSTI PER IL PERSONALE	16.073,03
COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	2.547,50
AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI	14.671,02
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	7.912,06
TOTALE ANTE IMPOSTE	116.494,10
IMPOSTA IRES	145,72
TOTALE	116.639,82

Gli oneri diversi di gestione comprendono principalmente quote relative ad erogazioni per €3.000,00 e sopravvenienze passive per 3.679,68 per una polizza assicurativa relativa all'anno 2016.



IMPOSTE E VARIE

E' stata calcolata l'Ires sugli uffici siti in Via Padova al n. 104.

L'Associazione gode dell'esenzione Irap prevista da apposita normativa della Regione Lombardia per le Onlus.

L'attività sviluppata nel corso dell'anno ha rispettato i principi relativi alle associazioni di volontariato senza scopo di lucro nonché gli scopi sociali istituzionali come da statuto.

Si conclude la presente nota integrativa assicurando che il presente rendiconto rappresenta con chiarezza, e in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il rendiconto d'esercizio chiuso al 31.12.2017 come presentatovi e a deliberare sulla destinazione dell'avanzo di gestione pari a €1.612,16 rinviando lo stesso al Fondo di Riserva dell'associazione.

Milano, 5 marzo 2018

IL PRESIDENTE