

**ASSOC. MEDICI VOLONTARI ITALIANI O.N.L.U.S.**  
**NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO DI GESTIONE**  
**CHIUSO AL 31.12.2018**

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 esplicitiva 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	31/12/2017	esercizio	esercizio	esercizio	31/12/2018
Spese notarili x acquisto Sede	589,58	0,00	0,00	589,58	0,00
Studio e Prog. Ristrutt. Sede	943,80	0,00	0,00	188,76	755,04
Sito Applicativo Gestionale	6.199,13	871,08	0,00	3.389,92	3.680,29
Software	0,00	2.360,70	0,00	236,07	2.124,63
<b>Totali</b>	<b>7.732,51</b>	<b>3.231,78</b>	<b>0,00</b>	<b>4.404,33</b>	<b>6.559,96</b>

### 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.

	Val.Storic o al	Incrementi	Decrementi	Amm.to	Valore al
Descrizione	31/12/2017	esercizio	esercizio	Esercizio	31/12/2018
Fabbricato - Via Padova Uffici	40.000,00	0,00	0,00	7.200,00	32.800,00
Unità Mobile	36.123,65	87.743,53	36.123,65	10.967,94	76.775,59
Mobili e Arredi	108,46	1.518,90	0,00	203,39	1.423,97
Container Pane Quotidiano	27.899,58	0,00	0,00	17.211,72	10.687,86
Insegna	2.360,60	0,00	0,00	1.639,88	720,72
Ecografo	8.540,00	0,00	0,00	3.202,50	5.337,50
Centro Elaboraz. Dati	21.417,10	10.004,00	0,00	15.004,06	16.417,04

Impianto di Condizionamento	5.734,00	0,00	0,00	4.599,40	1.134,60
<b>Totali</b>	<b>142.183,39</b>	<b>99.266,43</b>	<b>36.123,65</b>	<b>60.028,89</b>	<b>145.297,28</b>

## **C) ATTIVO CIRCOLANTE**

### **I RIMANENZE**

Non ne esistono

### **II CREDITI**

Non esistono crediti in contenzioso.

I crediti Diversi sono costituiti da Spese di competenza esercizio 2019 per € 6.564,18, Carta Prepagata per € 1.478,99, Depositi Cauzionali per € 554,23.

L'importo di € 145,72 corrispondente all'accantonamento per Ires calcolato sulla base imponibile nel 2013 per l'acquisizione degli uffici sempre siti in Via Padova, 104 è stato detratto dall'acconto d'imposta versato nel 2018.

I crediti a lungo termine sono costituiti dal finanziamento alla Fondazione M.V.I. per € 15.000,00.

### **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 RISCOINTI ATTIVI**

**Ratei attivi:** non ne esistono.

**Risconti attivi:** sono state iscritte le quote di assicurazione e spese telefoniche relative al 2019.

## **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 2018 risulta così composto:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
FONDO DOTAZIONE	100.000,00
RISERVA ASSOCIATIVA	115.616,50
	<b>215.616,50</b>

L'importo della riserva associativa è stato incrementato dall'avanzo d'esercizio dell'anno 2017.

### **B) FONDI PER RISCHI ED ONERI**

Fin dal 2009, l'Associazione ha deciso – in via precauzionale – di costituire un fondo rischi per € 22.000,00 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 € 591,65 di cui contributi previdenziali per € 673,23 ed erario c/to rit. Acc. irpef a credito per € 81,58 già regolarmente versati nei primi mesi del 2019.
- **Debiti verso altri: Debiti verso fornitori per fatture a ricevere:** sono spese di competenza dell'esercizio 2019 per € 149,95. **Debiti verso fornitori:** si evidenziano, per trasparenza, tutte le voci in dettaglio:

Fornitore	Importo
A2A	462,00
LOBO ECOLOGIA	427,00
GSA	256,20
PROMOTER	44,41
FASTWEB	489,84
GISETTE SOLUZ. INFORMATICHE	4.052,23
PAVESIO	1.132,68
SB SOLUTION	376,57
P.N. IMPRESA PULIZIE	1.634,80
M.C. ELABORAZ.	1.220,00
MESSINA	207,40
VAMAC	76,85
	<b>10.379,98</b>

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

#### **E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI:**

Non ne esistono.

### **RENDICONTO ECONOMICO DELLA GESTIONE**

#### **A) PROVENTI**

Le entrate di natura istituzionale, frutto dell'attività svolta nel corso dell'anno 2018 si attestano a € 185.167,48. Si evidenziano, per trasparenza, tutte le voci in dettaglio:

Descrizione	Importo
QUOTE ASSOCIATIVE	3.800,00
CONTRIBUTI PUBBLICI PER PROGETTI	30.006,51
CONTRIBUTI DA PRIVATI PER PROGETTI	79.814,40
CONTRIBUTI DA PRIVATI	42.422,68
CONTRIBUTI 5x1000 ANNO 2016	18.956,71
DONAZIONI ANONIME	115,00
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	30,50
SOPRAVVNIENZE ATTIVE DA REALIZZO	10.000,00
ARROTONDMENTI	21,68
<b>TOTALE</b>	<b>185.167,48</b>

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 € 21.268,59.=. Si evidenziano, per trasparenza, tutte le voci in dettaglio:

Descrizione	Importo
MATERIALI DI CONSUMO	5.445,06
SERVIZI ASSOCIATIVI ISTITUZIONALI	47.522,94
<i>Energia elettrica</i>	<i>3.602,00</i>
<i>Telefoniche</i>	<i>2.359,33</i>
<i>Assicurazioni</i>	<i>7.812,55</i>
<i>Cancelleria e Stampati</i>	<i>2.349,01</i>
<i>Pulizia Uff. e smalt. Rifiuti</i>	<i>9.075,11</i>
<i>Manutenz Ced e Diverse</i>	<i>8.838,24</i>
<i>Licenze Software</i>	<i>2.719,70</i>
<i>Mobili e Attrezz. Spesate</i>	<i>1.724,75</i>
<i>Spese Rappr. E Porte Aperte</i>	<i>1.275,17</i>
<i>Pubblicità</i>	<i>2.779,05</i>
<i>Consul. E Corsi Formaz.</i>	<i>1.882,60</i>
<i>Elaboraz. Paghe</i>	<i>1.079,89</i>
<i>Noleggio a lungo Term.</i>	<i>827,34</i>
<i>Quote associative</i>	<i>265,00</i>

<i>Spese Diverse restanti</i>	933,20	
SERVIZI ASSOCIATIVI PER PROGETTI		47.519,99
<i>Assicurazioni</i>	1.712,69	
<i>Carburante</i>	786,10	
<i>Viaggi e Trasferte</i>	9.166,28	
<i>Farmaci</i>	12.730,21	
<i>Consulenze</i>	13.979,00	
<i>Manutenzione</i>	3.029,79	
<i>Opuscoli Didattici</i>	1.427,40	
<i>Altre</i>	4.688,52	
COSTI PER IL PERSONALE		16.254,37
COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI		1.503,31
AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI		29.673,54
ONERI DIVERSI DI GESTIONE		15.383,66
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		450,30
<b>TOTALE ANTE IMPOSTE</b>		<b>163.753,17</b>
IMPOSTA IRES		145,72
<b>TOTALE</b>		<b>163.898,89</b>

Gli oneri diversi di gestione comprendono principalmente quote relative ad erogazioni per € 10.150,00 e sopravvenienze passive per 4.362,66 per delle fatture relative ad anni precedenti.

## **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 31.12.2018 come presentatovi e a deliberare sulla destinazione dell'avanzo di gestione pari a € 21.268,59 rinviando lo stesso al Fondo di Riserva dell'associazione.

Milano, 5 marzo 2019

**IL PRESIDENTE**