

ASSOCIAZIONE AMICI DI URI - ONLUS

Sede in Largo Augusto n. 3 - Milano

C.F. 06894200960

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO PATRIMONIALE ED ECONOMICO AL 31/12/2013

E' stata redatta la presente nota integrativa al fine di integrare i dati e le informazioni contenute nel rendiconto patrimoniale ed economico al 31 Dicembre 2013 che evidenzia un avanzo di esercizio pari a Euro 207.020.

Si rinvia a quanto esposto nella relazione di missione per maggiori dettagli sulle attività di fund raising che hanno portato a tale risultato.

Il bilancio al 31/12/2013 è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto gestionale a proventi ed oneri e dalla presente Nota Integrativa.

Lo schema e i criteri di classificazione e valutazione del rendiconto patrimoniale ed gestionale sono stati redatti in conformità alle raccomandazioni emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti (Commissione Aziende Non Profit) recepite nell'atto di indirizzo emanato dall'Agenzia del Terzo settore (già Agenzia delle ONLUS) "linee guida e schemi per la redazione del bilancio di esercizio degli enti non profit", all'insieme di norme di carattere generale che governano la redazione del bilancio contenute nel principio n. 1 "quadro sistematico per la preparazione e la presentazione del bilancio degli enti non profit" emanato dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) nel maggio 2011, nonché, per quanto applicabili, alle disposizioni che regolano la redazione del bilancio d'esercizio delle società e secondo i principi nazionali rivisti dall'OIC ed in ogni caso alle regole e prassi di un'ordinata e regolare contabilità.

Lo schema di stato patrimoniale riprende la struttura base prevista dall'art. 2424 c.c., con alcune modifiche che tengono conto delle peculiarità che contraddistinguono gli enti non profit.

Il rendiconto della gestione ha lo scopo di rappresentare il risultato economico di periodo e di illustrare, attraverso il confronto tra proventi ed oneri, classificati in attività tipica, attività accessoria e di supporto generale, come si sia pervenuti al risultato di sintesi.

Le aree di gestione della Associazione sono le seguenti:

- 1) Attività istituzionale: è l'area che rileva i ricavi e gli oneri sostenuti per la gestione dell'attività tipica, ovvero di tutte le attività di beneficenza a favore di di fondazione ed enti di ricerca che svolgono prevalentemente ricerca scientifica di particolare interesse sociale in ambito urologico andrologico ed oncologico.
- 2) Attività promozionali e di raccolta fondi: è l'area che rileva i ricavi e gli oneri sostenuti per la raccolta pubblica di fondi a sostegno dell'attività istituzionale, per eventi di raccolta fondi e per attività di promozione.
- 3) Attività di gestione finanziaria e patrimoniale: vengono qui riportati gli oneri ed i proventi legati alla gestione delle risorse finanziarie dell'Ente.

- 4) Attività di natura straordinaria: è l'area che evidenzia gli oneri e i proventi di natura straordinaria.
- 5) Attività di supporto generale: comprende gli oneri per l'amministrazione generale della struttura operativa.
- 6) Altri oneri e proventi: area di carattere residuale.

Nel bilancio sono stati indicati gli importi delle corrispondenti voci dell'esercizio precedente per le quali non è stato necessario operare alcun adattamento.

La descrizione delle voci di stato patrimoniale e del rendiconto della gestione nonché i criteri di valutazione sono di seguito descritti.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Nella loro generalità, la valutazione delle poste iscritte è stata prudentemente compiuta in prospettiva di una regolare continuità sociale e nel rispetto del principio della competenza.

I criteri più significativi adottati per la redazione del Rendiconto Patrimoniale e Economico al 31 dicembre 2013 sono i seguenti:

CREDITI

Sono esposti secondo il loro presumibile valore di realizzo.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Sono iscritte al valore nominale.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Sono destinati a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

DEBITI

Sono iscritti al valore nominale.

PATRIMONIO NETTO

Comprende il fondo di dotazione iniziale, gli avanzi/disavanzi degli esercizi precedenti nonché l'avanzo/disavanzo dell'esercizio.

MOVIMENTAZIONE E DESCRIZIONE DELLE VOCI DI RENDICONTO

ATTIVO

Crediti

I crediti sono pari a Euro 85.615 e la composizione è dettagliata nel prospetto che segue.

Crediti	31/12/2012	31/12/2013	variazione
crediti per sponsorizzazioni	-	61.000	61.000
fatture da emettere		8.500	8.500
erogazioni da ricevere		14.000	14.000
verso altri	4.086	2.115	- 1.971
Totale	4.086	85.615	81.529

I crediti verso altri sono costituiti da anticipazioni a fornitori per i quali siamo in attesa di fattura.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, pari a Euro 431.227, sono costituite per euro 430.409 da depositi di conto corrente.

Disponibilità liquide	31/12/2012	31/12/2013	variazione
Depositi bancari	430.409	494.527	64.118
Cassa assegni	500	0	- 500
Cassa	317	21	- 296
Totale	431.227	494.548	63.322

PASSIVITA'

Patrimonio Netto

Al 31/12/2013 il patrimonio netto è pari a Euro 440.136 costituito dagli avanzi di gestione degli esercizi precedenti nonché dall'avanzo dell'esercizio di euro 207.020.

le movimentazioni avvenute negli ultimi due esercizi sono di seguito elencate:

	Fondo di dotazione iniziale	Avanzo / (disavanzo) degli esercizi prec	Avanzo / (disavanzo) dell'esercizio	Totale
Saldo al 31/12/2011	-	72.312	100.643	172.955
Destinazione avanzo 2011	-	100.643	(100.643)	-
Risultato 2012	-	-	60.161	60.161
Saldo al 31/12/2012	-	172.955	60.161	233.116
Destinazione avanzo 2012	60.000	161	(60.161)	-
Risultato 2013	-	-	207.020	207.020
Saldo al 31/12/2013	60.000	173.116	207.020	440.136

Si da atto che l'assemblea degli associati del 24 Aprile 2013 ha deliberato di istituire un fondo di dotazione di euro 60.000 affinché tale somma sia destinato permanentemente a patrimonio dell'associazione

Non si è assunta alcuna delibera di vincolo di fondi patrimoniali a specifici progetti né si sono ricevuti da terzi fondi o contributi vincolati.

Fondi per rischi oneri

Fondi per rischi e oneri	31/12/2012	31/12/2013	variazione
Fondi progetto identificazione firma gene	100.000	28.058	-71.942
Fondo SNPs: searching novel prostate scr	90.000	45.919	-44.081
Fondo progetto "Takeda"	0	50.000	50.000
Totale	190.000	123.977	-66.023

I fondi progetti indicano gli impegni di spesa assunti a sostegno dei progetti.

Debiti

Debiti	31/12/2012	31/12/2013	variazione
Debiti verso banche	-	1.227	
Debiti verso Fornitori	7.797	490	- 7.307
Debiti tributari	2.800	13.133	10.333
Totale	10.597	14.850	3.026

I debiti dell'esercizio sono costituiti esclusivamente da debiti verso fornitori e tributari non ancora scaduti, oltre all'addebito dell'utilizzo della carta di credito del mese di dicembre.

Ratei e risconti

Ratei e risconti	31/12/2012	31/12/2013	variazione
Risconti passivi	1.600	1.200	-400
Totale	1.600	1.200	-400

Si riferiscono allo storno di quote associative già incassate relative a futuri esercizi.

RENDICONTO ECONOMICO

Le movimentazioni di conto economico sono relative a proventi e oneri inerenti l'attività istituzionale o accessori alla stessa dettagliati nei prospetti seguenti:

Proventi	31/12/2012	31/12/2013	variazione
Quota contributo fiscale 5 per mille	-	138.081	138.081
Contributi Prog. Analysis of Infection	-	2.000	2.000
Contributi Prog. Educativo Pazienti E.P.	-	20.000	20.000
Quote associative	12.450	13.100	650
Erogazioni liberali diverse	177.961	241.908	63.947
Ricavi per Sponsorizzazioni	2.500	92.500	90.000
Proventi da depositi bancari	153	28	- 124
Altri proventi	-	2	2
Totale	193.064	507.620	314.556

Oneri	31/12/2012	31/12/2013	variazione
Acquisti per donazioni	-	6.152	6.152
Altri acquisti	4.694	2.062	- 2.632
Oneri su progetti	91.123	249.749	158.626
Spese per eventi	29.637	28.783	- 854
Servizi di supporto generale	7.448	13.853	6.405
Totale	132.903	300.599	167.697

Per il Consiglio Direttivo

Il Presidente

Massimo Menozzi