

## **ASSOCIAZIONE AMICI DI URI - ONLUS**

**Sede in Via Agnello n. 8 - Milano**

**C.F. 06894200960**

### **NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO PATRIMONIALE ED ECONOMICO AL 31/12/2014**

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 2014 che evidenzia un avanzo di esercizio pari a Euro 154.199.

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 31/12/2014 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 fondazioni 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 2014 sono i seguenti:

### **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI**

Accolgono le attività immateriali e materiali che, per destinazione, sono soggette ad un durevole utilizzo nell'ambito dell'impresa e sono iscritte in base ai costi effettivamente sostenuti per l'acquisto, inclusi i costi accessori.

I cespiti così valutati sono direttamente rettificati dagli ammortamenti, computati mediante quote annue conformi a quelle dell'esercizio precedente, tali da riflettere la durata tecnico-economica e la residua possibilità di utilizzazione delle singole categorie in conformità all'art. 2426 del c.c.

Non vi sono attività il cui valore risulti, in via permanente, inferiore a quello determinato secondo i concetti sopra esposti.

### **CREDITI**

Sono esposti secondo il loro presumibile valore di realizzo. Tale valore è stato determinato rettificando il valore nominale dei crediti esistenti in modo da tenere conto di tutti i rischi di mancato realizzo.

### **ATTIVITÀ FINANZIARIE DELL'ATTIVO CIRCOLANTE**

I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

### **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

#### Immobilizzazioni materiali

La composizione e la variazione rispetto all'esercizio precedente è dettagliata nel prospetto che segue:

	costo storico	fondo amm.to al 31/12/2013	acquisizioni	dismissioni	utilizzo fondo	ammortamenti	fondo amm.to al 31/12/2014	valore netto
macchine ufficio elettroniche	-	-	1.398	-	-	140	140	1.258
<b>totale</b>	-	-	1.398	-	-	140	140	1.258

L'aliquota di ammortamento applicata è il 20% ridotta al 50% per il primo esercizio di entrata in funzione.

#### Crediti

La composizione e la variazione rispetto all'esercizio precedente è dettagliata nel prospetto che segue:

<b>Crediti</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>variazione</b>
crediti per sponsorizzazioni	83.500	-	- 83.500
fatture da emettere		3.000	3.000
erogazioni da ricevere		-	-
verso altri	2.115	2.115	-
<b>Totale</b>	<b>85.615</b>	<b>5.115</b>	<b>- 80.500</b>

#### Attività finanziarie che non costituiscono partecipazioni

La voce comprende titoli di stato acquistati per impiegare liquidità per la quale non è previsto un utilizzo a breve.

La composizione e la variazione rispetto all'esercizio precedente è dettagliata nel prospetto che segue:

<b>Attività finanziarie</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>variazione</b>
Titoli	-	159.838	159.838
<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>159.838</b>	<b>159.838</b>

#### Disponibilità liquide

La composizione e la variazione rispetto all'esercizio precedente è dettagliata nel prospetto che segue:

<b>Disponibilità liquide</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>variazione</b>
Depositi bancari	494.527	508.893	14.366
Cassa assegni	0	0	-
Cassa	21	44	23
<b>Totale</b>	<b>494.548</b>	<b>508.937</b>	<b>14.389</b>

**PASSIVITA'****Patrimonio Netto**

Al 31/12/2014 il patrimonio netto è pari a Euro 594.335 costituito dagli avanzi di gestione degli esercizi precedenti nonché dall'avanzo dell'esercizio di euro 154.199.

Il fondo di dotazione di euro 60.000 destinato permanentemente a patrimonio dell'associazione è stato istituito dall'assemblea degli associati del 24/4/2013.

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

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

	<b>Fondo di dotazione iniziale</b>	<b>Avanzo / (disavanzo) degli esercizi prec</b>	<b>Avanzo / (disavanzo) dell'esercizio</b>	<b>Totale</b>
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	-	<b>172.955</b>	<b>60.161</b>	<b>233.116</b>
Destinazione avanzo 2012	60.000	161	(60.161)	-
Risultato 2013	-	-	207.020	207.020
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>60.000</b>	<b>173.116</b>	<b>207.020</b>	<b>440.136</b>
Destinazione avanzo 2013	-	207.020	(207.020)	-
Risultato 2014	-	-	154.199	154.199
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>60.000</b>	<b>380.136</b>	<b>154.199</b>	<b>594.335</b>

**Fondi per rischi e oneri**

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

La composizione e la variazione rispetto all'esercizio precedente è dettagliata nel prospetto che segue:

<b>Fondi per rischi e oneri</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>variazione</b>
Fondi progetto identificazione firma genet	28.058	25.820	-2.238
Fondo SNPs: searching novel prostate scr	45.919	22.606	-23.313
Fondo progetto "Takeda"	50.000	12.833	-37.167
<b>Totale</b>	<b>123.977</b>	<b>61.259</b>	<b>-62.718</b>

**Debiti**

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.

La composizione e la variazione rispetto all'esercizio precedente è dettagliata nel prospetto che segue:

<b>Debiti</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>variazione</b>
Debiti verso banche	1.227	419	-808
Debiti verso Fornitori	490	490	-
Debiti tributari	13.133	17.844	4.711
<b>Totale</b>	<b>14.850</b>	<b>18.753</b>	<b>3.903</b>

**Ratei e risconti**

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

La composizione e la variazione rispetto all'esercizio precedente è dettagliata nel prospetto che segue:

<b>Ratei e risconti</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>variazione</b>
Risconti passivi	1.200	800	-400
<b>Totale</b>	<b>1.200</b>	<b>800</b>	<b>-400</b>

**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:

<b>Proventi</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>variazione</b>
Contributo fiscale 5 per mille	138.081	97.838	-40.243
Contributi Prog. Analysis of Infection	2.000	-	-2.000
Contributi Prog. Educativo Pazienti E.P.	20.000	-	-20.000
Contributi su progetto Ricerca Urologica	-	89.000	89.000
Contr. Prog. Eventi "Visiting Professor"	-	9.000	9.000
Quote associative	13.100	7.250	-5.850
Erogazioni liberali diverse	207.958	129.910	-78.048
Ricavi per Sponsorizzazioni	92.500	15.000	-77.500
Entrate da eventi privati	33.950	135.932	101.982
Proventi da depositi bancari	28	6.021	5.993
Altri proventi	2	-	-2
<b>Totale</b>	<b>507.619</b>	<b>489.951</b>	<b>-17.668</b>

<b>Oneri</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>variazione</b>
Acquisti per donazioni	6.152	-	-6.152
Altri acquisti	2.062	102,01	-1.960
Oneri su progetti	249.749	273.509,65	23.761
Organizzazione eventi	25.901	39.392,13	13.491
Oneri per attività di promozione	2.882	12.453,70	9.571
Oneri di supporto generale	13.853	10.294,16	-3.559
<b>Totale</b>	<b>300.599</b>	<b>335.752</b>	<b>35.153</b>

Per il Consiglio Direttivo

Il Presidente

Massimo Menozzi