

**AMICI DEL POLICLINICO DONATORI DI SANGUE ODV  
SEDE IN MILANO VIA FRANCESCO SFORZA 35**

**Cod. Fiscale 97015710151**

**Nota Integrativa al bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2019**

Redatta in forma ABBREVIATA  
Ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile

**Esercizio dall' 01/1/2019 al 31/12/2019**

**NOTA INTEGRATIVA DELLA  
ASSOCIAZIONE AMICI DEL POLICLINICO DONATORI DI SANGUE ODV  
BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2019  
(Redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis del codice civile)**

**PREMESSA**

Il bilancio che sottopongo alla Vostra approvazione è stato elaborato secondo la normativa di cui agli articoli 2423 e seguenti del codice civile che prevede la redazione di uno Stato Patrimoniale, di un Conto Economico e di una Nota Integrativa.

Il bilancio al 31/12/2019 chiude con una perdita di € 43.198.

Con riferimento alle voci della Situazione Patrimoniale sempre al 31/12/2019 rispetto all'esercizio precedente vi è da notare che l'Attivo Circolante passa da € 411.868 a € 265.468 con un decremento di € 146.400. La motivazione del decremento è attribuibile alla riduzione del debito per TFR che passa da € 243.082 al 31/12/2018 a € 132.591 al 31/12/2019 con una differenza di € 110.491. In effetti per ridurre il debito del TFR è stata utilizzata la liquidità dei C/C bancari che si riducono di € 146.400, passando da € 411.868 a € 265.468.

Si fa presente che a fronte del residuo debito per TFR, le disponibilità liquide presso le Banche ammontano a € 265.468, poco più del doppio rispetto al debito stesso.

**MODALITA' DI REDAZIONE DEL BILANCIO**

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2019, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, codice civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Si evidenzia che il presente bilancio è redatto con riferimento alle norme del codice civile. Anche la citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni previste dalla riforma fiscale.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

**CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO**

**CRITERI DI VALUTAZIONE**

**Introduzione**

---

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426 e nelle altre norme del codice civile. Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopraccitate si è fatto ricorso ai principi contabili dell'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

### **Principi generali di redazione del bilancio**

---

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;

La struttura dello stato patrimoniale e del conto economico è la seguente:

- lo stato patrimoniale ed il conto economico riflettono le disposizioni degli artt.2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile.
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.
- non sono indicate le voci che non comportano alcun valore, a meno che esista una voce corrispondente nell'esercizio precedente.
- l'iscrizione delle voci di stato patrimoniale e conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt.2424-bis e 2425-bis del Codice Civile.
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

## **ATTIVO**

### **B – IMMOBILIZZAZIONI**

Nel bilancio al 31/12/2019 compare la voce Immobilizzazioni Materiali per € 24.605,00. Il Fondo Ammortamento è di € 18.054,00. Per differenza il valore netto a Bilancio è di € 6.551. Dette immobilizzazioni sono indicate a bilancio al costo di acquisto comprensivo degli oneri sostenuti per la loro acquisizione.

### **C – ATTIVO CIRCOLANTE**

#### **Crediti**

---

Il totale dei crediti evidenziato nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale è di Euro 176.193. I crediti sono stati valutati al valore nominale che corrisponde al loro presumibile valore di realizzo.

#### **Attività Finanziarie**

Il totale delle attività finanziarie è Euro 22.136 il cui importo è rappresentato da titoli.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide, evidenziate nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche per Euro 265.468 ed alle liquidità esistenti nella cassa alla chiusura dell'esercizio per Euro 1.126. Sono state valutate al valore nominale.

### **RATEI e RISCONTI**

---

La voce è inesistente.

## **P A S S I V O**

### **Trattamento di fine rapporto**

---

L'accantonamento per trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente e risulta evidenziato alla voce C. della sezione "passivo" dello stato patrimoniale per Euro 132.591. Detto fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

### **Debiti**

---

Il totale ammonta a € 57.045 ed è rappresentato da debiti che riguardano Erario per ritenute, Fornitori e Dipendenti.

### **RICAVI e COSTI**

---

I componenti positivi e negativi di reddito come pure i proventi e gli oneri di natura finanziaria sono imputati in base al principio di competenza economico temporale.

Si dà atto che le valutazioni di cui sopra sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività e che nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri dell'Organo Amministrativo o dell'Organo di controllo.

**VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI  
DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO  
in particolare per le voci del PATRIMONIO NETTO, per il T.F.R.  
e per i FONDI, la formazione e le utilizzazioni  
Art. 2427, n. 4 Codice Civile**

---

## **A T T I V O**

### **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Nel Bilancio al 30-9-2019 compare la voce Immobilizzazioni Materiali per € 24.605,00. Il Fondo ammortamento è di € 18.054,00. Per differenza il valore netto a Bilancio è di € 6.551,00.

Nell'esercizio 2019 si è provveduto ad ammortizzare per un importo di € 4.921,00.

## **ATTIVO CIRCOLANTE**

L'attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti voci della sezione "attivo" dello stato patrimoniale:

- Crediti;
- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni;
- Disponibilità liquide.

L'ammontare di tale voce al 31/12/2019 è pari a Euro 464.923. Rispetto al passato esercizio, si è verificato un decremento di Euro 141.469.

### **Variazioni dei Crediti**

L'importo totale dei Crediti è collocato nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale per un importo complessivo di Euro 176.193.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

Saldo al 31/12/2018	€	172.986
Saldo al 31/12/2019	€	176.193
<b>Variazioni</b>	<b>€</b>	<b>3.207</b>

	<b>Valore al 30/9/2018</b>	<b>Valore al 30/09/2017</b>	<b>Variazioni</b>
Verso Clienti	172.986	176.193	3.207
importi esigibili entro l'esercizio successivo	172.986	176.193	3.207
importi esigibili oltre l'esercizio	0	0	0

### **Variazioni Disponibilità Liquide**

Le disponibilità liquide, evidenziate nell'attivo dello stato patrimoniale, ammontano a Euro 266.594.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

Saldo al 31/12/2019	€	266.594
Saldo al 31/12/2018	€	412.616
<b>Variazioni</b>	<b>€</b>	<b>-146.022</b>

<b>Descrizione</b>	<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>Variazioni</b>
Depositi bancari e postali	411.868	265.468	-146.400
Assegni	0		0
Denaro e valori in cassa	748	1.126	+378

### **RATEI E RISCONTI ATTIVI**

La voce è inesistente al 30-9-2018.

## **P A S S I V O**

### **Voce A - PATRIMONIO NETTO**

Il patrimonio netto ammonta a Euro 281.838.

Le voci che compongono il patrimonio netto sono:

Fondo associativo	325.036
Risultato di esercizio	-43.198
<b>Totale</b>	<b>281.838</b>

### **Voce C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

La voce Trattamento di Fine Rapporto ha subito, nel corso dell'esercizio le seguenti movimentazioni:

Saldo al 31/12/2018	€	243.082
Saldo al 30/9/2019	€	132.591
<b>Variazioni</b>	<b>€</b>	<b>-110.491</b>

### **Voce D - DEBITI**

L'importo totale dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello stato patrimoniale alla voce "D" per un importo complessivo di Euro 57.045.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

Saldo al 31/12/2018	€	43.732
Saldo al 31/12/2019	€	57.045
<b>Variazioni</b>	<b>€</b>	<b>13.313</b>

Si riporta di seguito il dettaglio delle singole voci componenti i debiti con la rilevazione degli aumenti e delle diminuzioni di valore rispetto al precedente esercizio:

<b>Descrizione</b>	<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>Variazioni</b>
Debiti v/fornitori	5.601	12.081	6.480
importi esigibili entro l'esercizio successivo	5.601	12.081	6.480
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
Debiti tributari	9.522	13.086	3.564
importi esigibili entro l'esercizio successivo	9.522	13.086	3.564
importi esigibili oltre l'esercizio successiv+gho	0	0	0
Debiti vari		0	
importi esigibili entro l'esercizio successiv+gho	0	0	0
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
Debiti verso dipendenti	28.609	31.879	3.270
importi esigibili entro l'esercizio successivo	28.609	31.879	3.270

## CONTO ECONOMICO

Si forniscono alcuni dettagli delle voci di Conto Economico facendo presente che, per effetto degli arrotondamenti, potrebbero verificarsi piccole differenze tra la somma delle singole voci e il totale indicato corrispondente alla voce di bilancio.

### **ACQUISTI VARI**

Cancelleria	2.704
Stampati e pubblicazioni	5.068
Acquisti di materiali di consumo	4.051
Spese bar Donatori	512
Spese ristoro Volontari	2.374

Acquisti per fund raising	5.020
---------------------------	-------

<b>Totale</b>	<b>19.729</b>
---------------	---------------

### **SERVIZI**

Trasporti	2.748
-----------	-------

Prestazioni mediche	100.959
---------------------	---------

Lavoro autonomo	50.657
-----------------	--------

Prestazioni occasionali	72.644
-------------------------	--------

Attività coordinata e continuativa	13.343
------------------------------------	--------

Consulenze diverse	8.505
--------------------	-------

Contratti a progetto	24.835
----------------------	--------

Servizi telefonici	2.005
--------------------	-------

Postali e affrancazione	1.132
-------------------------	-------

Assicurazioni	1.420
---------------	-------

Spese Viaggio, Trasferte, Congressi	3.000
-------------------------------------	-------

Servizi commerciali	9.995
---------------------	-------

<b>Totale</b>	<b>291.243</b>
---------------	----------------

### **COSTI DEL PERSONALE**

Retribuzioni	326.532
--------------	---------

Oneri sociali	124.734
---------------	---------

Accantonamento TFR Poste vita	1.618
-------------------------------	-------

INAIL	1.149
-------	-------

Accantonamenti t.f.r. Dip.-vari	3.409
---------------------------------	-------

Assicurazione integrativa	1.280
---------------------------	-------

<b>Totale</b>	<b>458.722</b>
---------------	----------------

### **ONERI DIVERSI DI GESTIONE**

Spese varie e generali	8.317
------------------------	-------

Spese bancarie	1.532
----------------	-------

Spese per manifestazioni	13.096
--------------------------	--------

Assegnazione premi	32.857
--------------------	--------

Premi	7.824
-------	-------

Spese diverse	151
---------------	-----

<b>Totale</b>	<b>63.777</b>
---------------	---------------

---

**PARTECIPAZIONI (DIRETTE O TRAMITE SOCIETA' FIDUCIARIE) IN IMPRESE  
CONTROLLATE E COLLEGATE**

**Art. 2427, n. 5 Codice Civile**

L'associazione non detiene partecipazioni in imprese controllate o collegate.

**EVENTUALI EFFETTI SIGNIFICATIVI DELLE VARIAZIONI NEI CAMBI  
VALUTARI VERIFICATE SI SUCCESSIVAMENTE ALLA CHIUSURA  
DELL'ESERCIZIO**

**Art. 2427, n. 6-bis Codice Civile**

Non esistono né attività né passività in valuta estera per cui successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono rilevate variazioni nei cambi valutari.

**OPERAZIONI DI COMPRAVENDITA CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE**

**Art. 2427, n. 6-ter Codice Civile**

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

**AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO AI  
VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE  
DISTINTAMENTE PER OGNI VOCE**

**Art. 2427, n. 8 Codice Civile**

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

**DIFFERENZE TEMPORANEE E RILEVAZIONE DELLE IMPOSTE  
DIFFERITE ED ANTICIPATE**

**Art. 2427, n. 14 Codice Civile**

Nella considerazione che il bilancio d'esercizio deve essere redatto nel rispetto del principio della competenza economica dei costi e dei ricavi, indipendentemente dal momento in cui avviene la manifestazione finanziaria, si dichiara che non esistono differenze temporanee tali da dover procedere alla rilevazione della fiscalità differita o anticipata.

## **FINANZIAMENTI DESTINATI A UNO SPECIFICO AFFARE**

**Art. 2427, n. 21 Codice Civile**

Nulla da rilevare.

## **OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA CHE COMPORTANO IL TRASFERIMENTO AL LOCATARIO DELLA PARTE PREVALENTE DEI RISCHI E DEI BENEFICI INERENTI AI BENI CHE NE COSTITUISCONO OGGETTO**

**Art. 2427, n. 22 Codice Civile**

L'Associazione non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, alcuna operazione di locazione finanziaria.

## **RISULTATO DI ESERCIZIO E CONSIDERAZIONI FINALI**

L'esercizio al 31 dicembre 2019 chiude con una perdita di € 43.198 e ciò sta a significare che i costi sostenuti nell'anno 2019 superano i ricavi per € 43.198. Parimenti nella Situazione patrimoniale i valori delle passività prevalgono sui valori attivi e questo produce un decremento del Patrimonio netto pari al valore stesso della perdita.

Quanto sopra deve fungere da stimolo per l'esercizio 2020 per poter realizzare con una gestione molto attenta migliori risultati a tutto vantaggio della collettività.

**IL PRESIDENTE**

Girolamo Sirchia