



ASSOC. MEDICI VOLONTARI ITALIANI O.N.L.U.S.
NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO DI GESTIONE
CHIUSO AL 31.12.2015

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 esplicativa 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	31/12/2014	esercizio	esercizio	esercizio	31/12/2015
Software	2.604,52	0,00	0,00	2.604,52	0,00
Spese notarili x acquisto Sede	8.116,48	0,00	0,00	5.903,50	2.212,88
Sito ed applicat. Gestionale	9.680,00	0,00	0,00	9.680,00	0,00
Studio e Prog. Ristrutt. Sede	1.887,60	0,00	0,00	566,28	1.321,32
Totali	22.288,60	0,00	0,00	18.754,30	3.534,30

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. L'immobile di Via Padova 104 è stato conferito nella costituita Fondazione M.V.I., come da delibera dell'Assemblea Straordinaria del 9 aprile 2014, rivalutato ad € 260.510,00 (a seguito di perizia giurata dell'arch. Fabio Aldo Botti).



	Valore al	Incrementi	Decrementi	Amm.to	Valore al
Descrizione	31/12/2013	esercizio	esercizio	esercizio	31/12/2014
Fabbricato - Via Padova Uffici	40.000,00	0,00	0,00	3.600,00	36.400,00
Container Pane Quotidiano	19.847,58	0,00	0,00	1.984,76	17.862,82
Insegna	1.331,00	0,00	0,00	665,50	665,50
Macchine Elettroniche	9.287,84	0,00	0,00	9.178,84	109,00
Impianto di sicurezza	895,40	0,00	0,00	559,42	335,98
Totali	71.361,82	0	0,00	15.988,52	55.373,30

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 2016 per € 13.421,06, Carta Prepagata per € 2.375,85 e Crediti v/ Fondazione M.V.I. per € 2.661,75 per spese sostenute dall'Associazione e che sono state recuperate nel 2016.

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 e UBP Banca Commercio Industria - Milano, da anni Istituti Bancari dell'Associazione, e Banca Alpi Marittime .

D) RATEI E RISCOINTI ATTIVI



Ratei attivi: non ne esistono.

Risconti attivi: sono state iscritte le quote di assicurazione, di fidejussioni e spese telefoniche relative al 2016. .

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 2015 risulta così composto:

Descrizione	Importo
FONDO DOTAZIONE	100.000,00
RISERVA ASSOCIATIVA	319,281,79
	419.281,79

L'importo della riserva associativa è stato decrementato dal disavanzo d'esercizio dell'anno 2014. .

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 € 868,20 di cui contributi previdenziali per € 644,48 già regolarmente versati nei primi mesi del 2016, ed € 310,76 corrispondenti all'accantonamento per Ires calcolato sulla base imponibile creata nel 2012 a seguito dell'acquisizione dell'immobile di Via Padova, n. 104 e fino al conferimento in Fondazione M.V.I. (31 marzo 2015) e nel 2013 per l'acquisizione degli uffici sempre siti in Via Padova, 104.
- **Debiti verso altri: Debiti verso fornitori per fatture a ricevere:** sono spese di competenza dell'esercizio 2015 per € 880,61. **Debiti verso fornitori:** si evidenziano, per trasparenza, tutte le voci in dettaglio:

Fornitore	Importo
A2A	517,00
ANCORA S.R.L.	341,60
NATIONAL PEN PROMOTIONAL	373,00
PROMOTER	43,31
FASTWEB	640,99
GISETTE SOLUZ. INFORMATICHE	4.584,94
GARDENING	406,26
ICBP	24,20
V.N. IMPRESA DI PULIZIE	1.061,40
RANBAXY	625,54
	8.618,24

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 2015 si attestano a € 178.607,53. Si evidenziano, per trasparenza, tutte le voci in dettaglio:

Descrizione	Importo
QUOTE ASSOCIATIVE	2.600,00
PROVENTI DA PROGETTI	44.253,00
CONTRIBUTI PUBBLICI PER PROGETTI	14.535,08
CONTRIBUTI DA PRIVATI	37.191,35
CONTRIBUTI 5x1000 ANNO 2013	18.272,32
DONAZIONI ANONIME	731,00
INTERESSI ATTIVI C/C	119,89
SOPRAVVENIENZE	1.131,59
ARROTONDAMENTI	16,37
	118.850,60
PROVENTI EXTRA GESTIONALI X RIVALUT.	59.756,93
	178.607,53

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 superiori alle entrate determinando perciò una differenza passiva pari a € 234.658,75. Si evidenziano, per trasparenza, tutte le voci in dettaglio:

Descrizione	Importo
COSTI PER MATERIE DI CONSUMO	3.192,17
SERVIZI ASSOCIATIVI ISTITUZIONALI	88.399,09
COSTI PER IL PERSONALE	15.493,17
COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	3.787,19
AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI	9.372,42
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	7.201,48
ONERI STRAORDINARI EXTRA GESTIONALI	285.510,00



TOTALE ANTE IMPOSTE	412.955,52
IMPOSTA IRES	310,76
TOTALE	413.266,28

Gli oneri diversi di gestione comprendono principalmente quote relative ad erogazioni per € 5.200,00.

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI EXTRA GESTIONALI

L'importo imputato a tale voce risulta pari a 285.510,00 corrispondente al contributo per conferimento in favore della Fondazione M.V.I. e si compone delle seguenti poste:

- Valore storico dell'Immobile Via Padova, 104 218.247,32
- Meno Fondo Ammortamento - 17.494,25
- Più Rivalutazione Immobile 59.756,93
- Conferimento in denaro 25.000,00

IMPOSTE E VARIE

Nel bilancio 2015 è stata calcolata l'Ires in quanto in date 18 maggio 2012 e 6 dicembre 2013 sono stati acquisiti l'immobile sito in Via Padova al n. 104 ed i relativi uffici. L'immobile acquisito nel 2012 è stato conferito nella Fondazione M.V.I. il 1° aprile 2015. L'imputazione a costo riguarda solo i primi 3 mesi dell'esercizio.

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 31.12.2015 come presentatovi e a deliberare sulla destinazione del disavanzo di gestione pari a € 234.658,75 rinviando lo stesso al Fondo di Riserva dell'associazione.

Milano, 15 marzo 2016

IL PRESIDENTE

