

2015

A.M.M. BONUS
2014

STATO PATRIMONIALE		2015	2014
ATTIVO			
A	Crediti verso Associati per versamenti ancora dovuti		
	Crediti v/Associati per versamento quote		
	TOTALE CREDITI VERSO SOCI (A)		
B	Immobilizzazioni		
I	Immobilizzazioni Immateriali		
	1 Costi di impianto e di ampliamento		
	2 Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità		267,47
	3 Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
	5 Avviamento		
	6 Immobilizzazioni in corso e acconti		
	7 Altre immobilizzazioni immateriali		
	Totale immobilizzazioni immateriali		267,47
II	Immobilizzazioni Materiali		
	1 Terreni e Fabbricati		
	2 Impianti		
	3 Attrezzature istituzionali e commerciali		
	4 Macchine d'ufficio, mobili e arredi	838,29	1.125,29
	5 Beni di valore < a € 516,45		
	6 Immobilizzazioni in corso e acconti		
	Totale immobilizzazioni materiali	838,29	1.125,29
III	Immobilizzazioni Finanziarie		
	1 Partecipazioni diverse		
	2 Crediti:		
	<i>verso clienti</i>		
	<i>verso altri</i>	300,00	300,00
	Totale crediti	300,00	300,00
	3 Altri titoli		
	Totale Immobilizzazioni Finanziarie	300,00	300,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	1.138,29	1.692,76
C	Attivo Circolante		
I	Rimanenze:		
	1 Materie prime, sussidiarie e di consumo		
	2 Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
	3 Lavori in corso su ordinazione		
	4 Prodotti finiti e merci		
	5 Acconti		
	Totale Rimanenze		
II	Crediti		
	1 verso Clienti		
	2 verso Altri	1347,51	1150,98
	Totale crediti	1347,51	1150,98
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
	1 Partecipazioni		
	2 Altri titoli		
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immob.		
IV	Disponibilità liquide		
	1 depositi bancari e postali	94.526,31	50.762,32
	2 assegni		
	3 denaro e valori in cassa	1.790,50	1.821,57
	Totale disponibilità liquide	96.316,81	52.583,89
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	97.664,32	53.734,87
D	Ratei e Risconti attivi		
	TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)		
	TOTALE ATTIVO	98.802,61	55.427,63

PASSIVO			
A	Patrimonio Netto		
I	Patrimonio Libero		
1	Risultato gestionale esercizio in corso	42.759,56	16.061,57
2	Risultato gestionale esercizi precedenti	53.039,44	36.977,86
3	Riserva statutarie		
	Totale Patrimonio Libero	95.799,00	53.039,43
II	Fondo di dotazione dell'Ente	154,94	154,94
III	Patrimonio vincolato		
1	fondi vincolati destinati da terzi		
2	fondi vincolati x decisione organi		
	Totale Patrimonio vincolato		
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	95.953,94	53.194,37
B	Fondi per rischi e oneri		
1	per trattamento di quiescenza e obblighi simili	2.750,39	1.767,60
2	per imposte		
3	altri		
	TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)		
C	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.750,39	1.767,60
D	Debiti, con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1	Titoli di solidarietà ex art.29 D.Lgs n.460/1997		
2	Debiti verso banche:		
3	Debiti verso altri finanziatori		
4	Acconti		
5	Debiti verso fornitori	0,00	0,00
6	Debiti tributari	98,28	97,24
7	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0,00	368,42
8	Altri debiti		
	TOTALE DEBITI (D)	98,28	465,66
E	Ratei e Risconti passivi		
1	Ratei passivi		
2	Risconti passivi		
	TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)		
	TOTALE PASSIVO	98.802,61	55.427,63

RENDICONTO GESTIONALE	2015	2014
Proventi attività tipica		
Da contributi su progetti		
Da contratti con enti pubblici		
Da soci e associati		2.380,00
Da quote associative	1.650,00	1.560,00
Da non soci	41.410,68	65.466,53
Altri proventi:		
- proventi vari	1,51	4,98
- contributi in c/esercizio		
Totale altri proventi	1,51	4,98
TOTALE PROVENTI ATTIVITÀ TIPICA	45.752,19	69.411,51
Oneri attività tipica		
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	13.669,33	5.623,89
Per servizi	1.500,00	9.000,00
Per donazioni a favore della ricerca	1.100,00	21.350,00
Per incontri formativi		
Per godimento beni di terzi		
Per il personale:		
salari e stipendi	14.382,70	19.043,88
oneri sociali	891,76	1.857,13
trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	987,30	802,65
trattamento di quiescenza e simili	120,00	120,00
altri costi		
Totale costi per il personale		
Ammortamenti e svalutazioni:		
ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	267,47	267,48
ammortamento delle immobilizzazioni materiali	287,00	171,20
altre svalutazione delle immobilizzazioni	15,33	
svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante		
Totale ammortamenti e svalutazioni		
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
accantonamenti per rischi		
oneri diversi di gestione		
TOTALE ONERI ATTIVITÀ TIPICA	33.220,89	58.236,23
RISULTATO DELL'ATTIVITÀ TIPICA	12.531,30	11.175,28
Proventi per attività promozionali e raccolta fondi		
Per raccolta fondi Derby del Cuore		
Per raccolta fondi 2		
Per raccolta fondi 5 per mille	56.523,90	27.468,97
Per proventi vari		
TOTALE PROVENTI PER ATT. PROMOZIONALE E RACC.TA FONDI	56.523,90	27.468,97
Oneri per attività promozionali e raccolta fondi		
Da raccolta fondi Festa Amip		
Da raccolta fondi vendita libri		
Da raccolta fondi Maratona	2.263,00	2.071,72
Da raccolta Progetto PH Day	2.563,00	1.600,00
Oneri per att. ordinaria di promozione:		
- spese di rappresentanza		
- altre spese per eventi vari	980,14	
- spese di pubblicità		
- spese per l'incontro Catania	0,00	8.415,60
TOTALE ONERI PER ATT. PROMOZIONALE E RACC.TA FONDI	14.627,40	12.087,32
RISULTATO DELL'ATTIVITÀ PROM. E RACC. FONDI	41.896,50	15.381,65
Proventi attività accessoria		
Da contributi su progetti		
Da contratti con enti pubblici		
Da soci e associati		
Da non soci		
Altri proventi:		
- proventi vari		
- contributi in c/esercizio		
Totale altri proventi		
TOTALE PROVENTI ATTIVITÀ ACCESSORIA		

Oneri attività accessoria		
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
Per servizi		
Per godimento beni di terzi		
Per il personale:		
salari e stipendi		
oneri sociali		
trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
trattamento di quiescenza e simili		
altri costi		
Totale costi per il personale		
Ammortamenti e svalutazioni:		
ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		
ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
altre svalutazione delle immobilizzazioni		
svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante		
Totale ammortamenti e svalutazioni		
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
accantonamenti per rischi		
oneri diversi di gestione		
TOTALE ONERI ATTIVITÀ ACCESSORIA		
RISULTATO DELL'ATTIVITÀ ACCESSORIA		
Proventi finanziari e patrimoniali		
su depositi bancari e postali	3,16	2,80
da altre attività		
da patrimonio edilizio		
da altri beni patrimoniali		
da titoli		
Rivalutazioni attività finanziarie:		
- da partecipazioni		
- da imm. Finanziarie		
- da titoli diversi da partecipazioni		
Totale rivalutazioni		
TOTALE PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	3,16	2,80
Oneri finanziari e patrimoniali		
su prestiti bancari e postali		
per interessi passivi su fornitori		
per interessi passivi su mutui		
oneri finanziari diversi	428,28	539,43
su altri prestiti		
da patrimonio edilizio		
da altri beni patrimoniali		
Svalutazioni attività finanziarie:		
- da partecipazioni		
- da imm. Finanziarie		
- da titoli diversi da partecipazioni		
Totale svalutazioni		
TOTALE ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	428,28	539,43
RISULTATO DELL'ATTIVITÀ FINANZIARIA E PATRIMONIALE	-425,12	-536,63
Proventi straordinari		
da attività finanziaria		
da attività immobiliari		
da altre attività		
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI		
Oneri straordinari		
da attività finanziaria		
da attività immobiliari		
da altre attività		
TOTALE ONERI STRAORDINARI		
RISULTATO DELL'ATTIVITÀ STRAORDINARIA		

Oneri di supporto generale		
Oneri per materie prime		
Oneri per servizi	3.449,14	4.303,54
Oneri per god. beni di terzi	4.800,00	4.798,00
Oneri del personale:		
- salari e stipendi		
-oneri sociali		
-accantonamento TFR		
-altri trattamenti di quiescenza		
Totale oneri del personale		
Ammortamenti:		
-imm. Immateriali		
-imm. Materiali		170,19
Totale ammortamenti		
svalutazioni		
accantonamenti per rischi		
oneri diversi di gestione	2.993,97	687,00
TOTALE ONERI DI SUPPORTO GENERALE	11.243,11	9.958,73
Altri Proventi		
Altri Oneri		
Risultato prima delle imposte		
Imposte dell'esercizio		
- imposte correnti		
Totale imposte di competenza dell'esercizio		
Risultato gestionale dell'esercizio	42.759,57	16.061,57

Sede legale: Via Bagnoregio, 51 - 00189 Roma

Cod.Fisc.: 97188810580

Premessa

La nota integrativa, con i suoi allegati, costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile che si richiama per analogia ove possibile.

La redazione del bilancio è avvenuta tenendo conto delle direttive emesse dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili in materia di enti senza finalità di lucro.

Le eventuali deroghe ai principi contabili sono evidenziate voce per voce.

Si è altresì tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, ancorché di essi si sia avuta conoscenza dopo la chiusura, ma prima della stesura del bilancio.

L'associazione beneficia di tutte quelle agevolazioni previste per tale categoria di soggetti dal Dlgs.460/97.

I donanti dell'associazione altresì possono usufruire delle detrazioni fiscali previste dal medesimo decreto.

All'interno dell'associazione non è previsto un organo incaricato della revisione. Tale compito non è conferito ad alcuna società esterna non esistendovi obblighi in tale senso.

Nella contabilizzazione degli accadimenti gestionali si è seguito il criterio di

rilevazione per competenza.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

I criteri ed i principi contabili adottati nella formazione delle poste di bilancio al 31 dicembre 2015, invariati rispetto all'esercizio precedente, sono descritti nel seguito:

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritti al costo storico al netto degli ammortamenti.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto degli ammortamenti.

Non sono state effettuate rivalutazioni economiche volontarie.

Nel costo di acquisto sono compresi anche gli oneri accessori e, in particolare, il trasporto, l'imballo, i dazi doganali e gli oneri di importazione.

Le spese di manutenzione e riparazione relative alle immobilizzazioni suddette sono state considerate costo di esercizio.

Immobilizzazioni finanziarie

Sono iscritte al valore storico

Ammortamenti

Gli ammortamenti sono stati calcolati, a quote costanti, in base alla vita utile stimata dei cespiti, tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione economica e considerando anche l'usura fisica di tali beni nel rispetto delle disposizioni di cui all'articolo 2426 del codice civile a cui si fa riferimento per

analogia. Pertanto, le quote di ammortamento sono rappresentative della partecipazione dei cespiti al processo produttivo e alla formazione dei proventi.

Sono state rispettate le disposizioni fiscali in materia.

Gli acquisti dell'esercizio sono stati ammortizzati con aliquota pari al 50% dell'aliquota base: l'aliquota così ridotta è rappresentativa sia della residua possibilità di utilizzo sia della partecipazione effettiva al processo produttivo di tali immobilizzazioni, la cui acquisizione si può ritenere mediamente avvenuta a metà dell'esercizio.

Il conteggio della minor aliquota è, tra l'altro, richiesto – per il primo anno di acquisizione dei cespiti – anche dalle disposizioni fiscali in materia di ammortamenti (articolo 102 comma 2 del Tuir).

Crediti

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Rimanenze

Non esistono rimanenze di esercizio.

Criteri di contabilizzazione di proventi e spese

I proventi e le spese sono stati contabilizzati seguendo il criterio di competenza.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti

Stato Patrimoniale

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, rappresentate dai costi sostenuti per la produzione di un video a carattere promozionale/divulgativo/scientifico, sono state completamente ammortizzate.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/15	Euro 838,29
Saldo al 31/12/14	Euro 1.125,29
Variazioni	Euro (287,00)

Macchinari e Attrezzature istituzionali e commerciali

VOCI DI BILANCIO	COSTO STORICO	ACQUISIZIONI	ALIENAZ/ DISMISIONI/ RETTIFICHE	F.DO AMM.TI	SALDI DI BILANCIO
Macchine elettroniche d'ufficio	3.102,59			2.264,30	838,29
Bei inf. 516,46 €	3.544,68			3.544,68	0,00

Mobili e Arredi	1.115,00			1.115,00	0,00
--------------------	----------	--	--	----------	------

II. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/15	Euro 300
Saldo al 31/12/14	Euro 300,00
Variazioni	Euro 0

Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate dal deposito cauzionale attivo versato in relazione alla locazione della sede istituzionale per Euro 300,00.

C) Attivo circolante

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/15	Euro 96.316,81
Saldo al 31/12/14	Euro 52.583,89
Variazioni	Euro 43.732,92

Le disponibilità liquide al termine dell'esercizio ammontano a Euro 96.316,81, così articolate:

Disponibilità liquide	Importo dettaglio	Importo totale
-----------------------	----------------------	----------------

Banca c/c	77.196,53	
Banche c/c attivi		77.196,53
Posta c/c attivo	17.329,78	
Posta c/c attivo		17.329,78
Cassa	1.790,50	
Cassa e monete nazionali		1.790,50

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori in cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e Risconti attivi

Non sono presenti ratei e risconti attivi

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/15	Euro 53.194,37
Saldo al 31/12/14	Euro 37.132,80
Variazioni	Euro 16.061,57

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2014</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>31/12/2015</i>
Fondo di dotazione	154,94			154,94
Riserve di rivalutazione				
Riserve statutarie	53.039,43			
Altre riserve				

Riserva straordinaria				
Versamenti in conto capitale				
Fondo contributi in conto capitale				
Risultato gestionale positivo (negativo) portati a nuovo	16.061,57	26.697,99		42.759,56

Fondo di Dotazione	Importo dettaglio
Fondo di dotazione dell'Ente	154,94

Risultato gestionale positivo (negativo) della gestione	Importo dettaglio	Importo totale
Risultato gestionale	42.759,56	
Avanzo della gestione		42.759,56

D) Debiti

Saldo al 31/12/2015	Euro 98,28
Saldo al 31/12/2014	Euro 465,66
Variazioni	Euro (367,38)

Parte del debito è costituita dai debiti tributari e la restante quota è costituita da debiti verso enti di previdenza sociale.

E) Ratei passivi

Non sono presenti ratei passivi

A.M.I.P. ONLUS
Via ... 51 - 00189 ROMA

Rendiconto gestionale

- Proventi da attività istituzionale

Proventi attività tipica

Saldo al 31/12/2015	Euro 45.752,19
Saldo al 31/12/2014	Euro 69.411,51
Variazioni	Euro (23.659,32)

Composizione dei proventi per contributi e donazioni

Categoria	31/12/2014	31/12/2015	Variazioni
Donazioni da associati	2.380,00	2.690,00	310,00
Contributi su progetti			
Contributi pubblici (5 x 1.000)	27.468,97	56.523,90	29.364,93
Contributi privati da non associati	65.466,53	41.410,68	(24055,85)
Quote associative	1.560,00	1.650,00	90,00

Ai fini di una migliore rappresentazione in bilancio delle entrate dell'Associazione, i proventi per contributi e donazioni sono stati classificati e distinti in relazione ai diversi soggetti eroganti (soggetti associati, Enti, soggetti non associati) ed è stata evidenziato il contributo del "5 x 1000" relativo agli anni 2012/2013.

- Oneri da attività tipiche e di supporto generale

Saldo al 31/12/2015	Euro 44.464,01
Saldo al 31/12/2014	Euro 68.194,96
Variazioni	Euro (23.730,95)

Come per l'esercizio precedente, non svolgendo l'Associazione altre attività oltre a quella tipica, si ritiene opportuno trattare congiuntamente agli oneri da attività tipica, gli oneri di supporto generale.

Gli importi indicati nel rendiconto gestionale, si riferiscono agli oneri sostenuti per le attività istituzionale dell'ente.

Come negli anni passati l'attività dell'associazione si è orientata all'aiuto dei malati; ha istituito una linea telefonica sempre attiva per fornire informazioni di ogni genere sulla malattia.

Si è fatta promotrice inoltre di molteplici iniziative quali:

- fornire ai malati un sostegno di tipo psicologico con la possibilità di fruire dell'assistenza di uno psicologo;
- la pubblicazione e distribuzione a tutti gli associati del giornalino sociale;
- l'aggiornamento, la ristampa del manuale informativo e la sua distribuzione;
- la partecipazione e l'organizzazione di convegni sulla malattia.

Si è provveduto al supporto e all'aiuto ai malati di ipertensione polmonare e alle loro famiglie per mezzo dei gruppi di auto-aiuto con sostegno economico alle famiglie.

Proventi ed oneri dell'attività promozionale e di raccolta fondi

Tra le raccolte del 2015 quella di maggiore rilevanza è senza dubbio quella legata al contributo 5x1000 ed alle donazioni da non soci il cui intero ammontare è servito a finanziare l'attività istituzionale.

Proventi e oneri finanziari e patrimoniali

Saldo al 31/12/2015	Euro 428,28
Saldo al 31/12/2014	Euro 539,43
Variazioni	Euro (111,15)

L'importo degli oneri e dei proventi finanziari trae origine dalle spese di conto, per commissioni e dagli interessi maturati sui conti correnti bancario e postale.

Oneri di supporto generale

Si evidenziano in dettaglio i conti:

Oneri di supporto generale	Importo dettaglio	Importo totale
Materiali di consumo	337,64	
Calendari	1.549,64	

Energia elettrica	547,37	
Spese telefoniche e servizi internet	861,36	
Spese postali	862,38	
Multe e sanzioni	19,00	
Elaborazione paghe	634,40	
Consulenze profess.li amm/fiscali	1.357,62	
Servizi web	48,39	
Godimento beni di terzi	4.800,00	
Oneri diversi di gestione	225,31	
Totale		11.243,11

Altre informazioni

Il Risultato gestionale dell'esercizio chiuso è **positivo**; l'avanzo di gestione è pari ad Euro 42.759,56.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato gestionale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

A.M.I.P. ONLUS
Via Bagnoregio, 51 - 00189 ROMA

Presidente
