

LUCE PER LA VITA O.N.L.U.S.

Sede Legale Corso Orbassano n. 336 TORINO TO

Sede operativa Corso Torino n. 6 RIVOLI (TO)

C.F. n. 95553310012 P.IVA n. 09062860011

Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018

NOTA INTEGRATIVA

Introduzione

la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 redatto utilizzando la struttura sostanziale prevista dall'art. 2424 del Codice Civile. La struttura del bilancio la composizione ed il contenuto dei documenti costituenti il fascicolo sono redatti secondo lo schema proposto dal Codice unico delle aziende non profit per la redazione e la presentazione del bilancio emanato dal consiglio nazionale dei Dottori Commercialisti, commissione aziende non profit. Lo schema permette inoltre di assolvere a quanto previsto ai fini fiscali dall'art. 20 bis del D.P.R. 600/1973 introdotto dal D.Lgs. 460/1997.

Lo schema di stato patrimoniale ricalca quello previsto dal Codice civile per le società, con le opportune variazioni nella descrizione delle voci. Lo schema di rendiconto della gestione ha come oggetto le modalità con cui l'ente ha acquisito ed impiegato le risorse nello svolgimento della sua attività con riferimento alle aree gestionali

E' stata effettuata la comparazione delle voci dello Stato patrimoniale e del rendiconto della gestione con le stesse dell'esercizio precedente. La presente nota, come il bilancio, è redatta in unità di euro.

Ai fini di una maggiore chiarezza, sono state omesse le voci che risultano con contenuto zero sia nel presente che nel precedente esercizio.

Postulati del bilancio e criteri di valutazione

Il bilancio è redatto nell'ottica dell'ente in funzionamento, secondo il principio della competenza economica.

Si sono osservati i principi generali di bilancio della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta, della prudenza, dell'imparzialità, della comparabilità e coerenza, dell'annualità e della significatività.

I proventi di natura non corrispettiva sono iscritti nel bilancio dell'esercizio di riscossione o in quello in cui il titolo della riscossione ha carattere giuridico. Gli oneri, ove sia ravvisabile una correlazione con i proventi, sono iscritti in funzione di tale correlazione.

I criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio sono omogenei rispetto a quelli utilizzati nel precedente esercizio. Il principio base adottato e' quello del costo, inteso come complesso delle spese effettivamente sostenute per procurarsi i diversi fattori produttivi.

Immobilizzazioni materiali

Sono esposte in bilancio al netto del relativo fondo ammortamento e sono iscritte al costo di acquisto ai sensi dell'art. 2426 n. 1 Codice civile. Esse non comprendono rivalutazioni monetarie.

Le immobilizzazioni materiali acquistate in tutto o in parte a titolo gratuito (donazioni) sono iscritte all'attivo patrimoniale al momento in cui il titolo di proprietà delle stesse si trasferisce all'impresa. Esse vengono ammortizzate con i medesimi criteri statuiti per le immobilizzazioni materiali acquistati a titolo oneroso.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione e' limitata nel tempo, e' stato operato in conformità al presente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Attrezzature specifiche	12,50
Mobili e arredi	15
Macchine elettroniche d'ufficio	20

Per le immobilizzazioni acquistate nel corso dell'esercizio, le aliquote di ammortamento applicate sono state ridotte alla metà in quanto le quote così calcolate non si discostano significativamente da quelle calcolate dal momento di entrata in funzione dei beni.

Immobilizzazioni finanziarie

Sono valutate al costo di sottoscrizione e sono detenute in un istituto bancario.

Crediti e debiti

I crediti sono iscritti in bilancio al valore nominale, non risultando alcun rischio di inesigibilità. Sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo. I crediti per liberalità e contributi sono iscritti solo in presenza di un titolo giuridico.

I debiti sono iscritti in bilancio al loro valore nominale e sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta il debito maturato a tale titolo verso i dipendenti in forza alla fine dell'esercizio, conformemente alle norme di legge ed ai contratti di lavoro vigenti.

Ratei e Risconti passivi sono determinati in base al principio della competenza temporale e rappresentano quote di costi o di proventi comuni a due o più esercizi.

I ratei passivi sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi comuni a due esercizi.

Oneri e Proventi

Sono esposti in bilancio secondo il principio della prudenza, della competenza economica e, ove previsto, della correlazione tra gli stessi.

Imposte

Il reddito dell'ente è esente dall'imposta IRES ai sensi del D.Lgs. 460/97, l'I.R.A.P. è calcolata con il metodo previsto per gli enti non commerciali nella misura del 2,25% stabilita dalla Regione Piemonte per le O.N.L.U.S.

COMMENTO ALLE VOCI DI BILANCIO

STATO PATRIMONIALE

Immobilizzazioni materiali

	Valore iniziale al 1/01/2018	Incrementi/ decrementi	Amm.to 2018	Valore al 31/12/2018
Machine elettroniche e mobili d'ufficio	3.733	2.318		6.051
Attrezzature	21.886	6.967		28.853
Autovetture	7.460	-		7.460
Immobilizzazioni materiali in corso	-	2.147		2.147
Totale altri beni	33.079	11.432		44.511
F.do amm.to totale	-24.516	-	-2.018	-26.534
Immobilizzazioni materiali	8.563	11.432	-2.018	17.977

Altri beni accolgono:

- l'acquisto di macchine e mobili d'ufficio effettuato nei precedenti esercizi di euro 3.733. Nel presente l'esercizio abbiamo acquistato un pc minitower con monitor di euro 2.318.

-l'acquisto di attrezzature effettuato nei precedenti esercizi di 21.886. Nel presente esercizio abbiamo acquistato un impianto per la localizzazione dei pazienti tramite campanelli da polso di euro 6.967. A fronte degli acquisti di attrezzature abbiamo ricevuto donazioni in denaro da privati ricevuti nei precedenti e nel presente esercizio per euro 26.120.

- l'acquisto gratuito effettuato nei precedenti esercizi di un autovettura di euro 7.460.

- le immobilizzazioni materiali in corso accolgono acconti per l'impianto di filodiffusione in corso di allestimento nell'Hospice San Luigi.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018	1.706
Variazioni	-
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018	1.706

Accoglie la partecipazione sottoscritta in Banca Etica.

Crediti verso clienti

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018	262.798
Variazioni	-57.628
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018	205.170

Sono vantati verso A.S.L. per l'attività di assistenza svolta in regime di convenzionamento per euro 120.000, verso AOU San Luigi Gonzaga di Orbassano per l'affidamento del servizio di gestione dell'hospice per euro 85.170.

Crediti tributari per euro 582 accolgono crediti per IRPEF.

Altri crediti per euro 44.420 accolgono contributi da ricevere da Comuni e privati.

Depositi bancari e postali

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018	240.549
Acquisizioni/incrementi	89.206
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018	329.755

Rappresenta il saldo dei depositi bancari esistenti presso due istituti di credito e presso la posta al termine dell'esercizio.

Denaro e valori in cassa

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018	3.589
Riduzioni/decrementi	3.511
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018	7.100

Rappresenta il saldo della cassa costituita da contanti alla data di chiusura del presente esercizio.

Risconti attivi

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018	1.404
decrementi	-1.404
incrementi	1.433
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018	1.433

I risconti accolgono premi di assicurazione di competenza dell'esercizio successivo.

PATRIMONIO NETTO

Patrimonio Libero:

risultato gestionale esercizio in corso

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018	-21.158
Riduzioni/decrementi	21.158
Destinazioni / Incrementi	26.136
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018	26.136

risultato gestionale da esercizi precedenti- Riserva del patrimonio libero

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018	298.846
Destinazioni / Decrementi	-21.158
Differenza da arrotondamento all'unità di euro	
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018	277.688

La riserva si è formata nei precedenti esercizi mediante accantonamento degli avanzi conseguiti e si riduce per la copertura della perdita subita nell'esercizio chiuso al 31/12/2017 come di seguito indicato:

esercizio 2017	euro	-21.158
esercizio 2016	euro	32.415
esercizio 2015	euro	-40.759
esercizio 2014	euro	37.540
esercizio 2012 e precedenti	euro	269.650

Non è presente patrimonio vincolato per scelte operate da terzi o dagli organi istituzionali dell'ente.

Il patrimonio netto ammonta ad euro 303.824 ed è destinato per legge e per previsione statutaria ad essere impiegato nelle attività istituzionali e, di fatto, è stato destinato secondo tali previsioni.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018	47.413
Utilizzo	-13.146
Accantonamento	10.392
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018	44.659

Il fondo si incrementa per gli importi maturati nell'esercizio e per la rivalutazione del fondo pregresso e si riduce per la liquidazione dei dipendenti il cui rapporto di lavoro è cessato. Esso è relativo a nove dipendenti.

DEBITI

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018	198.881
Destinazioni / Incrementi	55.914
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018	254.795

Debiti verso fornitori **euro 175.022**

Accoglie determinazioni di fine esercizio per fatture da ricevere per servizi di euro 31.113.

Debiti tributari **euro 29.902**

Accoglie i debiti correnti per ritenute IRPEF operate in qualità di sostituto di imposta di euro 29.815, I.R.A.P di euro 31, IVA di euro 33 ed altri minori per la differenza.

Debiti verso enti previdenziali **euro 14.465**

Accoglie i debiti per contributi su retribuzioni correnti e differite dei dipendenti.

Altri debiti **euro 35.407**

La voce accoglie debiti verso dipendenti per retribuzioni correnti e differite.

Risconti passivi

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018	-
Acquisizioni/incrementi	3.800
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018	3.800

I risconti accolgono il rinvio al prossimo esercizio di un provento originato dalla devoluzione del patrimonio residuo di liquidazione dell'Associazione Infine Onlus che verrà utilizzato per migliorare le strategie di raccolta fondi e comunicazione istituzionale.

Ratei passivi

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018	761
Riduzioni/decrementi	-761
Acquisizioni/incrementi	1.064
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018	1.064

I ratei comprendono utenze di competenza dell'esercizio in chiusura.

COMMENTO AL RENDICONTO ECONOMICO DELLA GESTIONE

PROVENTI	2018	2017	Var. 2018 su 2017 in %
Proventi da attività svolte in regime di convenzione ASL	480.000	480.000	0,00
Proventi da attività svolte in regime di convenzione A.O.U. S. Luigi	506.600	432.078	17,25
Donazioni di terzi enti/istituzioni *	190.000	190.000	0,00
Donazioni di terzi privati	163.806	174.560	-6,16
Donazioni di terzi vincolate **	900	5.906	-84,76
Quote associative	4.880	4.020	21,39
Donazioni 5 per mille ***	59.402	53.297	11,45
TOTALE	1.405.588	1.339.861	4,91

* Donazioni di terzi enti/istituzioni:		2018	2017
Compagnia di San Paolo	euro	150.000	140.000
Tavola Valdese	euro	40.000	50.000

** Donazioni di terzi privati sono state eseguite in denaro per euro 163.806 e comprendono i proventi da raccolta fondi di euro 54.694 indicati in dettaglio di seguito.

Proventi da raccolta fondi	2018	2017	Variazione 2018 su 2017 in %
Manifestazioni e raccolta fondi	54.694	60.829	-10,08

La voce è relativa ad iniziative di raccolta fondi:

Eventi riso	39.466	48.193
Altri eventi	15.228	12.636
Totale	54.694	60.829

Per tali attività svolte abbiamo sostenuto costi diretti di euro 39.959 divisi per:

	2018	2017
Spese per personale e acquisti di beni	35.426	39.180
Altre spese	4.533	9.748
Totale	39.959	48.928

** Donazioni di terzi:
Donazione per progetto pediatrico di euro 900.

***Donazioni 5 per mille: quelle ricevute nel 2018 sono relative alle dichiarazioni dei redditi presentate nel 2016, anno imposta 2015; verranno utilizzate per spese per le risorse umane per il supporto generale dell'attività.

Proventi Finanziari **euro 2**
Accolgono interessi attivi maturati sui conti correnti bancari e postali.

Altri proventi **euro 306**
Essi comprendono indennizzi assicurativi di euro 305 e arrotondamenti vari per la differenza.

ONERI

Gli oneri della gestione sono stati classificati per area gestionale in modo da consentire la correlazione con i proventi. Il risultato della gestione è identificato come differenza tra proventi ed oneri complessivi e rappresenta la variazione positiva di euro 26.136 rispetto alla variazione negativa del precedente esercizio di euro 21.158. Nel presente esercizio gli oneri sono stati suddivisi in modo più specifico tra le attività tipiche e generale.

		2018		2017
Oneri da attività tipiche				
Costi per materie di consumo		29.234		3.929
SPESE ACQUISTO MEDICINALI HOSPICE	€ 28.050		337	
CANCELLERIA	€ 524		546	
SPESE ACQUISTO beni e materiale di consumo	€ 660		3.046	
<u>Costi per servizi – spese per assistenza</u>		970.780		994.679
SPESE ASSISTENZA PAZIENTI	€ 713.950		737.658	
SPESE COORDINATORI	€ 76.310		74.187	
SPESE SUPERVISIONE PSICOLOGICA	€ 3.488		2.434	
SPESE PROGETTO PEDRIATRICO	€ 632		4.000	
SPESE ASSISTENZA PAZIENTI IN ATI	€ 176.400		176.400	
<u>Costi per servizi – altri</u>		66.840		69.310
SPESE DI DIREZIONE	€ 39.739		39.739	
ALTRE SPESE	€ 27.401		29.571	
<u>Costi per personale</u>	€	149.729		149.408
STIPENDI PERSONALE	€ 112.087		110.736	
ONERI SOCIALI	€ 30.167		31.124	
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	€ 7.475		7.548	
ALTRI COSTI DEL PERSONALE	€ -		-	
Ammortamenti	€	1.575		2.278
Oneri da raccolta Fondi		39.960		48.929
Costi per materie prime		953		1.428
Altri oneri per raccolta fondi		21.394		31.036
Manifestazioni /iniziative	€ 16.861		20.373	
Altre	€ 4.533		10.663	
Costi del personale		17.612		16.466

Oneri di supporto generale: ammontano ad euro 121.641 rispetto ad euro 93.196 del precedente esercizio. La voce accoglie i costi per i dipendenti addetti alla segreteria ed all'amministrazione e le spese generali per la gestione dell'ufficio dell'ente, incluse le spese di direzione e per la sede sociale.

		2018		2017
		121.641		93.196
Oneri di supporto generale				
<i>B.1 Costi per materie prime e di consumo</i>		1.561		1.511
<i>B.2 Costi per servizi e godimento beni di terzi</i>		38.453		38.287
<i>-Spese di locazione</i>	10.248		10.248	
<i>-Spese di direzione</i>	5.937		5.937	
<i>-Spese di certificazione iso</i>	3.954		3.601	

<i>-Altre spese</i>	18.314	18.501	
<i>B.4 Costi per il personale</i>		63.033	45.376
<i>B.5 Ammortamenti</i>		442	1.262
<i>B.7 Altri oneri</i>		14.725	3.366
<i>B.9 Imposte</i>		3.426	3.394

Considerazioni finali

Per la relazione sulla gestione dell'associazione si manda alla Relazione Morale che accompagna il presente bilancio.

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, Vi proponiamo di destinare l'avanzo di amministrazione conseguito di euro 26.136 interamente alla Riserva del patrimonio libero.

Torino, li 12 marzo 2019

p. Il Consiglio Direttivo
Il Presidente
Malinverni Eugenia