

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 31/12/2017

NOTA INTEGRATIVA

Introduzione

la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 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
Autovetture	25

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 1/01/2017	Incrementi/ decrementi	Amm.to 2017	Valore al 31/12/2017
Machine elettroniche e mobili d'ufficio	3.733	-		3.733
Attrezzature	14.566	7.320		21.886
Autovetture	7.460	-		7.460
Totale altri beni	25.759	7.320		33.079
F.do amm.to totale	-20.976	-	-3.540	-24.516
Immobilizzazioni materiali	4.783	7.320	-3.540	8.563

Altri beni accolgono:

- l'acquisto di macchine e mobili d'ufficio effettuato nei precedenti esercizi di euro 3.733
- l'acquisto di attrezzature effettuato nei precedenti esercizi di 14.460. Nel presente esercizio abbiamo acquistato un ecografo di euro 7.320. A fronte dei acquisti di attrezzature abbiamo ricevuto donazioni da privati eseguiti in denaro per euro 21.120.
- l'acquisto effettuato nei precedenti esercizi di un autovettura di euro 7.460 ricevuta in donazione.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2017	1.706
Variazioni	-
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2017	1.706

Accoglie la partecipazione sottoscritta in Banca Etica.

Crediti verso clienti

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2017	412.772
Variazioni	262.798
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2017	262.798

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 142.798.

Crediti tributari per euro 2.025 accolgono crediti per IRPEF utilizzati nell'esercizio successivo.

Altri crediti per euro 4.110 accolgono contributi da ricevere da Comuni e privati.

Depositi bancari e postali

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2017	102.434
Acquisizioni/incrementi	138.115
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2017	240.549

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 1/01/2017	1.988
Riduzioni/decrementi	1.601
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2017	3.589

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

Risconti attivi

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2017	1.246
Acquisizioni/incrementi	158
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2017	1.404

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

PATRIMONIO NETTO

Patrimonio Libero:
risultato gestionale esercizio in corso

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2017	32.415
Riduzioni/decrementi	-32.415
Destinazioni / Incrementi	-21.158
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2017	-21.158

risultato gestionale da esercizi precedenti

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2017	266.430
Destinazioni / Incrementi	32.415
Differenza da arrotondamento all'unità di euro	1
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2017	298.846

La riserva si è formata nei precedenti esercizi mediante accantonamento degli avanzi conseguiti e si incrementa per l'accantonamento del avanzo conseguito nell'esercizio chiuso al 31/12/2016 come di seguito indicato:

esercizio 2016	euro	32.415
esercizio 2015	euro	-40.759
esercizio 2014	euro	37.541
esercizio 2013	euro	-902
esercizio 2012 e precedenti	euro	270.552

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

Il patrimonio netto ammonta ad euro 277.688 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 1/01/2017	49.162
Utilizzo	-12.386
Accantonamento	10.637
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2017	47.413

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 ad nove dipendenti al termine dell'esercizio, invariato rispetto al precedente esercizio.

DEBITI

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2017	206.583
Destinazioni / Incrementi	-7.702
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2017	198.881

Debiti verso fornitori **euro 161.157**

Accoglie determinazioni di fine esercizio per fatture da ricevere per servizi di euro 108.392.

Debiti tributari **euro 4.303**

Accoglie i debiti correnti per ritenute IRPEF operate in qualità di sostituto di imposta di euro 4.069, I.R.A.P di euro 193 ed altri minori per la differenza.

Debiti verso enti previdenziali **euro 11.351**

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

Altri debiti **euro 22.070**

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

Risconti passivi

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2017	3.566
Acquisizioni/incrementi	-3.566
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2017	-

I risconti delle donazioni vincolate ricevute nei precedenti esercizi sono stati utilizzati per la realizzazione di progetti. Essi sono di seguito indicati in dettaglio:

	al 31/12/2017	al 31/12/2016
Donazione LU.VI.	euro -	3.566

Ratei passivi

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2017	-
Riduzioni/decrementi	
Acquisizioni/incrementi	761
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2017	761

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

COMMENTO AL RENDICONTO ECONOMICO DELLA GESTIONE

PROVENTI	2017	2016	Var. 2017 su 2016 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	432.078	432.090	0,02
Donazioni di terzi enti/istituzioni *	190.000	200.000	-5,00
Donazioni di terzi privati	174.560	168.958	3,32
Donazioni di terzi vincolate **	5.906	2.141	175,85
Quote associative	4.020	4.165	-3,48
Donazioni 5 per mille anno ***	53.297	53.655	-0,67
TOTALE	1.339.861	1.341.009	10,60

* Donazioni di terzi enti/istituzioni:

Compagnia di San Paolo 2017	euro	140.000
Tavola Valdese 2017	euro	50.000

** Donazioni di terzi:

Donazione per progetto pediatrico di euro 2.340 e imputazione di risconti per Donazione LU.VI di euro 3.566.

***Donazioni 5 per mille quelle ricevute nel 2017 sono relative alle dichiarazioni dei redditi presentate nel 2015, anno imposta 2014; verranno utilizzate per le risorse umane e per le spese per il supporto generale dell'attività.

** Donazioni di terzi privati sono state eseguite in denaro per euro 174.261 e in natura per euro 299. Essi comprendono i proventi da raccolta fondi di euro 60.829 di seguito indicati in dettaglio..

Proventi da raccolta fondi	2017	2016	Variazione 2017 su 2016 in %
Manifestazioni e raccolta fondi	60.829	45.231	34,48

La voce è relativa ad iniziative di raccolta fondi:

Eventi riso	48.193
Altri eventi	12.636
Totale	60.829

Per tali attività svolte nel 2017 abbiamo sostenuto costi diretti di euro 48.928 divisi per:

Spese per personale e acquisti di beni	39.180
Altre spese	9.748
Totale	48.928

Proventi Finanziari

euro 1

Accolgono interessi attivi maturati sui conti correnti bancari e postali.

Altri proventi

euro 1.010

Essi comprendono rettifiche di costi per euro 627, quote associative e donazioni di euro 380 dei precedenti esercizi 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 negativa di euro 21.158 rispetto alla variazione positiva del precedente esercizio di euro 32.415. Nel presente esercizio gli oneri sono stati suddivisi in modo più specifico tra le attività tipiche e generale.

		2017	2016
Oneri da attività tipiche			
<u>Costi per materie di consumo</u>		3.929	1.099
SPESE ACQUISTO MEDICINALI	€ 337		131
CANCELELRIA	€ 546		225
SPESE ACQUISTO beni e materiale di consumo	€ 3.046		743
<u>Costi per servizi – spese per assistenza</u>		994.679	975.097
SPESE ASSISTENZA PAZIENTI	€ 737.658		736.489
SPESE COORDINATORI	€ 74.187		50.165
SPESE SUPERVISIONE PSICOLOGICA	€ 2.434		2.950
SPESE PROGETTO PEDRIATRICO	€ 4.000		9.093
SPESE ASSISTENZA IN ATI	€ 176.400		176.400
<u>Costi per servizi – altri</u>		69.310	19.764
SPESE DI DIREZIONE	€ 39.739		13.957
ALTRE SPESE	€ 29.571		5.807
<u>Costi per personale</u>	€	149.408	152.412
STIPENDI PERSONALE	€ 110.736		109.364
ONERI SOCIALI	€ 31.124		32.388
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	€ 7.548		7.535
ALTRI COSTI DEL PERSONALE	€ -		3.125
Ammortamenti	€	2.278	3.417
Oneri da raccolta Fondi		48.929	29.193
Costi per materie prime		1.428	724
Oneri per raccolta fondi		31.036	22.545
Manifestazioni /iniziative	€ 20.373		15.104
Altre	€ 10.663		7.441
Costi del personale		16.466	5.924

Oneri di supporto generale ammontano ad euro 93.197 rispetto ad euro 127.658 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.

		2017	2016
Oneri di supporto generale		93.196	127.658
<i>B.1 Costi per materie prime e di consumo</i>		1.511	2.058
<i>B.2 Costi per servizi e godimento beni di terzi</i>		38.287	75.541
-Spese di locazione	10.248		10.248
-Spese di direzione	5.937		20.935
-Spese di certificazione iso	3.601		10.611
-Altre spese	18.501		33.747

<i>B.4 Costi per il personale</i>	45.376	39.480
<i>B.5 Ammortamenti</i>	1.262	2.416
<i>B.7 Altri oneri</i>	3.366	5.074
<i>B.9 Imposte</i>	3.394	3.089

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 coprire la perdita subita di euro 21.158 con la riserva del patrimonio libero, capiente.

Torino, li 18 aprile 2018

p. Il Consiglio Direttivo
Il Presidente

Malinverni Eugenia