

# ASSOCIAZIONE A.E.P. - ONLUS

Sede in Pavia (PV) - Corso Cavour, 20

C.F. 96039790181

## NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/22

Signori Soci,

l'Associazione A.E.P. Amici dell'Ematologia di Pavia ONLUS, ai sensi del Decreto Legislativo 4 dicembre 1997 n. 460, è un'associazione che persegue finalità di solidarietà sociale e scientifiche.

L'associazione presenta il bilancio redatto al 31/12/2022 che mostra un risultato gestionale positivo, ovvero un'eccedenza di proventi rispetto ad oneri, per Euro 24.412.

Tale documento contabile, redatto in base ai principi di prudenza e competenza, accoglie i valori delle poste nella prospettiva della continuazione dell'attività sociale.

Il principio di prudenza ha comportato la valutazione delle singole poste o voci al fine di evitare compensazioni tra partite.

I criteri di valutazione adottati nella formazione del presente bilancio sono stati i seguenti:

### ***Immobilizzazioni Immateriali***

Il valore esposto è dato dal costo di acquisto dedotto dell'opportuna quota di ammortamento, calcolata in base all'effettiva utilizzazione nell'esercizio e in base alle previsioni circa la futura utilità del bene.

### ***Immobilizzazioni Materiali***

Il valore esposto è dato dal costo di acquisto, aumentato delle eventuali spese incrementative, o dal valore della donazione fatta all'associazione da parte di terzi, al netto dei fondi di ammortamento e delle opportune svalutazioni. Tali beni sono stati ammortizzati in base all'effettiva utilizzazione nell'esercizio.

### ***Crediti***

Sono rilevati al loro valore nominale sulla base della documentazione contabile a disposizione.

### ***Disponibilità liquide***



Sono rilevate al valore nominale.

### ***Debiti***

Sono rilevati al loro valore nominale sulla base della documentazione contabile a disposizione.

### ***Ratei e risconti***

Sono stati rettificati i costi di competenza dell'esercizio successivo.

Il bilancio è stato redatto arrotondando i valori delle poste all'unità di Euro. Pertanto, eventuali differenze o scostamenti sono dovuti a tali arrotondamenti.

\*\*\*\*\*

## **STATO PATRIMONIALE**

### **Attività**

#### ***A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti***

Saldo al 31/12/22		Euro 0
Saldo al 31/12/21		Euro 0
Variazione		<u>Euro 0</u>

Non vi sono soci morosi nel versamento delle quote associative.

#### ***B) Immobilizzazioni***

##### **I. Immobilizzazioni Immateriali**

Saldo al 31/12/22	Euro	0
Saldo al 31/12/21	Euro	0
Variazione	Euro	0

La voce non è più presente.

##### **II. Immobilizzazioni Materiali**

Saldo al 31/12/22	Euro	4.200
Saldo al 31/12/21	Euro	22.491
Variazione	Euro	<u>(18.291)</u>

La voce risulta così composta

- Attrezzature: Euro 33.439

- Macchine d'ufficio: Euro 5.690
- Autovetture ed automezzi: Euro 6.000
- Altri beni: Euro 1.461
- Fondi ammortamento: Euro 42.391

Le attrezzature, le macchine d'ufficio, l'automezzo e gli altri beni sono i beni strumentali di proprietà dell'Associazione che sono utilizzati per lo svolgimento dell'attività istituzionale.

Rispetto all'esercizio precedente la voce è diminuita per Euro 18.291.

**C) Attivo circolante**

**II. Crediti**

Saldo al 31/12/22	Euro	4.369
Saldo al 31/12/21	Euro	22.117
Variazione	Euro	<u>(17.748)</u>

I crediti sono riferiti a depositi cauzionali, anticipi effettuati verso fornitori e/o verso altri. Rispetto al precedente periodo si rileva un decremento di Euro 17.748.

**IV. Disponibilità liquide**

Saldo al 31/12/22	Euro	70.552
Saldo al 31/12/21	Euro	23.925
Variazione	Euro	<u>46.627</u>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide dei conti correnti bancari, postale e di cassa. Rispetto alla situazione al 31/12/2021 vi è stato un incremento della voce pari ad Euro 46.627.

**D) Ratei e risconti**

Il saldo rappresenta un importo di Euro 391. La voce ha subito una variazione in diminuzione rispetto al 2021 pari ad Euro 779.

**Passività**



### **A) Patrimonio netto**

Come accennato in premessa, il risultato gestionale dell'esercizio 2022 è positivo per Euro 24.412 e verrà portato in aumento dei risultati positivi dei precedenti esercizi.

Abbiamo pertanto un ammontare totale di Patrimonio Netto pari ad Euro 68.823 costituito da un risultato gestionale positivo da esercizio appena chiuso pari ad Euro 24.412 e dal riporto dei risultati dei precedenti esercizi pari ad Euro 44.411.

### **B) Fondi per rischi ed oneri**

Saldo al 31/12/22	Euro	476
Saldo al 31/12/21	Euro	476
Variazione	Euro	<u>0</u>

Il saldo rappresenta il fondo sanzioni imputato per ravvedere e/o pagare tardivamente contributi previdenziali da collaborazioni stimato negli scorsi anni. Rispetto alla situazione al 31/12/2021 non vengono rilevate variazioni.

### **D) Debiti**

Saldo al 31/12/22	Euro	10.214
Saldo al 31/12/21	Euro	24.816
Variazione	Euro	<u>(14.602)</u>

L'importo è composta da posizioni aperte nei confronti di fornitori al 31/12/2022 e da debiti verso terzi. La voce ha subito un decremento di Euro 14.602 rispetto al precedente esercizio.

\*\*\*\*\*

## **RENDICONTO GESTIONALE**

### **1) Proventi da attività tipiche**

Saldo al 31/12/22	Euro	49.488
Saldo al 31/12/21	Euro	37.413
Variazione	Euro	<u>12.075</u>

La voce è di seguito dettagliata:

		Saldo al 31/12/22	Saldo al 31/12/21	Variazione
Da contributi su progetti	Euro	45.309	35.610	9.699
Da soci ed associati	Euro	450	1.750	(1.300)
Altri proventi	Euro	3.729	53	3.676
<b>Totale</b>	<b>Euro</b>	<b>47.293</b>	<b>37.413</b>	<b>12.075</b>

La voce contributi su progetti riassume i proventi derivanti da contributi ed erogazioni liberali ricevute da parte di privati ed aziende. I contributi sono stati ricevuti in concomitanza di specifici eventi o durante il normale svolgimento dell'attività dell'Associazione.

Purtroppo, anche nel 2022 è proseguita l'interruzione della collaborazione con il Policlinico San Matteo di Pavia relativa al progetto "Sportello Accoglienza" così come già riscontrato negli anni precedenti, indipendente dalla volontà dell'associazione e sospesa in attesa del rinnovo contrattuale. In più l'anno 2022 è stato influenzato, come ormai gli ultimi due precedenti, dalle problematiche conseguenti al protrarsi della pandemia mondiale da Covid 19. L'organo opera per preservare l'operatività dell'ente nel rispetto dei provvedimenti di legge straordinari e della tutela della salute dei collaboratori dell'associazione.

I proventi ricevuti da soci ed associati sono relativi alle quote associative per l'anno 2022, ciascuna quota ammonta ad Euro 25.

Per l'esercizio 2022 gli altri proventi sono afferenti a sopravvenienze.

La voce è complessivamente aumentata rispetto all'esercizio precedente di Euro 12.075.

## **2) Proventi da raccolta fondi**

Saldo al 31/12/22	Euro	45.030
Saldo al 31/12/21	Euro	46.751
Variazione	Euro	(1.721)

Complessivamente la voce ha subito un decremento di Euro 1.721 rispetto all'esercizio conclusosi il 31/12/2021. Tale voce è composta dalle entrate derivanti

dal contributo raccolto con la destinazione del 5 per mille e nell'anno 2022 l'accredito ha riguardato il rimborso di una sola annualità del contributo (a differenza dello scorso anno in cui l'incasso ha riguardato due annualità di riferimento). Parte della posta in oggetto è stata devoluta alla Fondazione Barbara Fanny Facchera Onlus.

**3) Proventi da attività accessorie** 0

Tale voce è pari a zero. Rispetto al 2021 tale voce non ha subito variazioni.

**4) Proventi finanziari e Patrimoniali**

Saldo al 31/12/22	Euro	35
Saldo al 31/12/21	Euro	6
Variazione	Euro	29

Si tratta degli interessi attivi maturati sui conti correnti bancari e postali. Rispetto al precedente periodo la variazione è positiva per Euro 29.

**5) Proventi straordinari**

La voce non è presente per l'esercizio 2022. Rispetto al precedente anno non si rilevano differenze o scostamenti.

**ONERI**

**1) Oneri da attività tipiche**

Saldo al 31/12/22	Euro	57.828
Saldo al 31/12/21	Euro	71.940
Variazione	Euro	(14.112)

La voce risulta così composta:

Servizi	Euro	3.730
Godimento beni di terzi	Euro	9.003
Ammortamenti	Euro	1.200
Oneri diversi di gestione	Euro	28.173
Progetti Policlinico San Matteo	Euro	2.142
Solidarietà	Euro	13.580



**Totale**

**Euro**

**57.828**

La voce servizi si riferisce alle spese di gestione per gli automezzi (assicurazioni, manutenzioni, ...), alle prestazioni di servizi ricevute tra cui le consulenze e le collaborazioni occasionali necessarie per svolgere l'attività istituzionale.

Il costo per il godimento dei beni di terzi è rappresentato dalle locazioni passive per gli immobili di cui l'Associazione dispone oltre a canoni diversi ed alle spese condominiali.

La voce oneri diversi di gestione raccoglie i contributi associativi, piccole altre spese amministrative, costi di competenza di esercizi diversi, sistemazioni contabili, tassa smaltimento rifiuti, spese condominiali, etc.

La voce Progetti Policlinico San Matteo comprende le spese per acquisti necessari alla sanificazione e prevenzione da contagio Covid19 effettuate a favore del Policlinico San Matteo oltre all'iscrizione annuale alla FIL (fondazione Italiana Linfoni Onlus).

La posta solidarietà raccoglie tutti i contributi offerti alla Fondazione Fanny Facchera per lo svolgimento della propria attività istituzionale e per conseguire il progetto relativo al trasporto delle Cellule Staminali per i pazienti dell'Ematologia del Policlinico di Pavia.

**2) Oneri promozionali**

Saldo al 31/12/22	Euro	0
Saldo al 31/12/21	Euro	0
Variazione	Euro	0

Non si segnalano variazioni rispetto al precedente esercizio.

**3) Oneri attività accessorie** 0

Tale voce è pari a zero per l'esercizio di riferimento. Rispetto al 2021 non ha subito variazioni.

**4) Oneri finanziari e patrimoniali**

Saldo al 31/12/22	Euro	630
Saldo al 31/12/21	Euro	1.408
Variazione	Euro	<u>(778)</u>

Tale voce è composta dalle commissioni, dalle spese bancarie e postali, dagli interessi passivi. La posta è diminuita rispetto al precedente esercizio per euro 778.

#### **5) Oneri straordinari**

Saldo al 31/12/22	Euro	0
Saldo al 31/12/21	Euro	0
Variazione	Euro	0

Per l'esercizio 2022 la voce è pari a zero e rispetto al 2021 non ha subito variazioni.

#### **6) Oneri di supporto generale**

Saldo al 31/12/22	Euro	11.684
Saldo al 31/12/21	Euro	10.670
Variazione	Euro	<u>1.014</u>

In questa categoria sono ricompresi tutti gli oneri riconducibili all'attività di direzione e di conduzione dell'Associazione che garantiscono l'esistenza delle condizioni organizzative di base che ne determinano il divenire. Nella sottovoce servizi sono indicate le spese di pulizia sostenute, necessarie in particolare nel 2022 per le sanificazioni richieste dal periodo di emergenza sanitaria portata da Covid 19, mentre nella sottovoce Oneri diversi di gestione sono raggruppati tutti i costi generali di funzionamento quali spese per la cancelleria, telefoniche, utenze, spese postali, per materiali di consumo, per beni strumentali con costo inferiore ad Euro 516,46, ecc.

Complessivamente la voce è aumentata rispetto all'esercizio precedente per l'importo di Euro 1.014.

#### **Risultato gestionale**



Saldo al 31/12/22	Euro	24.412
Saldo al 31/12/21	Euro	152
Variazione	Euro	<u>24.260</u>

Tale importo è la risultante di:

- proventi per Euro 94.553.
- oneri per Euro 70.141.

Si evidenzia pertanto che il risultato gestionale d'esercizio è pari ad Euro 24.412 e presenta una variazione in aumento rispetto al 2021 per Euro 24.260.

Infine, per un approfondimento riguardo alle prospettive dell'Associazione si rinvia alla Relazione Morale allegata al presente bilancio.

Vi invito pertanto ad approvare il presente bilancio con proposta di portare a nuovo sopradescritto avanzo gestionale.

Il Presidente

(Dr. Tullio Facchera)



