

## RENDICONTO GESTIONALE

Oneri		31/12/2018	31/12/2017	Proventi		31/12/2018	31/12/2017
<b>1)</b>	<b>Oneri da attività tipiche</b>			<b>1)</b>	<b>Proventi e ricavi da attività tipiche</b>		
1.1)	Acquisti	8.292	9.799	1.1)	Da contributi su progetti	-	-
1.1 - a)	Acquisti Cardiac Center	-	-	1.2)	Da contratti con enti pubblici	-	-
1.2)	Servizi	127.944	197.775	1.3)	Da soci ed associati (quote)	680	870
1.3)	Godimento beni di terzi	31.960	49.378	1.4)	Da non soci	204.996	274.569
1.4)	Personale	77.876	77.247	1.5)	Altri proventi e ricavi	-	-
1.5)	Ammortamenti	10.152	5.426				
1.6)	Oneri diversi di gestione	45.138	120.294				
	<b>Totale Oneri da attività tipiche</b>	<b>301.362</b>	<b>459.919</b>		<b>Totale Proventi da attività tipiche</b>	<b>205.676</b>	<b>275.439</b>
<b>2)</b>	<b>Oneri promozionali e di raccolta fondi</b>			<b>2)</b>	<b>Proventi da raccolta fondi</b>		
2.1)	Raccolta fondi 1	-	-	2.1)	Devoluzione 5 per mille	77.179	80.183
2.2)	Raccolta fondi 2	-	-	2.2)	Raccolta fondi 2	-	-
2.3)	Raccolta fondi 3	-	-	2.3)	Raccolta fondi 3	-	-
2.4)	Attività ordinaria di promozione	208.059	156.344	2.4)	Altri	266.300	196.263
	<b>Totale Oneri promozionali</b>	<b>208.059</b>	<b>156.344</b>		<b>Totale Proventi da raccolta fondi</b>	<b>343.479</b>	<b>276.446</b>
<b>3)</b>	<b>Oneri da attività accessorie</b>			<b>3)</b>	<b>Proventi da attività accessorie</b>		
3.1)	Acquisti	-	-	3.1)	Da attività connesse	-	-
3.2)	Servizi	-	-	3.2)	Da contratti con enti pubblici	-	-
3.3)	Godimento beni di terzi	-	-	3.3)	Da soci ed associati	-	-
3.4)	Personale	-	-	3.4)	Da non soci	-	-
3.5)	Ammortamenti	-	-	3.5)	Altri proventi	-	-
3.6)	Oneri diversi di gestione	-	-				
	<b>Totale Oneri da attività accessorie</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>Totale Proventi da attività accessorie</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>4)</b>	<b>Oneri finanziari e patrimoniali</b>			<b>4)</b>	<b>Proventi finanziari e patrimoniali</b>		
4.1)	Su rapporti bancari	-	-	4.1)	Da rapporti bancari	11	5
4.2)	Su prestiti	-	-	4.2)	Da altri investimenti finanziari	-	-
4.3)	Da patrimonio edilizio	-	-	4.3)	Da patrimonio edilizio	-	-
4.4)	Da altri beni patrimoniali	-	-	4.4)	Da altri beni patrimoniali	6	6
4.5)	Oneri straordinari	-	-	4.5)	Proventi straordinari	1	-
	<b>Totale Oneri finanziari e patrimoniali</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>Totale Proventi finanziari e patrimoniali</b>	<b>18</b>	<b>11</b>
<b>5)</b>	<b>Oneri di supporto generale</b>						
5.1)	Acquisti	-	-				
5.2)	Servizi	-	-				
5.3)	Godimento beni di terzi	-	-				
5.4)	Personale	-	-				
5.5)	Ammortamenti	-	-				
5.6)	Altri oneri	-	-				
	<b>Totale Oneri di supporto generale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>				
	<b>Totale Oneri</b>	<b>509.421</b>	<b>616.263</b>		<b>Totale Proventi</b>	<b>549.173</b>	<b>551.896</b>
	<b>Risultato gestionale positivo</b>	<b>39.752</b>	<b>-</b>		<b>Risultato gestionale negativo</b>	<b>-</b>	<b>64.367</b>

*del Presidente*

ATTIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) Crediti verso soci fondatori	-	-
B) Immobilizzazioni	-	-
I - Immobilizzazioni immateriali:	-	-
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	4.399	7.332
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	9.447	15.744
Totale	<u>13.846</u>	<u>23.076</u>
II - Immobilizzazioni materiali:	-	-
1) terreni e fabbricati	-	-
2) impianti e attrezzature	-	-
3) altri beni	148	1.069
4) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
Totale	<u>148</u>	<u>1.069</u>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni	-	-
2) crediti	-	-
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
3) altri titoli	52.651	52.651
Totale	<u>52.651</u>	<u>52.651</u>
Totale immobilizzazioni (B)	<u>66.645</u>	<u>76.796</u>
C) Attivo circolante	-	-
I - Rimanenze	-	-
Totale	<u>-</u>	<u>-</u>
II - Crediti:	-	-
1) verso clienti	-	-
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
5) verso altri	6.640	51.111
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
Totale	<u>6.640</u>	<u>51.111</u>
III - Attivita' finanziarie non immobilizzazioni	-	-
1) partecipazioni	-	-
2) altri titoli	-	-
Totale	<u>-</u>	<u>-</u>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	225.417	96.346
2) assegni	-	10
3) denaro e valori in cassa	1.547	1.352
Totale	<u>226.964</u>	<u>97.708</u>
Totale attivo circolante (C)	<u>233.604</u>	<u>148.819</u>
D) Ratei e risconti	-	-
Totale attivo	<u>300.249</u>	<u>225.615</u>

*del Presidente*

<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
A) Patrimonio netto		
I - Fondo di dotazione dell'ente	52.000	52.000
II - Patrimonio vincolato	-	-
1) riserve statutarie	-	-
2) fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	-	-
3) fondi vincolati destinati da terzi	2.350	7.950
III - Patrimonio libero	-	-
1) risultato gestionale esercizio in corso	39.752 -	64.367
2) riserve accantonate negli esercizi precedenti	20.276	84.643
Totale	<u>114.378</u>	<u>80.226</u>
B) Fondi per rischi ed oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) altri	-	-
Totale	<u>-</u>	<u>-</u>
C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	<u>33.963</u>	<u>29.483</u>
D) Debiti		
1) debiti verso banche	-	-
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
2) debiti verso altri finanziatori	-	-
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
3) acconti	-	-
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
4) debiti verso fornitori	140.621	90.087
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
5) debiti tributari	1.002	600
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
6) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.338	3.007
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
7) altri debiti	6.009	21.158
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
Totale	<u>150.970</u>	<u>114.852</u>
E) Ratei e risconti	938	1.054
Totale passivo	<u>300.249</u>	<u>225.615</u>

*Luigi Pappalardo*

# ASSOCIAZIONE CUORE FRATELLO ONLUS

## Relazione al bilancio chiuso al 31/12/2018

### Premessa:

Il sottoscritto Rag. Flavio Ranzini, commercialista, con studio in Abbiategrasso (MI), Viale Serafino dell'Uomo n. 2E, iscritto al Registro dei Revisori contabili al n. 93381 con D.M. 15/10/1999 è stato incaricato dall'Associazione Cuore Fratello Onlus, avente sede in San Donato Milanese, Via Unica Bolgiano n. 2 – codice fiscale 97312830157 registro regionale persone giuridiche n. ordine 2586 del 10 luglio 2013, di redigere la presente relazione al bilancio chiuso al 31/12/2018, in conformità al disposto dell'art. 25 del D. Lgs. 460/97.

### Descrizione dell'Ente

L'Associazione Cuore Fratello Onlus è nata nel 2002, per favorire ogni iniziativa atta a promuovere la salute di tutti ed in particolare dei bambini, al fine di rendere disponibile a tutti risorse, potenzialità e sostegno per la cura, nel territorio della Regione Lombardia.

### Perseguimento dei fini istituzionali

Il fine istituzionale dell'ente è perseguito, in particolare, mediante la realizzazione di interventi denominati ogni volta in funzione dello specifico obiettivo. Nel 2018 sono state realizzate le seguenti tipologie:

- i microprogetti salute
- le case di ospitalità
- l'iniziativa Filippo
- l'iniziativa accoglienza
- la cardiocirurgia in Camerun
- il progetto casa ospitalità in Camerun
- il progetto Madagascar
- il progetto Kosovo "le gioie del cuore"
- il progetto Nepal
- il sostegno economico a progetti sottoposti all'Associazione e ritenuti coerenti con dettato statutario.



I servizi sono prestati per il tramite di:

- personale dipendente
- volontari.

**Studio Flavio Ranzini – Commercialista – Revisore contabile**

Viale Serafino dell'Uomo n. 2/E – 20081 Abbiategrasso (MI) - C.F. RNZ FLV 64M29 A010H – P.IVA 07666730960  
Albo Revisori 93381 D.M. 15/10/1999 G.U. 02/11/1999  
Tel. 0291760010 – fax 70045346 email [flavio.ranzini@gmail.com](mailto:flavio.ranzini@gmail.com)

## ASSOCIAZIONE CUORE FRATELLO ONLUS

### Adempimenti amministrativo-contabili

L'Associazione Cuore Fratello Onlus è un'associazione istituita ai sensi dell'art. 12 e seguenti del codice civile, dotata di riconoscimento giuridico ed iscritta nel Registro delle Persone Giuridiche Private tenuto dalla Regione Lombardia, al numero 2586, a far data dal 10/07/2013. Fiscalmente è qualificata come "organizzazione non lucrativa di utilità sociale (onlus)" ai sensi del D.Lgs. 460/97. Ai sensi del D. Lgs 460/97 le attività poste in essere dall'Associazione sono decommercializzate ai fini delle imposte dirette e non producono conseguentemente materia imponibile ai fini IRES. Ai fini IRAP l'attività dell'Associazione risulta esente ai sensi della L.R. Lombardia 27/2001.

L'Associazione Cuore Fratello Onlus è retta da un Consiglio di Amministrazione composto da nove membri nominati dall'Assemblea. I membri del Consiglio durano in carica tre anni. Essi, per l'attività svolta, non percepiscono alcun compenso, salvo il rimborso di eventuali spese documentate sostenute per ragioni di ufficio. Il Consiglio di Amministrazione elegge al proprio interno il Presidente al quale è affidata la legale rappresentanza dell'ente verso i terzi in giudizio, ed è dotato dei più ampi poteri di ordinaria amministrazione. Gli organi amministrativi sopra descritti si riuniscono periodicamente più volte all'anno e le delibere risultano dai relativi registri dei verbali. L'ufficio amministrativo interno all'associazione si compone di un volontario e si avvale delle informazioni che derivano dal personale dipendente, si occupa delle rilevazioni contabili dei fatti di gestione relativi all'attività svolta oltre che delle normali attività di gestione degli eventi economici. L'ente si avvale, inoltre di consulenti esterni per gli adempimenti fiscali e per quelli connessi alla presenza del personale dipendente. Le procedure di rilevazione dei fatti di gestione risultano adatte alla struttura dell'attività svolta e le scritture contabili, tenute in maniera cronologica e sistematica, consentono di esprimere con completezza ed analiticità le operazioni poste in essere nel periodo di gestione. Dai controlli effettuati la contabilità risulta regolarmente tenuta, così come risulta assolta la generalità degli adempimenti fiscali e di quelli connessi alla gestione del personale.

Il piano dei conti adottato risulta coerente con quanto sopra, ed il bilancio viene redatto in base alle indicazioni raccomandate dalla Commissione Aziende no profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti con "documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle aziende no profit". Il bilancio adottato consente di rappresentare la situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'attività svolta. Il rendiconto gestionale è presentato in forma scalare, in modo da evidenziare il contributo fornito dalle singole aree di gestione alla formazione del risultato globale.

Le risultanze sintetiche del bilancio al 31 dicembre 2018 sono le seguenti:

<i>SITUAZIONE PATRIMONIALE</i>			
<i>ATTIVITA'</i>			
	<i>2018</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Immobilizzazioni nette	66.645,00	76.796,00	54.531,00
Attivo circolante	233.604,00	148.819,00	241.483,00
Ratei e risconti attivi		/	612,00
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>300.249,00</b>	<b>225.615,00</b>	<b>296.626,00</b>

**Studio Flavio Ranzini – Commercialista – Revisore contabile**

Viale Serafino dell'Uomo n. 2/E – 20081 Abbiategrasso (MI) - C.F. RNZ FLV 64M29 A010H – P.IVA 07666730960

Albo Revisori 93381 D.M. 15/10/1999 G.U. 02/11/1999

Tel. 0291760010 – fax 70045346 email [flavio.ranzini@gmail.com](mailto:flavio.ranzini@gmail.com)

## ASSOCIAZIONE CUORE FRATELLO ONLUS

<i>PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO</i>			
	2018	2017	2016
Patrimonio netto	114.378,00	80.226,00	136.642,00
Fondi per rischi e oneri	/	/	/
Fondo TFR	33.963,00	29.483,00	25.105,00
Posizioni debitorie	150.970,00	114.852,00	134.098,00
Ratei e risconti passivi	938,00	1.054,00	781,00
<b>TOTALE PASSIVITA' E NETTO</b>	<b>300.249,00</b>	<b>225.615,00</b>	<b>296.626,00</b>

<i>RENDICONTO GESTIONALE E PROVENTI E ONERI</i>			
	2018	2017	2016
Oneri da attività tipiche	301.362,00	459.919,00	494.276,00
Oneri patrimoniali e da raccolta fondi	208.059,00	156.344,00	122.007,00
Oneri da attività accessorie	/	/	/
Oneri finanziari e patrimoniali	/	/	/
Oneri straordinari	/	/	/
Oneri da supporto generale	/	/	/
Imposte dell'esercizio	/	/	/
<b>TOTALE ONERI</b>	<b>509.421,00</b>	<b>616.263,00</b>	<b>616.283,00</b>
Proventi da attività tipiche	205.676,00	275.439,00	376.147,00
Proventi da raccolta fondi	343.479,00	276.446,00	251.893,00
Proventi da attività accessorie	/	/	/
Proventi finanziari e patrimoniali	18,00	11,00	55,00
Proventi straordinari	/	/	/
<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>549.173,00</b>	<b>551.896,00</b>	<b>628.095,00</b>
<b>RISULTATO DI GESTIONE</b>	<b>+39.752,00</b>	<b>- 64.367,00</b>	<b>+ 11.812,00</b>

### Adempimenti fiscali

L'attività istituzione dell'ente ai fini delle imposte sui redditi risulta decommercializzata, mentre le attività connesse svolte non sono produttive di reddito imponibile. Pertanto non viene prodotto reddito imponibile ai fini IRES.

Ai fini dell'imposta sul valore aggiunto l'attività istituzionale risulta esente dall'imposta.

In relazione all'imposta regionale sulle attività produttive l'ente risulta esente ai sensi della L.R. Lombardia 27/2001.

Infine, sulle retribuzioni corrisposte al personale dipendente e sui compensi corrisposti ai professionisti, vengono regolarmente effettuate le ritenute di legge, successivamente versate nei termini.

Le dichiarazioni dei redditi, IRAP e dei sostituti di imposta, vengono regolarmente presentate.

La dichiarazione IVA, per le specifiche attività dell'associazione, non è dovuta.

Per le attività di raccolta pubbliche occasionali di fondi, vengono regolarmente redatti appositi e

**Studio Flavio Ranzini – Commercialista – Revisore contabile**

Viale Serafino dell'Uomo n. 2/E – 20081 Abbiategrasso (MI) - C.F. RNZ FLV 64M29 A010H – P.IVA 07666730960

Albo Revisori 93381 D.M. 15/10/1999 G.U. 02/11/1999

Tel. 0291760010 – fax 70045346 email [flavio.ranzini@gmail.com](mailto:flavio.ranzini@gmail.com)



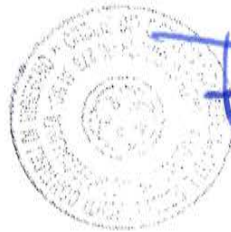
## **ASSOCIAZIONE CUORE FRATELLO ONLUS**

separati rendiconti dai quali emergono entrate e spese relative a ciascuna raccolta fondi.

### **Conclusioni**

Dall'esame compiuto, dalle verifiche effettuate, dalle informazioni raccolte anche via colloquiale, nonché dalle note sopra riportate, emergono tutti gli elementi per poter confermare che i dati riportati dagli amministratori nel bilancio e nella nota integrativa, corrispondono alla situazione riportata nelle scritture contabili e nel rappresentare in maniera veritiera e corretta la situazione economica, patrimoniale e finanziaria dell'associazione, si esprime quindi parere favorevole all'approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2018.

Il Revisore Contabile



Flavio Ranzini

**Studio Flavio Ranzini – Commercialista – Revisore contabile**

Viale Serafino dell'Uomo n. 2/E – 20081 Abbiategrasso (MI) - C.F. RNZ FLV 64M29 A010H – P.IVA 07666730960

Albo Revisori 93381 D.M. 15/10/1999 G.U. 02/11/1999

Tel. 0291760010 – fax 70045346 email [flavio.ranzini@gmail.com](mailto:flavio.ranzini@gmail.com)