

ASS. ITALIANA SCLEROSI LATERALE AMIOTROFICA ONLUS

Sede in VIA CLEFI, 9 - 20146 MILANO (MI)

Bilancio al 31/12/2011

Stato patrimoniale attivo		31/12/2011	31/12/2010
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)			
B) Immobilizzazioni			
<i>I. Immateriali</i>	26.038		2.038
- (Ammortamenti)	3.461		768
- (Svalutazioni)		22.577	1.270
<i>II. Materiali</i>	751.154		653.237
- (Ammortamenti)	163.623		86.975
- (Svalutazioni)			
		587.531	566.262
<i>III. Finanziarie</i>			
- (Svalutazioni)			
Totale Immobilizzazioni		610.108	567.532
C) Attivo circolante			
<i>I. Rimanenze</i>			
<i>II. Crediti</i>			
- entro 12 mesi	584.555		377.184
- oltre 12 mesi	17.500		
		602.055	377.184
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>		854.755	301.195
<i>IV. Disponibilità liquide</i>		1.637.307	2.168.839
Totale attivo circolante		3.094.117	2.847.218
D) Ratei e risconti		9.021	8.980
Totale attivo		3.713.246	3.423.730
Stato patrimoniale passivo		31/12/2011	31/12/2010
A) Patrimonio netto			
<i>I. Patrimonio libero</i>			
1) Risultato gestionale esercizio in corso		(9.390)	320.043
2) Risultato gestionale esercizi precedenti		927.875	607.832
<i>II Fondo di Dotazione dell'ente</i>		251.122	251.122
<i>III Patrimonio vincolato</i>			
Fondi vincolati per decisioni degli organi istituzionali		2.161.666	1.943.104
Riserve arrotondamento		1	

Totale patrimonio netto		3.331.274	3.122.101
B) Fondi per rischi e oneri			
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		82.417	63.852
D) Debiti			
- entro 12 mesi	259.750		203.933
- oltre 12 mesi		<u>259.750</u>	<u>203.933</u>
E) Ratei e risconti		39.805	33.844
Totale passivo		3.713.246	3.423.730
Conti d'ordine			
		31/12/2011	31/12/2010
Conto economico			
		31/12/2011	31/12/2010
A) Valore della produzione			
1) Proventi e donazioni		2.346.539	3.016.586
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti			
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi:			
- vari	7		9
- contributi in conto esercizio			
- contributi in conto capitale (quote esercizio)			
		<u>7</u>	<u>9</u>
Totale valore della produzione		2.346.546	3.016.595
B) Costi della produzione			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		20.074	21.965
7) Per servizi		1.835.478	2.009.171
8) Per godimento di beni di terzi		39.010	3.011
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	254.950		244.823
b) Oneri sociali	75.437		72.382
c) Trattamento di fine rapporto	18.838		17.174
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	<u>854</u>		<u>576</u>
		<u>350.079</u>	<u>334.955</u>
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.693		408
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	80.837		47.630
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
		<u>83.530</u>	<u>48.038</u>

11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	19.755	259.644
Totale costi della produzione	2.347.926	2.676.784
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	(1.380)	339.811

C) Proventi e oneri finanziari

15) Proventi da partecipazioni:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- altri		
16) Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante		
d) proventi diversi dai precedenti:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri	2.812	1.016
		1.016
		1.016
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri	3.613	3.578
		3.578
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari	(801)	(2.562)

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

18) Rivalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
19) Svalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie		

E) Proventi e oneri straordinari

20) Proventi:		
- plusvalenze da alienazioni	1.383	
- varie		3.058

- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1.383	3.058
21) Oneri:			
- minusvalenze da alienazioni	4.731		
- imposte esercizi precedenti			
- varie	1.457		17.977
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		6.188	17.977
Totale delle partite straordinarie		(4.805)	(14.919)
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		(6.986)	322.330
<i>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>			
a) Imposte correnti	2.404		2.287
b) Imposte differite			
c) Imposte anticipate			
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		2.404	2.287
23) Utile (Perdita) dell'esercizio		(9.390)	320.043

ASSOCIAZIONE ITALIANA SCLEROSI LATERALE AMIOTROFICA ONLUS

Sede in VIA CLEFI, 9 - 20146 MILANO (MI)

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2011

Premessa

AISLA ONLUS è una Associazione Riconosciuta dal Ministero della Salute con decreto del 30.06.1999 iscritta nel Registro delle Persone Giuridiche tenuto presso l'Ufficio territoriale del Governo di Milano al n. 900 pagina 5003 Volume 4

Attività svolte

L'Associazione non ha fini di lucro e si propone esclusivamente finalità di utilità e solidarietà sociale con attività che interessano i settori di: assistenza sanitaria, sociale e socio sanitaria, formazione, ricerca scientifica e comunque tutte quelle attività direttamente connesse a quelle istituzionali, ovvero accessorie in quanto integrative delle stesse, nei limiti consentiti dalle leggi al momento.

Agevolazioni fiscali

L'associazione Italiana Sclerosi Laterale Amiotrofica ha ottenuto il riconoscimento di Onlus da parte dell'Agenzia delle Entrate dir. Regionale Piemonte in data 13/05/2005. A seguito trasferimento della sede nazionale a Milano, risulta iscritta, con decorrenza dal 31/03/2008 all'Anagrafe delle Onlus presso la direzione regionale Lombardia. Ad essa pertanto si applica lo speciale regime fiscale previsto dalle norme sopra indicate.

Alle donazioni delle persone fisiche si applica il regime previsto dall'art.15 co. 1 lettera i-bis del TUIR 917/86: per le erogazioni liberali in denaro, effettuate con mezzi di pagamento diversi dal denaro contante, è concessa una detrazione di imposta pari al 19% di quanto elargito, fino ad limite di liberalità massimo di € 2.065,83 (la detrazione massima consentita è pertanto pari a € 393).

Alle donazioni delle imprese, sia individuali che societarie, si applica il regime previsto dall'art. 100, comma 2, lettera h del TUIR 917/86: sono deducibili dal reddito dell'impresa donante le erogazioni liberali in denaro per un importo non superiore ad euro 2.065,83 o al 2 per cento del reddito di impresa dichiarato.

In alternativa le persone fisiche e le persone giuridiche possono dedurre le erogazioni effettuate a favore dell'associazione nei limiti e con le modalità stabilite dall'art. 14 DI 35/05 come convertito da L. 80/05. Secondo il D.L. n. 35 del 14/03/2005 (convertito in Legge n. 80 del 14/05/2005) le persone fisiche e le aziende che hanno scelto di fare una donazione a favore dell'Aisla Onlus possono dedurre da reddito la somma versata nel limite del 10% del reddito dichiarato e comunque nella misura massima del 70.000,00 Euro l'anno.

La documentazione dei versamenti effettuati deve essere tenuta a disposizione per eventuali controlli ed è costituita dal bollettino di conto corrente postale o dalla lettera di addebito della banca – Decreto Legislativo 9 luglio 1997, n. 241 art. 23. Alle cessioni gratuite di beni da parte di imprese si applica il regime previsto

dall'art.13 commi 2-3 e 4 del D.lgs.460/1997.

Criteri di formazione

Il presente Bilancio è stato redatto in conformità alle disposizioni civilistiche ed ai principi contabili redatti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri; si è inoltre tenuto conto delle “*Linee guida e schemi per la redazione del Bilancio di Esercizio degli Enti non profit*” diffuse dall’Agenzia delle Onlus. La rappresentazione delle voci di Bilancio rispetta gli schemi previsti dalla citata raccomandazione; il bilancio risulta costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto a Gestionale, dalla nota integrativa.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell’attività.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

L’immobile di proprietà dell’Associazione consistente nel fabbricato sito in Novara, viale Roma 32, viene utilizzato per l’attività istituzionale ed è stato iscritto al costo di acquisto oltre oneri accessori. Sul medesimo non sono stati conteggiati gli ammortamenti non ritenendosi verificato un effettivo deperimento economico del bene.

Le altre immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- attrezzature 10%
- mobili e arredi: 10%
- comunicatori: 20%
- macchine elettroniche: 20%
- autovetture 25%

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Titoli

Le attività finanziarie in bilancio, destinate a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritte al costo di acquisto. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

Partecipazioni

L'Associazione detiene la partecipazione della società "Agenzia E.Net S.c.a.r.l." con sede in Padova, Via Pierpaolo Vergerio n. 19, capitale sociale €. 71.200,00, C.F. e numero iscrizione registro imprese di Padova 02298830486 pari a €. 3.560,00.

Partecipa al Fondo di dotazione o di gestione dei seguenti enti:

Fondazione Serena Onlus in qualità di socio partecipante, sede in Milano piazza Ospedale Maggiore n.3, con l'impegno di apportare complessivamente una quota di partecipazione di €. 400.000,00

Fondazione dott. Dante Paladini con sede Via Conca n. 71 Ancona, con una quota di partecipazione di €. 10.000,00

Fondazione Arisla socio fondatore, sede in via Camaldoli n. 64 Milano con l'impegno di apportare complessivamente una quota di partecipazione di €. 500.000,00

Associazione Registri di Malattie Neuromuscolari, sede in Milano, via Gorchi n. 5, con una quota di partecipazione di € 12.500,00.

Fondazione Aurora Onlus con sede in Messina, Via Consolare Valeria, presso Policlinico G. Martino, con una quota di partecipazione di €. 141.000,00

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, e è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte correnti sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti in base ad una realistica previsione del reddito imponibile tenendo conto delle eventuali esenzioni.

Riconoscimento dei proventi

Quote associative

Le quote associative sono attribuite all'esercizio in cui sono incassate.

Proventi da raccolta fondi

I proventi da raccolta fondi direttamente ricevuti dall'Associazione sono attribuiti all'esercizio in cui sono incassati, mentre i proventi raccolti attraverso operatori terzi (es: società telefoniche, ecc.) sono iscritti per competenza nell'esercizio in cui il donatore finale ha contribuito alla specifica campagna di raccolta fondi, come da idonea attestazione dell'operatore terzo. Per quest'ultima tipologia di proventi, pertanto, in caso di mancato incasso entro la chiusura dell'esercizio, viene iscritto un credito verso l'operatore terzo, nei limiti del provento oggettivamente determinabile alla data di bilancio.

Acquisizione di lasciti

I lasciti di beni immobili vengono contabilizzati, dopo l'accettazione dell'Associazione, al valore di perizia, mentre i lasciti di beni mobili sono attribuiti all'esercizio in cui ne avviene la manifestazione finanziaria.

Contributi da enti pubblici

I contributi da enti pubblici, ricevuti a copertura di costi sostenuti per specifiche campagne di raccolta fondi, sono attribuiti all'esercizio in cui, concluso l'iter amministrativo, viene approvata formalmente l'erogazione.

Contributo 5 per mille

Il contributo cinque per mille viene attribuito all'esercizio in cui diviene certo l'importo da incassare, in quanto, solo allora, gli organi istituzionali potranno procedere al suo vincolo per i fini istituzionali, con relativa assegnazione e successiva erogazione ai singoli progetti.

Proventi e oneri finanziari e patrimoniali

I proventi e oneri finanziari e patrimoniali sono attribuiti all'esercizio sulla base della loro competenza economica.

Erogazioni ed assegnazioni deliberate dagli organi istituzionali per la ricerca

Le erogazioni per progetti di ricerca e borse di studio, sia annuali che pluriennali, deliberate nel corso dell'esercizio dal Consiglio Direttivo sono iscritte come oneri nel rendiconto gestionale. Gli importi deliberati vengono esposti nel prospetto della movimentazione delle componenti del patrimonio netto in aumento dei fondi vincolati dagli organi istituzionali, mentre le erogazioni effettivamente liquidate nel corso dell'esercizio vengono espresse in diminuzione di detti fondi vincolati. Le eventuali rinunce o rettifiche di vincolo vengono iscritte nei proventi straordinari e diminuiscono i fondi vincolati dagli organi istituzionali. Pertanto, il saldo delle disponibilità vincolate all'inizio dell'esercizio, incrementato dalle disponibilità vincolate sulla base delle delibere dell'esercizio del Consiglio Direttivo, dedotte le erogazioni liquidate e le variazioni di vincolo, determinano le disponibilità vincolate dagli organi istituzionali al 31 dicembre 2011.

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
22.577	1.270	21.307

Le immobilizzazioni immateriali sono riferibili all'attività istituzionale e sono così costituite:

Software e programmi

Descrizione	Importo
Valore al 31/12/10	2.038
Variazioni	
Valore al 31/12/11	2.038
Fondo amm.to al 31/12/10	(768)
Ammortamento 2011	(407)
Fondo amm.to al 31/12/11	(1.175)
Saldo al 31/12/11	863

Manutenzioni immobili di terzi

Descrizione	Importo
Valore al 31/12/10	
Variazioni	24.000
Valore al 31/12/11	24.000
Fondo amm.to al 31/12/10	
Ammortamento 2011	(2.286)
Fondo amm.to al 31/12/11	(2.286)
Saldo al 31/12/11	21.714

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
587.531	566.262	21.269

Le immobilizzazioni materiali sono riferibili all'attività istituzionale e sono così costituite:

Fabbricati

Descrizione	Importo
Valore al 31/12/10	250.470
Variazioni	
Valore al 31/12/11	250.470
Fondo amm.to al 31/12/11	
Saldo al 31/12/11	250.470

Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Valore al 31/12/10	36.000
Variazioni	

Valore al 31/12/11	36.000
Fondo amm.to al 31/12/10	(10.800)
Ammortamento 2011	(3.600)
Fondo amm.to al 31/12/11	(14.400)
Saldo al 31/12/11	21.600
<i>Mobili e arredi sezioni</i>	
Descrizione	Importo
Valore al 31/12/10	1.181
Variazioni	
Valore al 31/12/11	1.181
Fondo amm.to al 31/12/10	(59)
Ammortamento 2011	(118)
Fondo amm.to al 31/12/11	(177)
Saldo al 31/12/11	1.004
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>	
Descrizione	Importo
Valore al 31/12/10	6.521
Variazioni	
Valore al 31/12/11	6.521
Fondo amm.to al 31/12/11	
Saldo al 31/12/11	6.521
<i>Attrezzature sezioni</i>	
Descrizione	Importo
Valore al 31/12/10	20.408
Variazioni	50.243
Valore al 31/12/11	70.651
Fondo amm.to al 31/12/10	(2.330)
Ammortamento 2011	(4.553)
Fondo amm.to al 31/12/11	(6.883)
Saldo al 31/12/11	63.768
<i>Comunicatori per malati</i>	
Descrizione	Importo
Valore al 31/12/10	103.347
Variazioni	
Valore al 31/12/11	103.347
Fondo amm.to al 31/12/10	(39.048)
Ammortamento 2011	(20.669)
Fondo amm.to al 31/12/11	(59.717)
Saldo al 31/12/11	43.630

Comunicatori per malati sezioni

Descrizione	Importo
Valore al 31/12/10	421
Variazioni	13.956
Valore al 31/12/11	14.377
Fondo amm.to al 31/12/10	(42)
Ammortamento 2011	(1.480)
Fondo amm.to al 31/12/11	(1.522)
Saldo al 31/12/11	12.855

Macchine elettroniche

Descrizione	Importo
Valore al 31/12/10	50.558
Variazioni	(3.076)
Valore al 31/12/11	47.482
Fondo amm.to al 31/12/10	(13.655)
Variazioni	3.843
Ammortamento 2011	(4.368)
Fondo amm.to al 31/12/11	(14.180)
Saldo al 31/12/11	33.302

Macchine ufficio

Descrizione	Importo
Valore al 31/12/10	4.568
Variazioni	(3.462)
Valore al 31/12/11	1.106
Fondo amm.to al 31/12/10	(346)
Utilizzo fondo amm.to	346
Ammortamento 2011	
Fondo amm.to al 31/12/11	
Saldo al 31/12/11	1.106

Impianti

Descrizione	Importo
Valore al 31/12/10	14.069
Variazioni	7.140
Valore al 31/12/11	21.209
Fondo amm.to 31/12/10	
Ammortamento 2011	(535)
Fondo amm.to al 31/12/11	(535)
Saldo al 31/12/11	20.674

Automezzi

Descrizione	Importo
Valore al 31/12/10	165.035
Variazioni	32.428
Valore al 31/12/11	197.463
Fondo amm.to al 31/12/10	(20.629)
Ammortamento 2011	(45.312)
Fondo amm.to al 31/12/11	(65.941)
Saldo al 31/12/11	131.522

Telefoni cellulari

Descrizione	Importo
Valore al 31/12/10	659
Variazioni	688
Valore al 31/12/11	1.347
Fondo amm.to al 31/12/10	(66)
Ammortamento 2011	(201)
Fondo amm.to al 31/12/11	(267)
Saldo al 31/12/11	1.080

C) Attivo circolante**II. Crediti**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
602.055	377.184	224.871

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	118.838			118.838
Per crediti tributari	424			424
Per imposte anticipate				
Verso altri	465.293	17.500		482.793
Arrotondamento				
	584.555	17.500		602.055

Crediti v/clienti sono così suddivisi:

Clienti	€.	116.838
Fatture da emettere	€.	2.000
Totale	€.	118.838

Crediti tributari sono così suddivisi:

Credito iva	€.	212
Credito per ritenute	€.	62
Credito v/irap	€.	150
Totale	€.	424

Crediti verso altri sono così suddivisi:

Crediti per donazioni da ricevere	€.	464.278
-----------------------------------	----	---------

Crediti diversi	€.	1.015
Depositi cauzionali	€.	17.500
Totale	€.	482.793

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
	854.755	301.195	553.560
Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi
In imprese controllate			
In imprese collegate			
In imprese controllanti			
Altre partecipazioni		3.560	
Azioni proprie			
Altri titoli	301.195	750.000	200.000
Arrotondamento			
	301.195	753.560	200.000
			854.755

III. Disponibilità liquide

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
	1.637.307	2.168.839	(531.532)
Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	
Depositi bancari e postali	1.574.778	2.096.578	
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	62.529	72.261	
Arrotondamento			
	1.637.307	2.168.839	

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

D) Ratei e risconti

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
	9.021	8.980	41

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Sono relativi all'attività istituzionale e sono così ripartiti:

- Risconti attivi		
Spese assicurative	€.	9.021
Totale	€.	9.021

Passività**A) Patrimonio netto**

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
	3.331.274	3.122.101	209.173

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
<i>I. Patrimonio libero</i>				
1) risultato gestionale esercizio in corso	320.043	(9.390)	320.043	(9.390)
2) risultato gestionale esercizi precedenti	607.832	320.043		927.875
<i>II. Fondo di dotazione dell'Ente</i>	251.122			251.122
<i>III Patrimonio vincolato</i>				
Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	1.943.104	1.006.274		2.161.666
Riserve arrotondamento		1		1
Totale	3.122.101	1.316.928	1.107.755	3.331.274

I fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali al 31/12/2011 comprendono gli impegni di carattere pluriennale relativi a:

Partecipazione alla Fondazione Arisla	€	100.000,00
Fondi resi disponibili per delibere Cdn: progetto brindisys	€	110.478,49
Progetto L. 133/2008	€	800.000,00
Altri fondi vincolati Decis. Org. Ist.:		
Progetto ricerca giornata naz.le SLA 2008 (residuo)	€	30.000,00
Progetti di ricerca giornata naz.le SLA 2009	€	115.254,78
Borsa di studio Centro Clinico Nemo (sospesa 09)	€	6.241,77
Progetti di ricerca giornata naz.le SLA 2010	€	68.900,00
Contributo Assistenza Respiratoria Dom. ASL Brindisi (res.10)	€	5.000,00
Contributo supporto Psicologico Sez. Arezzo (res. 10)	€	5.000,00
Progetto Video Doc "Inguaribile Voglia di Vivere"	€	39.996,00
Progetti di ricerca giornata naz.le SLA 2011	€	762.400,00
Contributo supporto psicologico Roma (residuo)	€	5.001,00
Contributo supporto psicologico Monza (residuo)	€	13.770,00
Progetti Assistenza Pazienti e Familiari SLA	€	14.168,19
Progetto Assistenza AISLA Sondrio	€	15.456,00
Contributo A.O. Rummo – Benevento	€	16.000,00
Contributo AORN – Napoli	€	13.500,00
Contributo USC Medina Fisica e Riabilitazione Bergamo	€	6.000,00
Contributo supporto psicologico FSM Mistretta	€	15.000,00
Contributo supporto psicologico USL 8 Arezzo	€	10.000,00
Progetto Telemedicina – Vinci La SLA Parma	€	3.750,00
Contributo Medico Palliativista – Parma	€	5.750,00
TOTALE	€	<u>2.161.666,23</u>

	Saldo Iniziale	Incr. Accant.	Decr. Utilizzo	Dest. Altri Fondi	Saldo finale
FONDI	01/01/2011	2011	2011		31/12/2011
Partecipazione alla Fondazione AriSLA	€ 200.000,00		€ 100.000,00		€ 100.000,00
Partecipazione alla Fondazione Serena	€ 210.000,00		€ 110.000,00	-€ 100.000,00	
Progetti Ricerca Giornata Nazionale SLA 2008	€ 30.000,00		€ 0,00		€ 30.000,00
Altri Progetti di Ricerca 2008	€ 0,00		€ 0,00		€ 0,00
Progetti Ricerca Giornata Nazionale SLA 2009	€ 120.000,00		€ 4.745,22		€ 115.254,78
Altri Progetti di Ricerca 2009	€ 55.685,09		€ 48.141,37	-€ 1.301,95	€ 6.241,77
Progetto Video Doc "Inguaribile Voglia Vivere"	€ 39.996,00		€ 0,00		€ 39.996,00
Progetti Ricerca Giornata Nazionale SLA 2010	€ 77.000,00	€ 15.000,00	€ 23.100,00		€ 68.900,00

Altri Progetti di Ricerca 2010	€ 60.423,23		€ 50.246,69	-€ 176,54	€ 10.000,00
Progetto Centro Clinico NeMo Sud	€ 150.000,00		€ 141.000,00	-€ 9.000,00	
Progetti L.133/2008 Min. Econ/Finanza	€ 1.000.000,00		€ 200.000,00		€ 800.000,00
Progetti Ricerca Giornata Nazionale SLA 2011		€ 762.400,00			€ 762.400,00
Progetti Assistenziali deliberati 2011		€ 14.168,19			€ 14.168,19
Altri Progetti Ricerca e Assistenza 2011		€ 104.227,00			€ 104.227,00
Fondi resi disponibili x delibere CDN AISLA: Progetto Brindisys		€ 110.478,49			€ 110.478,49
Totale		€ 1.006.273,68	€ 677.233,28	-€ 110.478,49	
PATRIMONIO VINCOLATO	€ 1.943.104,32				€ 2.161.666,23

B) Fondi per rischi e oneri

Non sono presenti nel bilancio al 31/12/2011

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
82.417	63.852	18.565

La variazione è così costituita:

Variazioni	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
TFR, movimenti del periodo	63.852	18.838	273	82.417

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2011 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
259.750	203.933	55.817

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa :

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso altri finanziatori	50			50
Acconti	1.875			1.875
Debiti verso fornitori	216.797			216.797
Debiti tributari	11.316			11.316
Debiti verso istituti di previdenza	14.569			14.569
Altri debiti	15.143			15.143
Arrotondamento				
	259.750			259.750

Debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

Debiti v/altri finanziatori sono così suddivisi:		
Debiti v/altri soggetti	€.	50
Clienti c/anticipi	€.	1.875
Totale	€.	1.925

Debiti v/fornitori sono così suddivisi:		
Fornitori	€.	106.663
Fatture da ricevere	€.	110.134
Totale	€.	216.797

Debiti tributari sono così suddivisi:		
Deb. Imp. Sost. Riv. Tfr	€.	272
Contr. Irpef dipendenti	€.	10.859
Deb. Fdo Est. Ente Ass. sanitaria	€.	68
Debiti irap	€.	117
Totale	€.	11.316

Debiti v/ist. Previdenziali sono così suddivisi:		
Debiti v/Inps	€.	14.436
Debiti v/inail	€.	133
Totale	€.	14.569

Altri debiti sono così suddivisi:		
Debiti c/dipendenti	€.	11.583
Debiti imp. Sost riv. tfr	€.	3.560
Totale	€.	15.143

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
39.805	33.844	5.961

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Sono riferibili tutti all'attività istituzionale e sono composti da Ratei passivi su stipendi e contributi dipendenti.

Conti d'ordine

Non sono presenti nel bilancio al 31/12/2011

Conto Gestionale

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
2.346.546	3.016.595	(670.049)

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.346.539	3.016.586	(670.047)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			

Altri ricavi e proventi	7	9	(2)
	2.346.546	3.016.595	(670.049)

I Proventi delle attività istituzionale sono così suddivisi:

Ricavi sponsorizzazioni	€.	625
Contributi associativi	€.	66.389
Donazioni /manifestazioni	€.	442.094
Pubb-gadget- informazione	€.	17.381
Manifestazioni/informazione	€.	60.348
Memoria / Assistenza	€.	288.701
Donazioni per ricerca	€.	230.800
Proventi giornata nazionale	€.	561.773
Natale / formazione	€.	59.725
Contributi 5 x 1.000	€.	398.922
Contributi per Arisla	€.	600
Global Day	€.	131.706
Pergamene/ formazione	€.	26.897
Contributi per Arisla	€.	600
Contributi corsi di formazione	€.	18.125
Maratona Vinci la Sla	€.	23.725
KM Zero	€.	2.500
Mostra e Cataloghi Sla	€.	15.111
Magliette/Ricerca	€.	1.117
Arrotondamenti attivi	€.	7
Totale	€.	2.346.546

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
2.347.926	2.676.784	328.858

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Per acquisti	20.074	21.965	1.891
Per servizi	1.835.478	2.009.171	173.693
Per godimento beni di terzi	39.010	3.011	(35.999)
Per il personale	350.079	334.955	(15.124)
Ammortamenti	83.530	48.038	(35.492)
Oneri diversi di gestione	19.755	259.644	239.889
	2.347.926	2.676.784	328.858

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
(801)	(2.562)	1.761

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	2.812	1.016	1.796
(Interessi e altri oneri finanziari)	(3.613)	(3.578)	(35)
Utili (perdite) su cambi			
	(801)	(2.562)	1.761

I proventi finanziari per attività istituzionali sono così costituiti:

Interessi attivi c/c	€.	2.812
Totale	€.	2.812

Gli interessi e altri oneri finanziari per attività istituzionali sono così costituiti:

Interessi pass. rit. pag.	€.	14
Oneri bancari	€.	3.055
Oneri c/c postale	€.	544
Totale	€.	3.613

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
(4.805)	(14.919)	10.114

I proventi straordinari sono così ripartiti:

Differenze attive su titoli	€.	1.383
Totale	€.	1.383

Gli oneri straordinari sono così ripartiti:

Sopravvenienze passive	€.	1.457
Totale	€.	1.457

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
	2.404	2.287	117
Imposte	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
Imposte correnti:	2.404	2.287	117
IRES	375	375	
IRAP	2.029	1.912	117
	2.404	2.287	117

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

L'associazione non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

Di seguito viene riportato il rendiconto della gestione redatto i base alle indicazioni delle linee guida suggerite dall'Agenzia per le Onlus.

Rendiconto Gestionale

ONERI		PROVENTI E RICAVI		
O1)	Oneri da attività tipiche	1)	Proventi e ricavi da attività tipiche	
O1.1)	Acquisti	4.658,88	P1.1) Da contributi su progetti	233.900,38
O1.2)	Servizi	1.151.475,80	P1.2) Da contratti con enti pubblici	0,00

O1.3) Godimento beni di terzi	0,00	P1.3) Da soci ed associati	66.388,55
O1.4) Personale	174.564,53	P1.4) Da non soci	0,00
O1.5) Ammortamenti	72.030,03	P1.5) Altri proventi e ricavi	791.142,95
O1.6) Oneri diversi di gestione	391.061,90	P1.6) Contribuzione 5%	398.922,16
		P1.7) Mostra e Cataloghi	15.110,91
totale	1.793.791,14	totale	1.505.464,95
O2) Oneri promozionali e di raccolta fondi	0,00	2) Proventi da raccolta fondi	
O2.1) Raccolta 1 Giornata nazionale S.L.A.	43.878,23	P2.1) Raccolta 1 Giornata nazionale S.L.A.	561.773,45
O2.2) Raccolta 2 Maratona "Vinci la SLA"	20.529,55	P2.2) Raccolta 2 Maratona "Vinci la SLA".	23.725,00
O2.3) Raccolta 3 "Pergamene"	3.273,55	P2.3) Raccolta 3 "Pergamene"	26.897,00
O2.4) Raccolta 4 "Biglietti di Natale"	1.976,49	P2.4) Raccolta 4 "Biglietti di Natale"	59.725,00
O2.5) Raccolta 5 "Magliette SLA"	423,53	P2.5) Raccolta 5 " Magliette SLA "	1.117,00
O2.5) b Raccolta 6 "Global Day"	14.087,06	P2.6) Raccolta 6 "Global Day"	131.705,84
O2.6) Personale	51.575,88	P2.7) Altri	0,00
O2.7) Attività ordinaria di promozione	74.621,53		
totale	210.365,83	totale	804.943,29
3) Oneri da attività accessorie		3) Proventi e ricavi da attività accessorie	
O3.1) Acquisti	0,00	P3.1) Da Attività connesse e/o gestioni commerciali access.	0,00
O3.2) Servizi	0,00	P3.2) Da contratti con enti pubblici	0,00
O3.3) Godimento beni di terzi	0,00	P3.3) Da soci ed associati	0,00
O3.4) Personale	62.082,57	P3.4) Da non soci	0,00
O3.5) Ammortamenti	0,00	P3.5) Altri proventi e ricavi	36.137,94
O3.6) Oneri diversi di gestione	0,00		
totale	62.082,57	totale	36.137,94
O4) Oneri finanziari e patrimoniali		4) Proventi finanziari e patrimoniali	
O4.1) Su rapporti bancari	6.401,15	P4.1) Da rapporti bancari	2.812,42
O4.2) Su prestiti	0,00	P4.2) Da altri investimenti finanziari	1.382,56
O4.3) Da patrimonio edilizio	0,00	P4.3) Da patrimonio edilizio	0,00
O4.4) Da altri beni patrimoniali	0,00	P4.4) Da altri beni patrimoniali	0,00
O4.5) Oneri straordinari	10.938,01	P4.5) Proventi Straordinari	0,00
totale	17.339,16	totale	4.194,98
5) Oneri di supporto generale		totale proventi	2.350.741,16
O5.1) Acquisti	0,00	Risultato gestionale negativo	9.389,89
O5.2) Servizi	29.027,65		
O5.3) Godimento beni di terzi	44.211,96		
O5.4) Personale	132.273,40		
O5.5) Ammortamenti	12.583,76		
O5.6) Altri oneri	56.051,59		
O5.7) Imposte	2.404,00		
totale	276.552,35		

totale oneri

2.360.131,05

Compensi del Consiglio Direttivo e del Collegio dei Revisori.

In base alle norme statutarie, le cariche associative vengono svolte a titolo gratuito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto Gestionale e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente
(Dott. Mario Melazzini)



ASS. ITALIANA SCLEROSI LATERALE AMIOTROFICA ONLUS

Viale Ortles, 22/4, MILANO (MI)

Bilancio al 31/12/2011

Relazione del Collegio dei Revisori

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2011 la nostra attività è stata ispirata alle norme di comportamento contenute nel documento "Il controllo indipendente negli enti non profit e il contributo professionale del dottore commercialista e dell'esperto contabile" raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare:

- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge, dell'atto costitutivo e dello statuto nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e funzionamento dell'ente.
- Abbiamo partecipato alle adunanze del Consiglio Direttivo, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio dell'associazione.
- Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sulle principali attività dell'ente, non rilevando in tal senso alcuna anomalia.
- Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, e dall'esame dei documenti dell'ente e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
- Abbiamo verificato, in base a quanto previsto dal menzionato documento del CNDCEC, la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri. La revisione contabile è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio sia viziato da errori significativi e se i risultati, nel suo complesso, attendibile. Si ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

A nostro giudizio, non vi sono elementi che possano far ritenere da quanto verificato che il bilancio non sia conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, rappresentando in

modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011, né si hanno obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dal Consiglio Direttivo per la destinazione del risultato gestionale dell'esercizio.

13 aprile 2012.

Il Collegio dei Revisori

Rag. Francesco DE MARCHI (Presidente)	Firmato in originale: Rag. Francesco De Marchi
Dott. Paolo MASCIOCCHI	Firmato in originale Dott. Paolo Masciocchi
Dott. Aldo OCCHETTA	Firmato in originale: Dott. Aldo Occhetta