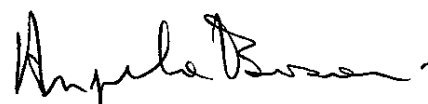


ASSOCIAZIONE O.B.M. ONLUS STATO PATRIMONIALE		(Valori in Euro)	
	2018	2017	
<b>ATTIVITA'</b>			
ONERI PLURIENNALI	14.274	19.032	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.438	2.876	
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
- Migliorie su beni di terzi	70.288	-	
- Mobili e arredi - Valore netto	4.279	1.241	
- Attrezzature - Valore netto	1.314	983	
- Beni valore inf. € 516,46	-	-	
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>75.881</b>	<b>2.224</b>	
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
RIMANENZE	15.429	18.704	
CREDITI DIVERSI	4.958	8.330	
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	493.794	493.794	
DISPONIBILITA' LIQUIDE			
- Depositi bancari e postali	503.687	370.687	
- Contanti in cassa	318	90	
<b>TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>504.205</b>	<b>370.777</b>	
RATEI E RISCOINTI	3.163	4.078	
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>1.113.142</b>	<b>919.815</b>	
<b>PASSIVITA'</b>			
<b>PATRIMONIO NETTO</b>			
- Capitale Sociale (quote associative)	350	350	
- Avanzi di gestione esercizi precedenti	633.072	469.477	
- Avanzo (disavanzo) di gestione esercizio 2017	(42.739)	163.596	
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>590.683</b>	<b>633.423</b>	
<b>DEBITI</b>			
- Debiti v/fornitori	65.545	29.628	
- Debiti tributari	3.096	3.322	
- Debiti v/enti previdenziali	3.925	3.220	
- Debiti diversi	7.987	12.557	
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>80.553</b>	<b>48.727</b>	
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	30.594	24.379	
FONDO ACCANTONAMENTO ONERI FUTURI	10.000	10.000	
<b>RATEI E RISCOINT PASSIVI</b>			
- Ratei passivi	131.658	17.356	
- Riscointi passivi	269.654	185.930	
<b>TOTALE RATEI E RISCOINTI PASSIVI</b>	<b>401.312</b>	<b>203.286</b>	
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>1.113.142</b>	<b>919.815</b>	

Milano, 28-4-2018



<b>ASSOCIAZIONE O.B.M. ONLUS</b>		(Valori in Euro)	
<b>RENDICONTO DELLA GESTIONE</b>		<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b><u>PROVENTI</u></b>			
- Da donazioni con vincolo di destinazione		264.312	170.186
- Da donazioni liberali		259.267	354.680
- Da contributo 5 per mille		150.430	129.061
- Da contributi su progetti		-	15.990
- Lasciti testamentari		37.193	
- Da Contributo Ministero Welfare		39.409	
- Quote associative		240	230
- Rimanenze finali		15.429	18.703
- Altri proventi		-	8.269
- Proventi finanziari		7	12
- Proventi straordinari		212	1.129
		<b>766.499</b>	<b>698.260</b>
<b><u>TOTALE PROVENTI</u></b>			
<b><u>ONERI PER ATTIVITA' ISTITUZIONALE</u></b>			
- Costo per il personale dipendente		56.699	50.285
- Costi per servizi		107.876	106.499
- Costo materiali tecnologici		376.193	132.151
- Erogazioni liberali a enti affini		18.545	7.300
		<b>559.313</b>	<b>296.235</b>
<b><u>TOTALE ONERI PER ATTIVITA' ISTITUZIONALE</u></b>			
<b><u>ONERI PER RACCOLTA FONDI</u></b>			
- Costo per il personale dipendente		34.019	30.171
- Costi per servizi e materiali per raccolta fondi		143.988	143.251
- Rimanenze iniziali		18.705	16.677
		<b>196.712</b>	<b>190.099</b>
<b><u>TOTALE ONERI PER RACCOLTA FONDI</u></b>			
<b><u>ONERI GENERALI E AMMINISTRATIVI</u></b>			
- Costo per il personale dipendente		22.680	20.115
- Costo per materiale di consumo, cancelleria		2.105	961
- Ammortamenti		14.775	9.291
- Altri oneri		13.653	17.964
		<b>53.213</b>	<b>48.331</b>
<b><u>TOTALE ONERI GENERALI E AMMINISTRATIVI</u></b>			
<b><u>TOTALE PROVENTI</u></b>		<b>766.499</b>	<b>698.260</b>
<b><u>TOTALE ONERI</u></b>		<b>809.238</b>	<b>534.665</b>
		<b>(42.739)</b>	<b>163.595</b>
<b>AVANZO (DISAVANZO) DI GESTIONE</b>			

Milano, 29-6-2018

*Angela B...*

<b>Associazione OBM onlus Allegato Rendiconto Finanziario</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Liquidità generata dalla gestione ordinaria		
Avanzo (disavanzo) gestionale del periodo	(42.739)	163.595
Rettifiche in più (meno) relative a voci che non hanno avuto effetto sulla liquidità:		
Ammortamenti dell'esercizio	14.775	9.291
Diminuzione/(Aumento) delle rimanenze finali	3.275	(2.027)
Diminuzione/(Aumento) dei crediti diversi	3.372	(2.470)
Diminuzione/(Aumento) titoli e fondi comuni investimento	-	120.000
Diminuzione/(Aumento) ratei e risconti attivi	915	969
Aumento/ (Diminuzione) debiti vs. fornitori	143.025	(251.808)
Aumento/ (Diminuzione) debiti tributari	(226)	242
Aumento/ (Diminuzione) debiti vs. enti previdenziali e diversi	(3.866)	4.731
Aumento/ (Diminuzione) ratei e risconti passivi	90.919	(18.584)
Aumento/ (Diminuzione) fondi oneri futuri	-	10.000
Aumento/ (Diminuzione) trattamento fine rapporto	6.215	5.170
<b>Liquidità generata dalla gestione ordinaria</b>	<b>215.665</b>	<b>39.109</b>
Impieghi di liquidità		
Acquisizioni immobilizzazioni	(82.237)	(1.881)
<b>Totale impieghi di liquidità</b>	<b>(82.237)</b>	<b>(1.881)</b>
<b>Fonti di finanziamento:</b>		
Assunzione nuovi debiti (utilizzo fido bancario)	-	-
Rimborso debiti vs. banche	-	-
Utilizzi di patrimonio netto vincolato	-	-
Totale fonti di finanziamento	-	-
Aumento / (diminuzione) di liquidità	<b>133.428</b>	<b>37.228</b>
Liquidità netta all'inizio dell'esercizio	370.777	333.549
<b>Liquidità netta alla fine dell'esercizio</b>	<b>504.205</b>	<b>370.777</b>

## ASSOCIAZIONE OBM ONLUS

### NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSUNTIVO AL 31 DICEMBRE 2018

#### Premessa

L'Associazione, nata il 19 maggio 2004, beneficia ai fini fiscali delle normative contenute nel D. Lgs. 460/97 in materia di ONLUS; a tale proposito si precisa che nel corso dell'esercizio l'Associazione non ha svolto attività commerciali connesse all'attività istituzionale.

Per quanto concerne l'imposizione diretta e precisamente l'IRAP, l'Associazione beneficia dell'esenzione totale dell'imposta prevista da apposita normativa della Regione Lombardia.

I costi per l'acquisto di beni e servizi indicati nel rendiconto gestionale sono comprensivi dell' IVA essendo quest'ultima un costo accessorio non detraibile.

#### Principi di redazione del bilancio

Il presente bilancio si riferisce all'esercizio di attività che va dal 01 gennaio al 31 dicembre 2018. E' composto dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto della Gestione e dalla presente Nota Integrativa che ne costituisce parte integrante. E' corredato dal rendiconto finanziario che analizza i flussi di liquidità generati nell'esercizio.

Il bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente ai principi contabili applicabili alle aziende non profit.

Considerando la mancanza di un preciso schema di bilancio per le ONLUS, si è tenuto conto delle "raccomandazioni" contenute nel "documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle organizzazioni non profit" elaborato dal Consiglio Nazionale Dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili.

#### Criteri di classificazione, valutazione e principi contabili

I principi contabili adottati sono i seguenti:

##### Oneri pluriennali:

Afferiscono a costi di comunicazione e sono relativi alla produzione di uno spot televisivo da 30" da utilizzare durante le campagne di sensibilizzazione con numero unico. La produzione dello spot è stata prevista per consentirne un utilizzo pluriennale, a partire dall'anno 2017.

Nell'anno in esame è stato ammortizzato con ammortamento diretto con aliquota del 20%.

### Immobilizzazioni immateriali:

Le immobilizzazioni immateriali afferiscono al sito web. Sono state contabilizzate al costo di acquisto. L'ammortamento del sito web è diretto a quote costanti con aliquota del 20%.

### Immobilizzazioni materiali:

Sono contabilizzate al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento sono calcolate a quote costanti, in base alla durata utile dei cespiti. L'aliquota di ammortamento relativo alle attrezzature è del 20% mentre quella relativa ai mobili è del 15%.

### Altre voci dell'attivo:

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale. I proventi da contributi con vincolo di destinazione sono stati rettificati con la tecnica del risconto e imputati per quota di realizzo del progetto destinatario.

### Passività e patrimonio netto:

Il patrimonio netto è iscritto al valore nominale ed è composto da:

- Capitale sociale;
- Avanzo degli esercizi precedenti;
- Avanzo (disavanzo) dell'esercizio.

Il T.F.R. (trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato) riporta le quote accantonate annualmente in ottemperanza alla normativa vigente.

I debiti sono esposti al valore nominale.

I proventi e gli oneri, ad eccezione dei casi sotto indicati, sono esposti in bilancio secondo il principio della competenza economica e temporale.

I proventi da donazioni con vincolo di destinazione sono imputati a conto economico al momento di realizzo del progetto cui sono destinati, dopo aver imputato a conto economico anche il relativo costo.

Le donazioni, i contributi e le erogazioni liberali senza vincolo di destinazione a progetto e/o area sono iscritti in contabilità il giorno di accredito dell'importo in banca o sul conto corrente postale; le donazioni, i contributi e le erogazioni liberali in contanti, sono iscritti in contabilità contestualmente all'incasso.

Il contributo 5 x mille viene iscritto nei proventi nell'esercizio dell'effettiva erogazione.

Gli oneri vengono iscritti nel rendiconto gestionale nell'esercizio in cui vengono sostenuti.

Gli oneri del personale vengono suddivisi in 3 macroaree del conto economico (oneri per attività istituzionale pari al 50%, oneri per la raccolta fondi pari al 30% e oneri generali e amministrativi pari al 20%).

Stato Patrimoniale:

Attivo

*Immobilizzazioni*

Oneri pluriennali:

Descrizione	Costo storico 01/01/2018	Acquisizioni	Costo storico 31/12/2018	Amm.to	Valore netto 31/12/2018
Comunicazione televisiva	19.032	-	19.032	4.758	14.274
				-	
<b>Totale</b>	<b>19.032</b>	<b>-</b>	<b>19.032</b>	<b>4.758</b>	<b>14.274</b>

Immobilizzazioni immateriali

Afferiscono al sito web.

Si riporta di seguito la movimentazione dell'esercizio:

Descrizione	Costo storico 01/01/2018	Acquisizioni	Costo storico 31/12/2018	Amm.to	Valore netto 31/12/2018
Sito web	2.876	-	2.876	1.438	1.438
<b>Totale</b>	<b>2.876</b>	<b>-</b>	<b>2.876</b>	<b>1.438</b>	<b>1.438</b>

### Immobilizzazioni materiali:

Di seguito il dettaglio della movimentazione dell'esercizio:

Descrizione	Costo storico 01/01/2018	Acquisizioni	Costo storico 31/12/2018	Fondo Amm.to 31/12/2017	Amm.ti 2018	Fondo Amm.to 31/12/2018	Valore netto 31/12/2017	Valore netto 31/12/2018
Migliorie su beni di terzi	-	76.677	76.677	-	6.390	6.390	-	70.288
Mobili e arredi	11.185	4.450	15.635	9.944	1.412	11.356	1.241	4.279
Attrezzature	2.055	721	2.776	1.072	390	1.462	983	1.314
Beni val. Inf. 516,46	1.889	387	2.276	1.889	387	2.276	0	0
<b>Totale</b>	<b>15.129</b>	<b>82.235</b>	<b>97.364</b>	<b>12.905</b>	<b>8.579</b>	<b>21.484</b>	<b>2.224</b>	<b>75.881</b>

La voce migliorie su beni di terzi apparsa per la prima volta nell'esercizio in esame, afferisce ai costi sostenuti per la ristrutturazione della palazzina concessa in comodato gratuito dalla ASST Fatebenefratelli-Sacco all'Associazione. L'immobile è utilizzato per il progetto "Assistenza alle Famiglie" e ospita famiglie di piccoli pazienti ricoverati in ospedale.

### Immobilizzazioni finanziarie

- Titoli e fondi comuni di investimento

Il valore di € 493.794 afferisce a polizze sottoscritte come riserva per la realizzazione di un grande progetto legato alla costruzione di una nuova ala dell'Ospedale Vittore Buzzi.

Si precisa che fino all'esercizio 2015 incluso, sono state rilevate e contabilizzate le rivalutazioni del capitale versato. A partire dall'esercizio 2016 viceversa, nessuna rivalutazione è stata contabilizzata, secondo il principio contabile della prudenza. Nel corso del 2017 è stato riscattato l'importo di € 120.000 per far fronte a un'emergenza di liquidità.

Il capitale versato pertanto attualmente ammonta a € 430.000 mentre le rivalutazioni contabilizzate ammontano a € 63.793.

Il valore di 493.793 afferisce a polizze sottoscritte come riserva per un progetto di grande impegno economico, da realizzarsi nell'ambito dell'ampliamento dell'Ospedale Buzzi per cui stanno in questo periodo iniziando i lavori. L'Associazione OBM ha già identificato il

progetto: si sosterrà la Terapia Intensiva Neonatale, sia con dotazioni tecnologiche di avanguardia che con interventi strutturali sugli ambienti, in base ai moderni criteri di “Family-centred Neonatal Unit”. Il progetto sarà avviato fin d’ora, ma potrà giungere a completamente solo quando i lavori edili del nuovo Padiglione saranno terminati; dato però il rilevante impegno di spesa previsto si ritiene opportuno predisporre per tempo accantonamenti adeguati.

Per un maggior approfondimento si rimanda alla relazione di missione.

Tipologia di investimento Polizze	Data sottoscrizione	Importo iniziale investito	Scadenza	Valore al 31/12/2016	Riscatto parziale 2017	Valore al 31/12/2018
Prodotto finanziario assicurativo	05/05/2011	300.000	04/05/2021	339.673	120.000	219.673
Prodotto finanziario assicurativo	10/07/2012	250.000	09/07/2022	274.120		274.120
<b>Totali</b>		<b>550.000</b>		<b>613.793</b>	<b>120.000</b>	<b>493.793</b>

### *Attivo circolante*

#### Rimanenze

Le rimanenze finali sono state inserite per la prima volta nell’esercizio 2016. Il valore riportato corrisponde alle giacenze inventariate al 31/12/2018. Afferiscono all’ acquisto di piccoli oggetti (gadget) destinati a essere omaggiati ai donatori che sostengono le attività dell’Associazione e ai bambini ricoverati in ospedale. Il valore esposto pari a € 15.429 corrisponde al valore di acquisto (che equivale al loro valore di mercato) e non è stato applicato alcun costo aggiuntivo.

#### Crediti diversi

Il valore totale esposto pari a € 4.958 è composto depositi cauzionali per € 2.400, di cui € 900 afferiscono all’appartamento in locazione di via Losanna, destinato al progetto “Assistenza alle famiglie”. Il contratto di locazione è stato disdetto e la locazione conclusa il 31 dicembre 2018. L’appartamento è stato restituito al proprietario e siamo in attesa della restituzione del deposito cauzionale. € 1.500 costituiscono il deposito cauzionale del magazzino in locazione ed € 40 afferiscono depositi cauzionali di utenze destinate al progetto “Assistenza alle Famiglie”

€ 75 credito v/erario per ritenute subite su interessi attivi bancari, € 1.441 crediti v/erario e inps, € 25 anticipi a fornitori, € 315 residuo su libretto virtuale INPS per compensi da



corrispondere a collaboratori occasionali e infine € 662 residuo su libretto postale per spedizioni massive.

- Depositi bancari e postali

La voce, costituita da depositi liberamente disponibili, è composta da disponibilità su conti bancari, postale e paypal per € 503.887. Le disponibilità liquide sono costituite da contanti e ammontano a € 318.

#### Ratei e risconti attivi

I risconti attivi per € 3.163 afferiscono al canone manutenzione software contabilità e fatturazione elettronica per € 474, premi assicurativi (volontari e immobili) per € 342, canone di locazione magazzino € 610, agenzia di comunicazione ARAGORN per campagna SMS solidale anno 2018 per € 1.586 e infine canoni di manutenzione TV € 150.

#### **Passivo**

##### *Patrimonio netto*

Il Patrimonio netto dell'Associazione ammonta a € 590.683 ed è costituito da quote associative versate alla data della costituzione dell'Associazione per € 350, avanzi di gestione esercizi precedenti per € 633.072 e disavanzo di gestione dell'anno in esame di € 42.739.

##### *Debiti*

- I debiti v/fornitori ammontano a € 65.545 (29.628 nel 2017). Precisiamo tali debiti sono stati regolarmente pagati alla scadenza concordata con il fornitore stesso.
- I debiti tributari per € 3.096 (3.322 nel 2017) afferiscono a ritenute fiscali per IRPEF, regolarmente liquidate alla scadenza.
- I debiti v/enti previdenziali e assicurativi ammontano a € 3.925 (3.220 nel 2017), regolarmente pagati alla scadenza.
- I debiti diversi ammontano a € 7.987 di cui segnaliamo i debiti v/dipendenti per € 7.543 regolarmente corrisposti a gennaio 2018, e altri debiti per € 443. Gli altri debiti afferiscono a spese condominiali di uno degli appartamenti destinati al progetto "Casa Accoglienza" regolarmente pagate alla scadenza e al conguaglio elettricità dell'appartamento dismesso di via Losanna.

## *FONDI DI ACCANTONAMENTO*

### *Fondo TFR*

Il fondo, pari a € 30.594 (€ 24.379 nel 2017) afferisce a fondo accantonato per i 5 dipendenti.

Nel 2018 l'organico dell'Associazione è stato potenziato con 2 nuove assunzioni.

### *Fondo accantonamento oneri futuri*

Il fondo è stato deliberato e costituito nel corso dell'anno 2017 per far fronte a oneri che l'Associazione dovrà sostenere per ottemperare agli obblighi che comporterà la riforma del Terzo Settore.

L'iscrizione ai RUNTS (registro unico Enti del Terzo Settore), l'adeguamento dello Statuto e tutti gli adempimenti connessi rappresentano alcune delle priorità dell'Associazione che si adopererà nell'anno 2019 per conformarsi alla normativa quando entrerà in vigore per essere in grado di ottenerne l'iscrizione non appena quest'ultimo sarà costituito e continuare la propria mission, fino ad allora l'Associazione continuerà ad operare con la qualifica di ONLUS.

### *Ratei e Risconti Passivi*

I risconti passivi, pari a € 269.654, afferiscono a donazioni all'Associazione effettuate con vincolo di destinazione, costituiscono pertanto fondi vincolati da destinare a esercizi futuri a progetti e/o aree specifiche, rispettando la volontà del donatore.

I ratei passivi, pari a € 131.658 sono costituiti da ferie/permessi/rateo 14ma mensilità verso i dipendenti per € 22.887 (17.310 nel 2017), fatture da ricevere per € 108.771 (relativa alla fornitura di un videobroncoscopio del valore di acquisto di € 107.108, bollette energia elettrica e consulenti).

### **Rendiconto della gestione**

Il rendiconto della gestione (proventi e oneri) è suddiviso in 3 macroaree: attività istituzionale, raccolta fondi e attività amministrative.

Per quanto concerne i proventi, segnaliamo che i proventi da donazioni con vincolo di destinazione (residuo 2017 e donazioni 2018) a progetti specifici ammontano a € 533.966 di cui € 269.654 che non sono ancora stati utilizzati, sono stati contabilizzati come risconti passivi e costituiscono fondi vincolati dell'Associazione destinati a progetti e/o aree specifiche. I proventi da donazioni con vincolo di destinazione esposti in bilancio, pari a € 264.312 corrispondono ai costi sostenuti durante l'anno con specifica destinazione che rispetta la volontà del donatore.

Di seguito prospetto proventi/oneri per area specifica:

<b>Progetto</b>	<b>Proventi</b>	<b>Oneri</b>	<b>Residuo</b>
Cardiologia	31.815	23.663	8.152
Centro Nutrizionale Infantile	23.700	-	23.700
Casa accoglienza - home	26.002	15.998	10.004
Centro Screening Neonatale	3.391	-	3.391
Chirurgia Pediatrica	149.895	114.513	35.382
Fondo Nicolini	4.869	-	4.869
Malformazioni Vascolari	10.841	876	9.965
Neurologia Pediatrica	55.694	33.134	22.560
Oculistica	1.893	-	1.893
Ortopedia	776	1.572	(796)
Ostetricia / Ginecologia	9.039	25	9.015
Ostetricia/Ginecologia (gravidanza e alimentazione)	9.500	16.084	9.500
Otorinolaringoiatria (sordità infantile)	145	-	145
Pediatria	18.617	6.321	12.296
Pronto Soccorso	1.408	-	1.408
Radiologia	(5.772)	195	(5.967)
Terapia Fetale	(259)	100	(359)
Terapia Intensiva Neonatale	151.471	48.306	103.164
Terapia Intensiva Pediatrica	35.954	19.608	16.346
Terapia Intensiva Pediatrica (musicoterapia)	4.987	-	4.987
<b>Totali</b>	<b>533.966</b>	<b>264.313</b>	<b>269.653</b>

Facciamo notare che le donazioni con vincolo di destinazione sono interamente allocate nell'area prescelta del donatore e soltanto il 5% forfettario delle donazioni effettuate copre costi amministrativi e generali, incluso il personale che vi dedica numerose ore di lavoro.

I proventi da donazioni senza vincolo di destinazione ammontano a € 259.267 (354.680 nel 2017) mentre il 5 per mille accreditato sul nostro c/c ad Agosto dell'esercizio in esame, ammonta a € 150.429 (129.061 nel 2017).

Nel corso del 2018 è stato riconosciuto e liquidato un contributo di € 39.409 dal Ministero del Lavoro e Politiche Sociali per apparecchiature acquistate e donate all'ospedale Buzzi nell'anno 2016.

Infine sono stati incassati 2 lasciti testamentari per un importo totale di € 37.193.

I proventi straordinari afferiscono a sopravvenienze per € 212.

Con le donazioni libere, il contributo del cinque x mille, i lasciti testamentari e il contributo del Ministero delle Politiche Sociali, la Associazione ha sostenuto tutti quei costi che sono necessari allo svolgimento delle proprie attività e al proseguimento dei progetti già in essere ovvero progetti nuovi coerentemente con la mission e il proprio statuto.

Di seguito i progetti e aree sostenute con impiego parziale dei proventi di cui sopra:

<b>area</b>	<b>costi sostenuti</b>
Assistenza alle famiglie	14.789
Acquisto Lettini per Pediatria	61.226
Acquisto Retcam	120.300
Sostegno psicologico	43.294
Umanizzazione Ospedale	2.620
<b>Totale</b>	<b>242.229</b>

I proventi finanziari sono relativi a interessi attivi bancari per € 7.

Per quanto concerne gli oneri, sono stati sostenuti costi per attività istituzionale € 559.313 (296.235 nel 2017), di cui € 56.699 (50.285 nel 2017) per costi di personale dipendente (50% del costo totale), € 107.876 (106.499 nel 2017) costi per servizi (consulenze, canoni di locazione, collaboratori e rimborsi spese volontari, manutenzioni, costi assicurativi, utenze), € 376.193 (132.151 nel 2017) per materiali tecnologici e infine € 18.545 (7.300 nel 2017) erogazioni liberali a enti affini.

Gli oneri per la Raccolta Fondi ammontano a € 196.712 (190.099 nel 2017), di cui € 34.019 per costi di personale dipendente (30% del costo totale dipendenti), € 143.988 (143.251 nel 2017) per servizi, consulenze e materiali e infine € 18.705 rimanenze iniziali (€ 16.667 nel 2017).

Gli oneri generali e amministrativi ammontano a € 53.213 (48.331 nel 2017), di cui € 22.680 (20% del totale) per costi di personale dipendente (20.115 nel 2016), € 2.105 (961 nel 2017) per cancelleria e consumabili, € 14.775 (9.291 nel 2017) per ammortamenti e infine € 13.653 (17.964 nel 2017) oneri vari. Tra questi ultimi segnaliamo consulenze fiscali e del lavoro per € 3.550, costi vari conduzione sede € 1.229, costi internet wi-fi 395, affitti passivi (sede e magazzino) € 1.612, valori bollati € 366, editoria € 1.312, spese

di rappresentanza € 167, assistenza software € 1.123, spese bancarie e postali € 2.908, multe e sanzioni € 7 e infine sopravvenienze passive a rettifica di scritture contabili € 981.

Altre informazioni:

*Emolumenti agli amministratori*

Le cariche istituzionali sono gratuite, pertanto non vi sono emolumenti, gettoni di presenza o rimborsi spese spettanti agli Amministratori e al Tesoriere.

*Dati sull'occupazione*

L'Associazione alla data del 31/12/2018 occupa complessivamente 5 dipendenti, CCNL applicato UNEBA, suddivisi come segue:

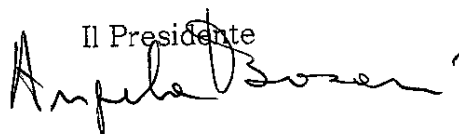
Responsabile operativo:	tempo indeterminato - full time
Impiegato amministrativo:	tempo indeterminato - part time 18 ore/settimana
Assistente responsabile operativo:	tempo indeterminato - full time
Segreteria: apprendistato)	tempo determinato - full time (contratto di
Operaio:	tempo determinato - part time 20 ore/settimana

**Considerazioni finali:**

Confermiamo che il Bilancio composto dallo Stato Patrimoniale, il Rendiconto della Gestione dell'esercizio 2018 e della presente Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Associazione OBM Onlus e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo ad approvarlo così come si presenta destinando a patrimonio netto il risultato di gestione.

Milano, 29-4-2019

Il Presidente  


Francesco Manganini  
Dottore commercialista  
Revisore legale

RELAZIONE DI REVISIONE  
All'Assemblea dei Soci della Associazione OBM ONLUS

Io sottoscritto Francesco Manganini iscritto al registro dei revisori legali, su richiesta dell'Associazione OBM ONLUS, con sede in Milano, via Castelvetro n. 32, in persona del Presidente del Consiglio Direttivo ho effettuato la revisione del bilancio d'esercizio della vostra Associazione al 31/12/2018.  
Si tratta di una revisione contabile volontaria e pertanto non si tratta di revisione legale ex D. Lgs 39 2010.

Il Consiglio Direttivo è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità ai principi contabili applicati agli enti non profit, così come illustrati nella nota integrativa ed è altresì responsabile per la redazione della relazione delle attività svolte nell'esercizio.

E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio di esercizio e basato sulla revisione.

Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della Associazione e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, della contabilità e degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza del sistema di controllo interno, della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'organo amministrativo.

Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

Il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2018 composto da: situazione patrimoniale, rendiconto di gestione, rendiconto finanziario, nota integrativa e accompagnato della relazione delle attività svolte evidenzia un avanzo di esercizio pari ad euro: -42.739,00 che si compendia nelle seguenti risultanze:

	2018	2017
ATTIVITA'		
ONERI PLURIENNALI	14.274,00	19.032,00
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.438,00	2.876,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	75.881,00	2.224,00
RIMANENZE	15.429,00	18.704,00
CREDITI DIVERSI	4.958,00	8.330,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	493.794,00	493.794,00
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	504.205,00	370.777,00
RATEI E RISCONTI	3.163,00	4.078,00
TOTALE ATTIVITA'	1.113.142,00	919.815,00

Francesco Manganini

Dottore commercialista

Revisore legale

PASSIVITA'

TOTALE PATRIMONIO NETTO	590.683,00	633.423,00
TOTALE DEBITI	80.553,00	48.727,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	30.594,00	24.379,00
FONDO ACCANTONAMENTO ONERI FUTURI	10.000,00	10.000,00
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	401.312,00	203.286,00
TOTALE PASSIVITA'	1.113.142,00	919.815,00

RENDICONTO DI GESTIONE

	2018	2017
TOTALE PROVENTI	766.499,00	698.260,00
ONERI PER ATTIVITA' ISTITUZIONALE		
TOTALE ONERI PER ATTIVITA' ISTITUZIONALE	599.313,00	296.235,00
ONERI PER RACCOLTA FONDI		
TOTALE ONERI PER RACCOLTA FONDI	196.712,00	190.099,00
ONERI GENERALI E AMMINISTRATIVI		
TOTALE ONERI GENERALI E AMMINISTRATIVI	53.213,00	48.331,00
TOTALE PROVENTI	766.499,00	698.260,00
TOTALE ONERI	809.238,00	534.665,00
AVANZO (DISAVANZO) DI GESTIONE	- 42.739,00	163.595,00

Tra i fatti di rilievo accaduti tra la chiusura dell'esercizio contabile e l'approvazione del bilancio si segnala i) la variazione della persona del Presidente del Consiglio Direttivo, tale carica è stata assunta dall'ex Vice Presidente, dottoressa Maria Angela Bosoni, ii) l'associazione ha pubblicato sul proprio sito internet i contributi pubblici ricevuti nell'anno, così come previsto dalla normativa vigente.

A mio giudizio, il soprammenzionato bilancio di esercizio è conforme ai principi che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico dell'Associazione OBM Onlus per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018. A mio giudizio la relazione delle attività svolte nell'esercizio 2018 è coerente con il bilancio d'esercizio.

Milano, 20 aprile 2019

Dott. Francesco Manganini

