

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 **31/12/2020**.

Si tratta di una revisione contabile volontaria e pertanto **NON** si tratta di revisione legale ex D. Lgs 39 2010, basata sulle informazioni e sulla documentazione ricevuta e messa a disposizione dal Consiglio Direttivo.

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, da quest'anno incorporata nel bilancio sociale.

E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul solo bilancio di esercizio e basato sulla revisione contabile e sulle informazioni ricevute, non sulle ulteriori rendicontazioni o relazioni approvate.

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 **31/12/2020** composto da: situazione patrimoniale, rendiconto di gestione, rendiconto finanziario, nota integrativa e accompagnato dalla relazione delle attività svolte (incorporata nel bilancio sociale): evidenzia un avanzo di esercizio pari ad euro: **25.743**; il bilancio sociale, redatto dall'associazione **NON** è stato oggetto di verifica e di giudizio da parte del sottoscritto revisore contabile.

Tra i fatti di rilievo accaduti tra la chiusura dell'esercizio contabile e l'approvazione del bilancio si segnala l'emergenza sanitaria che ha colpito il Paese e che ha influito in modo evidente su tutto il settore economico mondiale e pertanto tale situazione ha influito sia sull'attività dell'Associazione in generale, sul processo di formazione e approvazione del bilancio, nonché sul processo di revisione contabile svolto dal sottoscritto.

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 **31/12/2020**.

Milano, **20 giugno 2021**

Dott. Francesco Manganini



ASSOCIAZIONE O.B.M. ONLUS		(Valori in Euro)	
STATO PATRIMONIALE		2020	2019
ATTIVITA'			
ONERI PLURIENNALI		4.758	9.516
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		-	-
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		57.508	63.898
- Migliorie su beni di terzi - Valore netto		2.199	924
- Mobili e arredi - Valore netto		1.108	1.314
- Attrezzature - Valore netto		-	-
- Beni valore inf. € 516,46		-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		60.815	67.689
ATTIVO CIRCOLANTE			
RIMANENZE		22.216	15.751
CREDITI DIVERSI		1.963	6.194
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		493.794	493.794
DISPONIBILITA' LIQUIDE			
- Depositi bancari e postali		730.829	495.729
- Contanti in cassa		472	2.355
- Altri valori (voucher)		874	950
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE		732.175	499.034
RATEI E RISCONTI		19.376	19.205
TOTALE ATTIVITA'		1.335.097	1.111.183
PASSIVITA'			
PATRIMONIO NETTO			
- Capitale Sociale (quote associative)		350	350
- Fondo di dotazione		52.000	52.000
- Fondo di gestione		548.158	538.333
- Avanzo (disavanzo) di gestione esercizio 2020		25.743	9.824
TOTALE PATRIMONIO NETTO		626.251	600.507
DEBITI			
- Debiti v/fornitori		75.939	153.523
- Debiti tributari		3.412	3.396
- Debiti v/enti previdenziali		4.501	5.831
- Debiti diversi		115.588	14.406
TOTALE DEBITI		199.440	177.156
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO		46.228	38.043
FONDO ACCANTONAMENTO ONERI FUTURI		10.000	10.000
RATEI E RISCONTI PASSIVI			
- Ratei passivi		29.761	25.364
- Risconti passivi		423.417	260.113
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI		453.178	285.477
TOTALE PASSIVITA'		1.335.097	1.111.183

Milano, 07/07/2021

Marie Angela Basso

ASSOCIAZIONE O.B.M. ONLUS		(Valori in Euro)	
RENDICONTO DELLA GESTIONE		2020	2019
<u>PROVENTI</u>			
- Da donazioni con vincolo di destinazione		421.337	431.067
- Da donazioni liberali		200.909	269.972
- Da contributo 5 per mille		247.244	148.109
- Lasciti testamentari		2.797	-
-Da Contributi Pubblici		2.500	5.000
-Da Contributi per progetti su bandi		38.000	
-Quote associative		270	280
- Rimanenze finali		22.216	15.751
- Altri proventi		405	8.668
-Proventi finanziari		8	7
<u>TOTALE PROVENTI</u>		935.686	878.854
<u>ONERI PER ATTIVITA' ISTITUZIONALE</u>			
- Costo per il personale dipendente		102.164	71.760
- Costi per servizi		90.572	110.609
- Costo materiali tecnologici		429.517	386.879
- Erogazioni liberali a enti affini		45.450	25.172
<u>TOTALE ONERI PER ATTIVITA' ISTITUZIONALE</u>		667.703	594.420
<u>ONERI PER RACCOLTA FONDI</u>			
- Costo per il personale dipendente		39.184	43.056
- Costo collaboratori		9.732	5.431
-Costi per servizi e materiale raccolta fondi		113.724	150.707
- Rimanenze iniziali		15.751	15.430
<u>TOTALE ONERI PER RACCOLTA FONDI</u>		178.391	214.624
<u>ONERI GENERALI E AMMINISTRATIVI</u>			
- Costo per il personale dipendente		26.123	28.704
- Costo per materiale di consumo, cancelleria		975	1.543
- Ammortamenti		13.053	14.537
- Altri oneri		23.698	15.202
<u>TOTALE ONERI GENERALI E AMMINISTRATIVI</u>		63.849	58.986
<u>TOTALE PROVENTI</u>		935.686	878.854
<u>TOTALE ONERI</u>		909.943	869.030
AVANZO (DISAVANZO) DI GESTIONE		25.743	9.824

Milano, 07/07/2021

Marco Angelo Biondi

Associazione OBM onlus Allegato Rendiconto Finanziario	2020	2019
Liquidità generata dalla gestione ordinaria		
Avanzo (disavanzo) gestionale del periodo	25.743	9.824
Rettifiche in più (meno) relative a voci che non hanno avuto effetto sulla liquidità:		
Ammortamenti dell'esercizio	13.053	14.537
Diminuzione/(Aumento) delle rimanenze finali	(6.465)	(322)
Diminuzione/(Aumento) dei crediti diversi	4.231	(1.235)
Diminuzione/(Aumento) titoli e fondi comuni investimento	-	-
Diminuzione/(Aumento) ratei e risconti attivi	(171)	(16.042)
Aumento/ (Diminuzione) debiti vs. fornitori	(77.584)	87.978
Aumento/ (Diminuzione) debiti tributari	16	300
Aumento/ (Diminuzione) debiti vs. enti previdenziali e diversi	99.852	8.324
Aumento/ (Diminuzione) ratei e risconti passivi	167.702	(115.835)
Aumento/ (Diminuzione) fondi oneri futuri	-	-
Aumento/ (Diminuzione) trattamento fine rapporto	8.185	7.449
Liquidità generata dalla gestione ordinaria	234.562	(5.022)
Impieghi di liquidità		
Acquisizioni immobilizzazioni	(1.421)	(149)
Totale impieghi di liquidità	(1.421)	(149)
Fonti di finanziamento:		
Assunzione nuovi debiti	-	-
Rimborso debiti vs. banche	-	-
Utilizzi di patrimonio netto vincolato	-	-
Totale fonti di finanziamento	-	-
Aumento / (diminuzione) di liquidità	233.141	(5.171)
Liquidità netta all'inizio dell'esercizio	499.034	504.205
Liquidità netta alla fine dell'esercizio	732.175	499.034

Movimentazione Patrimonio Netto

MOVIMENTI	Fondo di dotazione	Capitale Sociale	Fondi Riserva	Risultato di esercizio	Patrimonio libero	Totale Patrimonio Netto
Saldi al 1 gennaio 2019	-	350	633.072	(42.739)	590.333	590.683
Allocazione risultato gestionale			(42.739)	42.739		
Giro fondi Fondo Dotazione	52.000		(52.000)		(52.000)	9.824
Allocazione risultato				9.824	9.824	
Saldi al 31 dicembre 2019	52.000	350	538.333	9.824	548.157	600.507
Saldo al 1 gennaio 2020	52.000	350	538.333	9.824	548.157	600.507
Risultato esercizio precedente			9.824	(9.824)		
Risultato di esercizio				25.743	25.743	25.743
Saldi al 31/12/2020	52.000	350	548.157	25.743	573.900	626.250



ASSOCIAZIONE OBM ONLUS

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSUNTIVO AL 31 DICEMBRE 2020

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 2020. 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 contabili regolarmente tenute, in modo sistematico e cronologico ed è stato redatto conformemente ai principi contabili applicabili alle aziende no profit n. 1 e n. 2 emanati dal tavolo tecnico composto da: Agenzia per le Onlus, CNDCEC e OIC (salvo quanto si dirà di seguito), così come gli schemi di redazione del bilancio sono conformi alle Linee Guida emanate dalla Agenzia per le Onlus.

Questi principi hanno sopperito alla mancanza di obblighi normativi in merito alla redazione dei bilanci per le aziende no profit e rappresentano il riferimento più autorevole e maggiormente utilizzato dagli enti, stante il fatto che per particolari poste di bilancio vengono integrati con i principi contabili OIC utilizzati dalle imprese di produzione e ciò al fine di fornire una rappresentazione maggiormente significativa del bilancio, dell'attività svolta o di alcune voci del bilancio.

In particolare, nella redazione del presente bilancio si è basati:

- Sul presupposto che l'ente sia in funzionamento e che continui a esserlo nel prevedibile futuro (prossimi 12 mesi);
- sul principio della competenza economica (irrilevanza della dinamica finanziaria rispetto alla rappresentazione del valore economico), pertanto gli oneri e i proventi sono rappresentati nel rendiconto di gestione dell'esercizio in cui trovano la giustificazione economica;

Nella redazione del bilancio inoltre si è tenuto in considerazione con riferimento agli aspetti valutativi e di informativa delle seguenti finalità preminenti: l'esposizione chiara, la veridicità, la correttezza, la ricerca di un elevato livello di responsabilità al dovere di rendicontazione (accountability).

Pertanto si è cercato di fornire un'informativa di bilancio: comprensibile, significativa, prudente, basata sulla prevalenza della sostanza sulla forma, comparabile nello spazio e nel tempo e verificabile.

Per quanto riguarda gli schemi utilizzati, pare opportuno evidenziare come non sia stato utilizzato lo schema economico previsto per le imprese di produzione che si pone l'obiettivo di misurare il reddito di esercizio prodotto inteso come incremento o decremento che subisce il patrimonio per effetto della gestione.

Non essendoci infatti negli enti non lucrativi la figura del reddito, così come inteso per le imprese, il rendiconto ha una funzionalità diversa: quella di confrontare due entità: risorse in entrata e risorse in uscita. Il raffronto non deve misurare l'efficienza della gestione ma soltanto mostrare la sostenibilità finanziaria dell'attività. Ciò che conta in un ente non lucrativo infatti, sono i risultati morali e non tanto quelli reddituali. Per gli enti non profit in particolare, non ha senso parlare di reddito prodotto, così come lo ha per le imprese profit, ma si pone l'accento sugli avanzi/disavanzi di gestione ovvero delle quantità di natura finanziaria che dimostrano tutt'al più l'apporto di economicità della gestione. Dette caratteristiche e peculiarità espositive trovano riscontro nello schema di rendiconto proposto dalla già citata Agenzia per le onlus.

Criteria 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 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;
- fondo di dotazione;
- fondo di gestione;
- 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.

Le donazioni con vincolo di destinazione sono stati registrate come proventi nell'esercizio in cui sono state ricevute e differite tra i risconti passivi per il valore non ancora rilasciato.

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 a € 102.164, oneri per la raccolta fondi pari a € 39.184 e oneri generali e amministrativi pari a € 26.123



Stato Patrimoniale:**Attivo*****Immobilizzazioni*****Oneri pluriennali:**

Descrizione	Costo storico 01/01/2020	Acquisizioni	Costo storico 31/12/2020	Amm.to	Valore netto 31/12/2020
Comunicazione televisiva	9.516	-	9.516	4.758	4.758
Totale	9.516	-	9.516	4.758	4.758

Immobilizzazioni materiali:

Di seguito il dettaglio della movimentazione dell'esercizio:

Descrizione	Costo storico 01/01/2020	Acquisizio ni	Costo storico 31/12/2020	Fondo Amm.to 31/12/2019	Amm.ti 2020	Fondo Amm.to 31/12/2020	Valore netto 31/12/2019	Valore netto 31/12/2020
Migliorie su beni di terzi	76.677	-	76.677	12.779	6.390	19.169	63.898	57.508
Mobili e arredi	15.635	-	15.635	12.768	667	13.436	2.866	2.199
Attrezzature	2.776	626	3.402	1.852	442	2.293	924	1.108
Beni val. Inf. 516,46	2.426	795	3.220	2.426	795	3.220	-	-
Totale	97.514	1.421	98.934	29.825	8.294	38.118	67.688	60.815

La voce migliorie su beni di terzi apparsa per la prima volta nell'esercizio 2018, afferisce ai costi sostenuti per la ristrutturazione della palazzina concessa in comodato gratuito dalla ASST Fatebenefratelli-Sacco all'Associazione. L'immobile si utilizza per il progetto "Assistenza alle Famiglie" e ospita famiglie di piccoli pazienti ricoverati in ospedale.

Attivo circolante

Rimanenze

Il valore delle rimanenze finali riportato, corrisponde alle giacenze inventariate al 31/12/2020. 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 € 22.216 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 € 1.963 è composto depositi cauzionali per € 1.566, di cui € 1.500 costituiscono il deposito cauzionale del magazzino in locazione ed € 66 afferiscono a depositi cauzionali di utenze destinate al progetto "Assistenza alle Famiglie"

€ 79 credito v/erario per ritenute subite su interessi attivi bancari, € 318 credito v/ erario.

Immobilizzazioni finanziarie

- Titoli e fondi comuni di investimento

Il valore di 493.793 esposto in bilancio 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.

Il valore esposto pari a € 493.793 afferisce a 2 polizze.

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.

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 31/12/2020
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
Totali		550.000		613.793	120.000	493.793

Disponibilità liquide:

- Depositi bancari e postali

La voce, costituita da depositi liberamente disponibili, è composta da disponibilità su conti bancari, postale e paypal per € 730.829. Le disponibilità liquide sono costituite da contanti e ammontano a € 472, e voucher per acquisti online € 874.

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi per € 19.376 afferiscono al canone manutenzione software contabilità e fatturazione elettronica per € 303, premi assicurativi (volontari e immobili) per € 773, agenzia di comunicazione ARAGORN e compagnie telefoniche per campagna SMS solidale anno 2020 per € 17.690, database donatori € 610.

Passivo

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto dell' Associazione ammonta a € 626.250 ed è costituito da quote associative versate alla data della costituzione dell'Associazione per € 350, Fondo di dotazione per € 52.000, Fondo di Gestione per € 548.158 e infine avanzo di gestione esercizio 2020 per € 25.743.

Dall'esercizio in esame è stato inserito lo schema movimentazione del Patrimonio Netto, allegato al bilancio, dove si possono evincere tutte le poste che lo compongono.



Debiti

- I debiti v/fornitori ammontano a € 75.939 (153.523 nel 2019). Precisiamo che tali debiti sono stati regolarmente pagati alla scadenza concordata con il fornitore stesso.
- I debiti tributari per € 3.412 (3.396 nel 2019) afferiscono a ritenute fiscali per IRPEF, regolarmente liquidate alla scadenza.
- I debiti v/enti previdenziali e assicurativi ammontano a € 4.501 (5.831 nel 2019), regolarmente pagati alla scadenza.
- I debiti diversi ammontano a € 115.588 di cui segnaliamo i debiti v/dipendenti per € 11.186 regolarmente corrisposti a gennaio 2020, fatture da ricevere per € 103.548, debiti v/INAIL € 532 e infine altri debiti per € 322. Gli altri debiti afferiscono a spese condominiali di uno degli appartamenti destinati al progetto “Casa Accoglienza” regolarmente pagate alla scadenza.

FONDI DI ACCANTONAMENTO

Fondo TFR

Il fondo, pari a € 46.228 (€ 38.043 nel 2019) afferisce a fondo accantonato a n. 6 dipendenti in organico alla chiusura dell'esercizio 2020.

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 al 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 nel corso dell'anno corrente 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 € 423.417, afferiscono a liberalità con vincolo di scopo. Il valore espresso è la differenza tra le liberalità vincolate e valore rilasciato nell'esercizio in esame, iscritte queste ultime tra i proventi con vincolo di destinazione. La posta costituisce pertanto valori vincolati da destinare a esercizi futuri a progetti e/o aree specifiche, rispettando la volontà del donatore.

I ratei passivi, pari a € 29.760 sono costituiti dal residuo di ferie/permessi/rateo 14ma mensilità verso i dipendenti per € 29.733 alla data del 31/12/2020 ed € 28 per utenze di competenza 2020 fatturate nel 2021.

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 2019 e donazioni 2020) a progetti specifici ammontano a € 844.754 di cui € 423.417 che non sono ancora stati utilizzati, sono stati contabilizzati come Ratei 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 € 421.337 corrispondono ai costi sostenuti durante l'anno con specifica destinazione che rispetta la volontà del donatore.

Tra i proventi con vincolo di destinazione segnaliamo in particolare la devoluzione del patrimonio a favore dell'Associazione da parte di "Voglia di Vivere onlus" per l'importo di € 73.056.



Di seguito prospetto proventi/oneri per area specifica:

Progetto	Proventi	Oneri	Residuo
Cardiologia	19.597	760	18.838
Centro Nutrizionale Infantile	11.698	8.568	3.130
Casa accoglienza - home	12.500	626	11.875
Centro Screening Neonatale	2.786	-	2.786
Chirurgia Pediatrica	103.084	99.005	4.079
Chirurgia Pediatrica (sostegno psicologico)	23.750	-	23.750
Fondo Nicolini	3.413	-	3.413
Malformazioni Vascolari	42.819	39.579	3.240
Neurologia Pediatrica	90.225	31.724	58.500
Neurologia Pediatrica (leucodistrofie)	25.300	6.324	18.976
Neurologia Pediatrica (epilessia farmaco resistente)	5.050	252	4.797
Oculistica	3.592	7.451	(3.859)
Ortopedia	(596)	4.164	(4.760)
Ostetricia / Ginecologia	25.716	7.964	17.752
Otorinolaringoiatria (sordità infantile)	145	-	145
Pediatria	5.230	849	4.382
Progetti Umanitari	9.000	450	8.550
Pronto Soccorso	1.188	-	1.188
Radiologia	(5.967)	-	(5.967)
Terapia Fetale	(1.324)	-	(1.324)
Terapia Intensiva Neonatale	455.071	207.957	247.114
Terapia Intensiva Pediatrica	12.474	5.664	6.810
Totali	844.754	421.337	423.417

Finanziamenti su bandi:

Nel corso del 2020 sono stati approvati e finanziati 2 progetti presentati dall'Associazione, entrambi conclusi nell'esercizio in esame.



- ✓ “Nascere al tempo del coronavirus”, finanziato da Gilead per € 13.000.
- ✓ “Vicino ai più fragili” finanziato da Fondazione Comunità Milano per € 25.000.

Prospetto sintetico dei proventi per progetti e correlati costi viene presentato in allegato alla Nota Integrativa.

I proventi da donazioni senza vincolo di destinazione ammontano a € 200.909 (269.972 nel 2019). Nel corso del 2020 è stato erogato il 5 per mille di due annualità come segue: anno finanziario 2018, € 127.412; anno finanziario 2019 € 119.832 per un totale di € 247.244.

I proventi diversi ammontano a € 405 e afferiscono a donazione buono spesa (voucher) per € 400, sopravvenienze attive per € 4.

Con le donazioni libere (senza vincolo di destinazione) e il contributo del cinque x mille, la Associazione ha sostenuto tutti quei costi che sono necessari allo svolgimento delle proprie attività istituzionali 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:

area	costi sostenuti
Assistenza alle famiglie	12.800
Vicino ai più fragili	8.236
Nascere al tempo del Corona virus	14.086
Sostegno psicologico	7.379
Chirurgia Pediatrica	47.799
Riqualificazione Pronto Soccorso	34.642
Erogazioni a enti affini	45.450
Totale	170.392

I proventi finanziari sono relativi a interessi attivi bancari per € 8.

Per quanto concerne gli oneri, sono stati sostenuti costi per attività istituzionale € 667.703 (594.420 nel 2019), di cui € 102.164 (71.760 nel 2019) per costi di personale dipendente, € 90.572 (110.288 nel 2019) costi per servizi (consulenze, canoni di locazione, collaboratori e rimborsi spese volontari, manutenzioni, costi assicurativi, utenze), € 429.517 (386.879 nel 2019) per materiali tecnologici e infine € 45.450 (25.172 nel 2019) erogazioni liberali a enti affini.

Gli oneri per la Raccolta Fondi ammontano a € 178.391 (214.624 nel 2019), di cui € 48.916 (48.487 nel 2019) per costi di personale dipendente e collaboratori, € 113.724 (150.707 nel 2019) per servizi, consulenze e materiali e infine € 15.751 rimanenze iniziali (€ 15.430 nel 2019).

Gli oneri generali e amministrativi ammontano a € 63.849 (59.986 nel 2019), di cui € 26.123 per costi di personale dipendente (28.704 nel 2019), € 975 (1.543 nel 2019) per cancelleria e consumabili, € 13.053 (14.537 nel 2019) per ammortamenti e infine € 23.698 (15.202 nel 2019) oneri vari. Tra questi ultimi segnaliamo consulenze fiscali e del lavoro per € 5.414, costi vari conduzione sede € 1.350, costi internet wi-fi 337, affitti passivi (sede e magazzino) € 8.322, postali e spedizioni € 375, editoria € 310, spese di rappresentanza € 639, assistenza e

manutenzione software € 1.159, spese bancarie e postali € 2.794, Imposte e tasse € 77, lavorazioni varie € 837, sopravvenienze passive a rettifica di scritture contabili € 2.054.

Altre informazioni:

Emolumenti agli amministratori

Le cariche istituzionali sono gratuite, pertanto non vi sono emolumenti, gettoni di presenza o rimborsi spese corrisposti agli Amministratori.

Dati sull'occupazione

L'Associazione nel corso del 2020 ha occupato complessivamente 7 dipendenti, CCNL applicato UNEBA, suddivisi come segue:

- Direttore operativo: tempo indeterminato – full time
- Responsabile amministrativo: tempo indeterminato – part time 18 ore/settimana
- Assistente direttore operativo: tempo indeterminato – full time
- Addetto Comunicazione: tempo indeterminato – full time
- Segretaria: tempo determinato – part time 30 ore settimanali
- Dietologo nel Reparto Pediatria: tempo determinato – part time 20 ore concluso nel corso dell'anno in esame
- Operaio: tempo indeterminato – part time 20 ore/settimana

Da Marzo 2020 a causa dell'emergenza sanitaria derivante dal Covid-19 con successiva chiusura della sede per le attività dell'Associazione da parte dell'ospedale e a seguito delle drastiche misure di restrizione della mobilità delle persone, l'Associazione ha usufruito della possibilità di accedere alla Cassa Integrazione in deroga dal 1 di Aprile al 7 di Giugno, con modalità diverse conformemente alle mansioni di ogni dipendente.

Ha inoltre attivato la modalità di smartworking per coloro che sia per natura delle mansioni che per necessità personale possono svolgere le loro attività in remoto.

La Associazione con la riapertura della sede e la ripresa delle attività e non ha più fatto ricorso alla Cassa Integrazione.

Conclusioni:

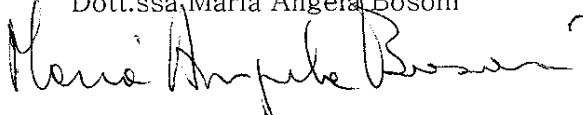
Confermiamo che il Bilancio composto dallo Stato Patrimoniale, il Rendiconto della Gestione dell'esercizio 2020 e della presente Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Associazione OBM Onlus e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvarlo così come si presenta, destinando a Fondo Gestione il risultato dell'esercizio come da Statuto e da disciplina degli Enti del Terzo Settore.

Milano, 07/07/2021

Il Presidente

Dott.ssa Maria Angela Bosoni



Associazione OBM onlus
Allegato al bilancio al 31/12/2020

Prospetto sintetico contributi su progetti finanziati e oneri correlati

Titolo	Ente Finanziatore	Importo Finanziato	Fondi Propri	Totale progetto
Nascere al tempo del Corona virus	Gilead	13.000	14.086	27.086
Vicino ai più fragili	Fondazione Comunità Milano	25.000	8.295	33.295
Totali		38.000	22.381	60.381

CALCOLO DEL VALORE AGGIUNTO (valori in euro)**Valore della Produzione (V.P.)**

Proventi	913.470
Rimanenze finali di magazzino	22.216
(Rimanenze iniziali di magazzino)	(15.751)
Valore della Produzione (V.P.)	919.935

Costo Fattori Esterni (C.F.E.)

Acquisti	463.828
Servizi	139.431
Oneri # di gestione	1.712
Godimento beni di terzi	15.865
Altri costi	8.994
Oneri finanziari	3.799
Oneri straordinari	2.211
Imposte	908
Costo Fattori Esterni	636.748

Determinazione Valore Aggiunto

Proventi	919.935
Totale costo Fattori Esterni	636.748
Valore Aggiunto Globale	283.187

Risorse Umane	€ 169.903
Erogazioni a Enti Affini	€ 45.450
Professionisti per servizi in ospedale	€ 29.038
Margine	38.796
ammortamenti	13.053
Utile dell'esercizio	25.743

Distribuzione del Valore Aggiunto

Ammortamenti	13.053
Personale dipendente	167.471
Collaboratori	2.432
Professionisti per servizi in ospedale	29.038
Erogazioni a Enti Affini	45.450
Utile a Fondo Gestione	25.743
Totale distribuzione valore aggiunto	283.187

Distribuzione del Valore Aggiunto