

AIL – Sezione ROMAIL Vanessa Verdecchia ONLUS

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2018

Relazione della società di revisione indipendente

RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE

Al Consiglio di Amministrazione
della AIL – Sezione ROMAIL Vanessa Verdecchia ONLUS

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della AIL – Sezione ROMAIL Vanessa Verdecchia ONLUS ("Associazione"), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2018, dal rendiconto gestionale per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio di esercizio dell'Associazione al 31 dicembre 2018 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri di redazione illustrati nella nota integrativa.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto all'Associazione in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Altri aspetti

La presente relazione non è emessa in base a obbligo di legge.

Responsabilità degli amministratori e del collegio dei revisori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio di esercizio che fornisca una rappresentazione in conformità ai criteri di redazione illustrati nella nota integrativa, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità dell'Associazione di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le

condizioni per la liquidazione dell'Associazione o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio dei revisori ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dallo statuto, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria dell'Associazione.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

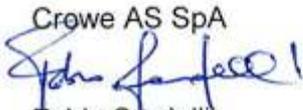
I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'Associazione;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità dell'Associazione di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che l'Associazione cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Roma, 6 giugno 2019

Crowe AS SpA

Fabio Sardelli
(Revisore legale)



ROMAIL

VANESSA VERDECCHIA ONLUS

Associazione Italiana contro le leucemie-linfomi e mieloma
Sezione di Roma e provincia

BILANCIO

2018



Associazione Italiana contro
le Leucemie - linfomi e mieloma
Sezione di Roma e Provincia.



BILANCIO 2018

Indice

* <i>Relazione della Società di revisione</i>		
* <i>Bilancio al 31 dicembre 2018</i>		
❖ prospetto di bilancio	pag.	1
❖ rendiconto gestionale	pag.	2
❖ nota integrativa	pag.	3
* <i>Relazione di Missione</i>	pag.	22
* <i>Rendiconti delle Raccolte</i>	pag.	30
* <i>Relazione del Collegio dei Revisori</i>	pag.	33

ATTIVO

	2018	2017	
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I- IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
6) Altre immobilizzazioni immateriali	744.108	801.205	- 57.097
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	744.108	801.205	- 57.097
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
1) Terreni e fabbricati	6.030.547	6.236.113	- 205.566
2) Impianti e macchinario	52.753	69.464	- 16.711
3) Mobili e arredi	7.208	9.044	- 1.838
4) Automezzi		13.125	- 13.125
5) Strumenti elettromedicali e sanitari	1.813	2.553	- 740
6) Apparecchiature informatiche	1.842	3.071	- 1.229
7) Altri beni	2.159	3.960	- 1.801
II) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	6.096.320	6.337.330	- 241.010
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	6.840.428	7.138.535	- 298.107
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
II- CREDITI (entro 12 mesi)			
1) Crediti verso Clienti	49.202	43.333	5.869
4-bis) Crediti tributari			-
5) Crediti verso altri	574.473	608.169	- 33.696
TOTALE CREDITI	623.675	651.502	- 27.827
III- ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTIT. IMMOBIL. NI			
Altre attività finanziarie	757.233	757.233	-
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTIT. IMMOBIL. NI	757.233	757.233	-
DISPONIBILITA' LIQUIDE			
1) Depositi bancari e postali	876.442	617.225	259.217
3) Cassa	1.638	1.058	580
IV- TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	878.080	618.283	259.797
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	2.258.988	2.027.018	231.970
D) RATEI E RISCOINTI	83.525	86.267	- 2.742
TOTALE ATTIVO	9.182.941	9.251.820	- 68.879

PASSIVO

	2018	2017	
A) PATRIMONIO NETTO			
1) FONDO ASSOCIATIVO	8.648.839	8.710.773	- 61.934
2) AVANZO/DISAVANZO DELLA GESTIONE	-49.345	-61.934	12.589
TOTALE PATRIMONIO NETTO	8.599.494	8.648.839	- 49.345
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	101.649	84.244	17.405
D) DEBITI			
5) Debiti verso fornitori (entro 12 mesi)	370.368	400.914	- 30.546
6) Debiti tributari	10.363	21.936	- 11.573
7) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	15.568	10.388	5.180
8) Altri debiti (entro 12 mesi)	85.499	85.499	-
TOTALE DEBITI	481.798	518.737	- 36.939
E) RATEI E RISCOINTI			
TOTALE PASSIVO	9.182.941	9.251.820	- 68.879

ROMAIL "Vanessa Verdecchia" ONLUS

Sede in Roma, Via Rovigo n. 1

C.F.: 06800230580 - P.IVA: 01620881001



RENDICONTO GESTIONALE al 31 dicembre 2018

ONERI	2018	2017	PROVENTI	2018	2017
1) Oneri da attività tipica			1) Proventi da attività tipica		
1.1 Assistenza Domiciliare	327.229	313.440			
1.2 Dottorati di ricerca - borse di studio					
1.3 Supporto Ematologia Umberto I	269.994	267.256			
1.4 Ristrutturazione Reparto Pediatrico					
1.5 Casa AIL Residenza Vanessa	55.558	55.114			
1.6 Ammortamenti e deperimenti	294.479	306.241			
Totale oneri per finanziamento progetti	947.260	942.051	Totale proventi da attività tipica	-	-
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi			2) proventi da raccolta fondi		
2.1 Stelle di Natale	237.866	225.895	2.1 Stelle di Natale	526.315	474.743
2.2 Uova di Pasqua	236.720	262.454	2.2 Uova di Pasqua	668.123	682.303
2.3 Manifestazioni varie	36.891	28.702	2.3 Manifestazioni varie	92.695	102.699
2.4 Promozione - volontari - quota AIL	317.211	288.590	2.4 5 x mille	500.529	503.538
2.5 Costi AIL 5 x 1000	70.709	72.500	2.5 Donazioni liberali da privati ed Enti	178.736	156.554
Totale oneri promozionali e raccolta fondi	899.397	878.141	2.6 Contr.AIL 30 Ore e B.Italia per ristruttur.Pediatrico		
3) Oneri da attività accessorie			Totale proventi da raccolta fondi	1.966.398	1.919.837
3.1 Acquisti			3) Proventi da attività accessorie		
3.2 Servizi			3.1 Da attività connesse		
3.3 Godimento beni di terzi			3.2 Da contratti con enti pubblici		
3.4 Personale			3.3 Da soci e associati		
3.5 Ammortamenti			3.4 Da non soci per sponsorizzazioni		
3.6 Oneri diversi di gestione			3.5 Altri proventi e ricavi	700	1.500
Totale oneri da attività accessorie	-	-	Totale proventi da attività accessorie	700	1.500
4) Oneri finanziari e patrimoniali			4) Proventi finanziari e patrimoniali		
4.1 Su rapporti bancari e postali	2.057	1.758	4.1 Da rapporti bancari e investimenti finanziari	784	185
4.2 Su prestiti			4.3 Da patrimonio edilizio		
4.3 Su patrimonio edilizio					
4.4 Su altri beni patrimoniali					
4.5 Oneri straordinari	1.439	792			
Totale oneri finanziari e patrimoniali	3.496	2.550	Totale proventi finanziari e patrimoniali	784	185
5) Oneri di supporto generale			5) Proventi straordinari		
5.1 Servizi	167.346	154.114	5.3 Da altre attività	25.372	25.948
5.2 Godimento beni di terzi			5.4 Plusvalenze da alienazioni	5.875	
5.3 Personale	56.454	52.675			
5.4 Svalutazione crediti					
5.5 Oneri diversi di gestione	1.120	969			
5.6 Rimborso costi comuni Policlinico	- 49.202	- 43.333			
5.7 Imposte dell'esercizio	22.603	22.237			
Totale oneri di supporto generale	198.321	186.662	Totale proventi straordinari	31.247	25.948
TOTALE ONERI	2.048.474	2.009.404	TOTALE PROVENTI	1.999.129	1.947.470
RISULTATO DELLA GESTIONE	- 49.345	- 61.934			
TOTALE GENERALE	1.999.129	1.947.470			

NOTA INTEGRATIVA DEL BILANCIO AL 31.12.2018

Profilo Informativo

Romail “Vanessa Verdecchia” Onlus – Sezione di Roma dell’Associazione Italiana contro le leucemie-linfomi e mieloma, è stata costituita a Roma il 28 novembre 1974; è un’associazione avente personalità giuridica riconosciuta con Delibera della Giunta regionale Lazio del 27 marzo 1990 n. 2341 ed è iscritta al n. 2097 del Registro delle Persone Giuridiche presso il Tribunale di Roma, ed ha sede a Roma in via Rovigo n. 1.

L’Associazione non ha fini di lucro, persegue esclusivamente finalità di solidarietà sociale. Per tale ragione è un’Organizzazione Non Lucrativa di Utilità Sociale iscritta all’anagrafe delle ONLUS dal 30 gennaio 1998 e, pertanto, gode del regime fiscale agevolato previsto dal D.Lgs. n. 460/97 e successive modifiche e integrazioni.

L’Associazione opera nella Regione Lazio per lo sviluppo e la diffusione delle ricerche scientifiche sulle leucemie ed altre emopatie dei bambini e degli adulti, per il miglioramento dei servizi e dell’assistenza socio-sanitaria in favore dei leucemici ed altri emopatici e delle loro famiglie, privilegiando il volontariato senza fine di lucro, in armonia con le finalità statutarie ed operative dell’AIL nazionale.

Le attività tipiche della Romail sono:

1. il servizio di Assistenza domiciliare rivolto ai pazienti ematologici afferenti il Policlinico Umberto I ed il San Giovanni-Addolorata;
2. il supporto all’Ematologia dell’Azienda Policlinico Umberto I;
3. la gestione della Casa Ail “Residenza Vanessa”, che accoglie i pazienti ematologici più bisognosi ed i loro familiari per tutto il periodo delle cure;
4. la formazione di giovani medici ed infermieri anche mediante il finanziamento di dottorati di ricerca in scienze ematologiche;
5. il supporto alla ricerca mediante il finanziamento all’Università La Sapienza per l’istituzione di borse di studio in scienze ematologiche.

Criteri di valutazione e struttura del bilancio

Le modifiche al codice civile intervenute a seguito del recepimento della Direttiva 2013/34/UE, attuata con il decreto legislativo 18 agosto 2015, n. 139 e pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n.

205 del 4 settembre 2015, che modificano a partire dal 2016 le norme sulla redazione dei bilanci societari, non hanno effetti diretti sui bilanci delle aziende non profit, ad eccezione di quelle che, per statuto, o per loro appartenenza a settori particolari, sono tenute a seguire obbligatoriamente le norme dei bilanci contenute nel codice civile. Romail non appartiene a queste ultime categorie.

Ad ogni modo i criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, distintamente indicati nel seguito della presente nota integrativa, tengono conto delle disposizioni del Codice Civile, interpretate ed integrate dai principi contabili enunciati dall'Organismo Italiano di Contabilità, dalle raccomandazioni emanate dalla "Commissione Aziende Non Profit" del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dalle "Linee Guida e schemi per la redazione dei Bilanci d'esercizio degli Enti non Profit", approvate dal Consiglio dell'Agenzia delle Onlus, alle quali, pertanto, si rimanda. Tali disposizioni sono state, inoltre, opportunamente adattate alla realtà dell'Associazione. Il bilancio, oltre alla presente nota integrativa, redatta in unità di euro, e senza valori in valuta estera, è costituito dai seguenti prospetti:

- Stato patrimoniale in formato IV direttiva CEE, secondo gli art. 2424 e seguenti del Codice Civile opportunamente adattato per tenere conto delle peculiarità che contraddistinguono la struttura del patrimonio della associazione;
- Rendiconto Gestionale in formato analitico a sezioni contrapposte, al fine di rappresentare in modo chiaro le attività svolte nell'esercizio e i risultati raggiunti.

Il Bilancio è altresì accompagnato dai seguenti documenti:

- Bilanci separati delle manifestazioni di raccolta fondi;
- Relazione di missione.

STATO PATRIMONIALE

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisizione comprensivo degli oneri accessori e ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura. Qualora sussistano sintomi che facciano prevedere difficoltà per il recupero del valore netto contabile, i beni in oggetto vengono sottoposti a svalutazione.

In particolare, le altre immobilizzazioni immateriali sono costituite dalle migliorie apportati su beni di terzi utilizzati a titolo gratuito. Tenuto conto della durata del relativo negozio giuridico, tali costi

sono stati ammortizzati in considerazione della migliore stima della vita utile delle migliorie, ovvero:

- nella misura del 3%, per i lavori di ristrutturazione eseguiti sugli immobili di via Benevento 6/8, sito in Roma e sede del Centro di Ematologia del Dipartimento di Biotecnologie Cellulari ed Ematologia dell'Università "La Sapienza" Azienda Policlinico Umberto I;
- nella misura del 15%, per le migliorie eseguite sugli impianti dei predetti fabbricati.

Rimandiamo, per ulteriori dettagli, al commento della voce "immobilizzazioni immateriali".

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto aumentato degli oneri accessori di diretta imputazione; gli ammortamenti vengono calcolati sistematicamente secondo il metodo delle quote costanti in base alle aliquote economico-tecniche e ritenute rappresentative della vita utile dei beni. Nel primo periodo di ammortamento, che coincide con l'effettiva entrata in funzione del bene, le aliquote sono ridotte al 50%.

Attivo Circolante

Crediti

I crediti sono iscritti in attivo della situazione patrimoniale al loro valore nominale. L'ammontare dei crediti così iscritti è ricondotto al "presumibile valore di realizzo" mediante l'iscrizione di una apposita voce correttiva denominata "fondo svalutazione crediti".

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al costo d'acquisto.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale, comprensivi degli interessi maturati.

Ratei e Risconti

Sono determinati rispettando il criterio della competenza economico-temporale.

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto è costituito dai risultati degli esercizi precedenti, dal risultato dell'esercizio in corso, nonché dai fondi accantonati per il finanziamento dei progetti istituzionali. La voce Fondo Associativo accoglie il valore netto relativo all'apporto avvenuto nel 1985 delle attività conferite per lo svolgimento dei compiti istituzionali dell'Associazione, nonché i risultati della gestione di tutti gli esercizi successivi.

Trattamento di Fine Rapporto

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 debito corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Debiti

I debiti sono iscritti in bilancio al valore nominale.

RENDICONTO GESTIONALE

Proventi

I proventi sono rilevati nel rispetto del principio della competenza ovvero quando matura il diritto a riceverli; qualora gli stessi non siano attendibilmente misurabili sono rilevati nel periodo in cui sono stati ricevuti.

Oneri

Gli oneri sono iscritti in bilancio in base al criterio della competenza economica.

INFORMAZIONI SUL BILANCIO CONSUNTIVO

Di seguito si riporta il contenuto delle principali voci del bilancio con evidenza delle variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo, del passivo e delle principali voci del rendiconto gestionale rispetto al precedente esercizio.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

IMMOBILIZZAZIONI

Altre immobilizzazioni immateriali

Trattasi delle spese sostenute in passato per la ristrutturazione degli immobili di Via Benevento n. 6/8, sede dell'ematologia del Policlinico Umberto I.

Le immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nell'anno sono rappresentate nel seguente prospetto:

	Costo storico	Fondo di amm.to al 31.12.2017	Valore netto al 31.12.2017	Ammor.ti dell'anno	Fondo di amm.to al 31.12.2018	Valore netto al 31.12.2018
Altri costi pluriennali						
Ristrutturazione fabbricati di terzi	2.508.643	- 1.707.438	801.205	- 57.097	- 1.764.535	744.108
TOTALE altre immobilizzazioni immateriali	2.508.643	- 1.707.438	801.205	- 57.097	- 1.764.535	744.108

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono costituite da immobili e beni strumentali di proprietà dell'Associazione, come da specifica che segue.

Gli ammortamenti ordinari sono stati calcolati sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile dei beni.

Al 31.12.2014 la vita utile residua dei fabbricati di Via Rovigo 1 e Via Forlì 36/38 era, rispettivamente, pari a 19 ed 11 anni a fronte di valore originario pari a 33 anni. A decorrere dal 2015, in considerazione del completamento di una serie di lavori di ristrutturazione ed ammodernamento dei suddetti fabbricati, si è proceduto alla stima della relativa vita utile. Considerando che una ristrutturazione consente di recuperare completamente il superamento funzionale degli immobili, di fatto la nuova vita utile assegnata ai predetti immobili è stata stimata pari a 33 anni (corrispondente ad una aliquota economico-tecnica del 3%), ovvero al periodo individuato in sede di prima rilevazione degli stessi.

Terreni e fabbricati

- Immobile sito in Roma, Via Rovigo n. 1 – il saldo iniziale di € 9.166.300 è rimasto invariato rispetto al precedente esercizio.

Il saldo iniziale del fondo di ammortamento, pari ad € 4.183.053, ha registrato un incremento di € 164.262 per gli ammortamenti dell'anno effettuati nella misura del 3%.

L'immobile è strumentale per l'attività istituzionale dell'Associazione in quanto ospita diversi laboratori dell'Ematologia del Policlinico Umberto I, la "Scuola in Ospedale", il "GIMEMA" per il progetto sulla qualità di vita, nonché l'Ufficio promozione e l'Amministrazione.

- Immobile sito in Roma, Via Forlì n. 36 - Casa AIL Residenza Vanessa – il saldo iniziale di € 2.735.949, comprendente costo d’acquisto e successivi lavori di ristrutturazione, risulta invariato. Il saldo iniziale del fondo di ammortamento, pari ad € 1.483.082, si è incrementato di € 41.303 per gli ammortamenti dell’anno effettuati nella misura del 3%.

L’immobile è strumentale per l’attività istituzionale dell’Associazione in quanto viene utilizzato per ospitare gratuitamente i familiari dei pazienti ematologici, in cura presso il Policlinico, non residenti a Roma.

Impianti e macchinario

Il conto accoglie i lavori relativi agli impianti specifici (antincendio, gas medicali, cablaggio per trasmissione dati, termoidraulica, ecc.) compresi nelle opere generali di ristrutturazione, dell’immobile in Via Rovigo n. 1. Il costo storico di € 394.904 si è incrementato di euro 9.498 per il rifacimento del centralino telefonico di via Rovigo. Il saldo iniziale del fondo di ammortamento, pari ad € 325.440, si è incrementato di € 26.208 per gli ammortamenti dell’anno, effettuati nella misura del 15%.

Mobili e Arredi

Il costo storico di € 523.959 è rimasto invariato rispetto al precedente esercizio. Il fondo di ammortamento, pari ad iniziali € 514.916, si è incrementato di € 1.838 per gli ammortamenti dell’anno, effettuati nella misura del 10% sui beni acquisiti fino al 1988 e del 12% sui beni acquisiti dopo tale data.

Automezzi

Il costo storico di € 62.334 si è decrementato di euro 47.600 rispettivamente per € 35.000 per la vendita del camper che ricevuto in donazione e per € 12.000 per la rottamazione di un’autovettura. Il fondo di ammortamento, pari ad iniziali € 49.209, si è decrementato di € 34.475 per lo storno delle quote di ammortamento relative agli automezzi dismessi.

Strumenti elettromedicali e sanitari

Il costo storico di € 3.654.835 è rimasto invariato. Il fondo di ammortamento, pari ad iniziali € 3.652.282, si è incrementato di € 740 per gli ammortamenti dell’anno nella misura del 12,5%.

Apparecchiature informatiche

Il costo storico di € 457.901 è rimasto invariato. Il fondo di ammortamento, pari ad iniziali € 454.830, si è incrementato degli ammortamenti dell’anno per € 1.228, effettuati nella misura del 20%.

Altri beni

Il costo storico di € 395.004 è rimasto invariato rispetto al precedente esercizio. Il fondo di ammortamento, pari ad iniziali € 391.044 si è incrementato degli ammortamenti dell'anno per € 1.801.

Segue il prospetto con la composizione delle immobilizzazioni materiali e dei relativi fondi:

descrizione	costo storico	f.do amm.to al 31.12.2017	valore netto al 31.12.2017	acquisizioni 2018	saldo al 31.12.2018	alienazioni 2018	quota ammort. 2018	storno amm. alien. 2018	valore netto al 31.12.2018
<i>Terreni e fabbricati:</i>									
Roma - Via Rovigo 1	9.166.300	4.183.053	4.983.246	-	4.983.246	-	164.262	-	4.818.984
Roma - Via Forlì 36/38	2.735.949	1.483.082	1.252.867	-	1.252.867	-	41.303	-	1.211.564
totale terreni e fabbricati	11.902.249	5.666.135	6.236.113	-	6.236.113	-	205.565	-	6.030.548
<i>Impianti Via Rovigo 1</i>	394.904	325.440	69.464	9.498	78.962	-	26.209	-	52.753
<i>Mobili e Arredi</i>	523.959	514.916	9.044	-	9.044	-	1.838	-	7.206
<i>Automezzi</i>	62.334	49.209	13.125	-	13.125	47.600	-	34.475	-
<i>Strumenti elettromedicali e sanitari</i>	3.654.835	3.652.283	2.553	-	2.553	-	740	-	1.813
<i>Apparecchiature Informatiche</i>	457.901	454.830	3.071	-	3.071	-	1.228	-	1.842
<i>Altri beni</i>	395.004	391.044	3.960	-	3.960	-	1.802	-	2.158
totale generale immobilizzazioni materiali	17.391.186	11.053.857	6.337.330	9.498	6.346.828	47.600	237.382	34.475	6.096.320

ATTIVO CIRCOLANTE

CREDITI

I crediti sono tutti esigibili entro 12 mesi, e risultano distinti come segue:

Crediti vs Clienti	2018	2017	variazioni
Azienda Policlinico per rimborsi da ricevere	49.202	43.333	5.869

Il credito verso il Policlinico Umberto I riguarda il rimborso parziale delle spese per utenze e servizi di Via Rovigo n. 1, per la parte afferente ai laboratori dell'Ematologia. Come è noto tale rimborso viene effettuato in base ad una specifica convenzione stipulata con l'Ospedale.

Crediti vs Altri	2018	2017	variazioni
Vs AIL per 5 x mille da liquidare	500.529	503.538	-3.009
Crediti per manifestazioni da incassare	67.360	103.997	-36.637
Vs AIL x rimborsi	5.000		5.000
Fornitori per note credito da ricevere	1.584	634	950
totale	574.473	608.169	-33.696

- I crediti verso l'AIL Nazionale si riferiscono alla quota di nostra competenza del 5 x mille dell'Irpef, nonché ai proventi di una manifestazione svoltasi nel 2018.
- I crediti per manifestazioni accolgono i contributi derivanti da raccolte effettuate nell'anno ed incassati nei primi mesi dell'esercizio successivo.
- Le note di credito da fornitori si riferiscono a resi di piantine effettuati in occasione della raccolta "Stelle di Natale".

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI.

Titoli	2018	2017	variazioni
Azioni Villaggio sole Alto	129	129	0
Fondi PIMCO - Allianz Bank	450.000	450.000	0
BTP scadenza 22/05/2023	50.008	50.008	0
Polizza decennale BPB-UBI Banca	257.096	257.096	0
totale	757.233	757.233	0

La voce accoglie:

- Il valore nominale della quota di possesso della multiproprietà “Villaggio Sole Alto SpA”, pervenuta da un legato;
- Le quote dei Fondi Comuni di Investimento MG Optimal Income Fund (per euro 150.000), MG Global Floating rate high yield fund (per euro 50.000) e PIM INCOME EUR HDG (per euro 250.000);
- Il valore dei BTP Italia con scadenza 22/05/2023;
- la polizza di capitalizzazione decennale sottoscritta con la compagnia assicurativa AVIVA Vita SpA, comprensiva del valore del rendimento maturato.

Gli strumenti finanziari sopra indicati sono stati acquistati/sottoscritti a titoli di temporaneo investimento della liquidità disponibile.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Trattasi delle disponibilità finanziarie dell'Associazione alla data di chiusura del bilancio, ripartite come segue:

Disponibilità liquide	2018	2017	variazioni
Allianz Bank c/c 10570425390	4.023	3.239	784
Unicredit Banca SpA c/c 11000011	438.275	315.525	122.750
UBI Banca- BPB c/c 30075	200.555	178.202	22.353
Conto Corrente Postale c/c 15116007	233.589	120.259	113.330
Cassa	1.638	1.058	580
totale	878.080	618.283	259.797

Trattasi dei saldi alla chiusura dell'esercizio.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Al 31 dicembre non sono presenti ratei attivi, mentre i risconti attivi risultano come segue:

Risconti Attivi	2018	2017	variazioni
Premi di assicurazione	5.645	8.387	-2.742
Anticipi di forniture	77.880	77.880	0
totale	83.525	86.267	-2.742

I costi anticipati si riferiscono alle Uova di Pasqua per la manifestazione che si svolgerà nel 2019.

PASSIVITA'

PATRIMONIO NETTO

Come detto in premessa, il patrimonio netto accoglie all'interno della voce Fondo Associativo, i risultati degli esercizi precedenti, come segue:

Patrimonio netto	2018	2017	variazioni
Fondo associativo	8.648.839	8.710.773	-61.934
Avanzo/disavanzo della gestione	-49.345	-61.934	12.589
totale	8.599.494	8.648.839	-49.345

Il decremento di euro 49.345 corrisponde alla differenza tra i proventi dell'anno, pari ad euro 1.999.129 ed i costi, pari ad euro 2.048.474.

TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

TFR	2017	Accantonamenti	Utilizzi	2018
Fondo TFR	84.244	23.974	- 6.569	101.649

Il fondo per trattamento di fine rapporto è calcolato in base all'anzianità maturata dai singoli dipendenti al 31 dicembre, in ossequio alle norme di legge e ai contratti di lavoro vigenti.

Il saldo rappresenta il debito maturato verso il personale dipendente in servizio a fine anno ed è costituito in base anche a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile e dalla Legge 29/3/1982 n. 297, che ne prevede la rivalutazione obbligatoria. Poiché l'Associazione conta meno di 50 dipendenti non è applicabile il D.Lgs. n. 252/2005, entrato in vigore il 01/01/2007.

DEBITI

Tutti i debiti sono in scadenza entro 12 mesi e possono essere distinti come segue:

Debiti	2018	2017	variazioni
debiti verso fornitori	370.368	400.914	-30.546
debiti tributari	10.363	21.936	-11.573

debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	15.568	10.388	5.180
altri debiti	85.499	85.499	0
totale	481.798	518.737	-36.939

Debiti verso fornitori

Sono riconducibili all'ordinario andamento della gestione, tenendo conto che nel mese di dicembre si concentrano gli acquisti di materiali e servizi per le manifestazioni natalizie.

Il dettaglio delle altre tipologie di debito è riportato nei prospetti che seguono.

Debiti tributari

Debiti tributari	2018	2017	variazioni
Erario per Irpef e Addizionali	7.951	6.910	1.041
Erario per ritenute d'acconto	2.046	14.968	-12.922
Regione Lazio per Irap	366	58	308
totale	10.363	21.936	-11.573

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

Debiti previdenziali	2018	2017	variazioni
Inps per contributi dipendenti	12.097	7.518	4.579
Inps per contributi collaboratori	1.050	1.050	0
Inail per premi	2.421	1.820	601
totale	15.568	10.388	5.180

Si riferiscono ai debiti verso l'Inps per contributi su emolumenti corrisposti nel mese di dicembre a dipendenti e collaboratori, nonché a premi Inail calcolati sugli emolumenti dell'anno.

Altri Debiti

Altri debiti	2018	2017	variazioni
La Sapienza c/convenzioni dottorati	85.499	85.499	0

Rappresenta il debito vs La Sapienza per cicli di dottorati deliberati in esercizi precedenti per i quali l'Università non ha ancora richiesto la liquidazione.

RENDICONTO GESTIONALE

Al fine di recepire le linee guida emanate dall'Agenzia per le ONLUS anche il rendiconto gestionale è stato redatto a sezioni contrapposte per meglio evidenziare gli scostamenti rispetto all'anno precedente. Per una descrizione più analitica delle principali movimentazioni si rimanda alla Relazione di Missione.

PROVENTI

Trattasi della voce che riassume i proventi relativi alla gestione operativa dell'Associazione, pari a complessivi euro 1.999.129.

1) Proventi da attività tipica

Non si registrano proventi derivanti dallo svolgimento diretto dell'attività tipica in quanto non sono state stipulate convenzioni con Enti pubblici e/o privati per l'assistenza socio-sanitaria.

2) Proventi da raccolta fondi

Trattasi dei proventi derivanti dalle raccolte fondi, dal 5x1000 dell'Irpef, nonché dalle donazioni liberali di privati, come dai prospetti che seguono:

Proventi da raccolta fondi	2018	2017	variazioni
Stelle di Natale	526.315	474.743	51.572
Una Sorpresa per la Vita	668.123	682.303	-14.180
Raccolte varie	92.695	102.699	-10.004
totale	1.287.133	1.259.745	27.388

Dettaglio delle raccolte varie:

Dettaglio raccolte varie	2018	2017	variazioni
Natale Romail	40.620	33.170	7.450
Mercatino Residenza Vanessa	7.366	7.767	-401
Confetti	17.688	10.180	7.508
Manifestazioni diverse	27.021	51.582	-24.561
totale	92.695	102.699	-10.004

Dettaglio dei proventi da 5 x 1000 ed erogazioni liberali:

Dettaglio proventi 5x1000 - erogazioni liberali	2018	2017	variazioni

5 x mille	500.529	503.538	-3.009
Erogazioni liberali da privati ed Enti-Legati	178.736	156.554	22.182
totale	679.265	660.092	19.173

Le erogazioni liberali sono donazioni in denaro o natura elargite da privati ed Enti nel corso dell'anno per il raggiungimento degli scopi istituzionali dell'Associazione. Anche nel 2018 si è registrato un calo delle erogazioni liberali.

3) Proventi da attività accessorie

3.1 Altri proventi e ricavi

Proventi da attività accessorie	2018	2017	variazioni
Quote associati	700	1.500	-800

Trattasi della quota dovuta dai soci di Romail istituita a partire dall'anno 2012.

4) Proventi finanziari e patrimoniali

Proventi finanziari e patrimoniali	2018	2017	variazioni
da rapporti bancari e investimenti finanziari	784	185	599

Proventi finanziari

Trattasi degli interessi attivi bancari.

5) Proventi straordinari

Proventi straordinari	2018	2017	variazioni
Proventi raccolte anni prec. (Maratona TV Amici 2011)	23.165		23.165
Rettifica saldo fornitori anni precedenti	300		300
Rettifica saldo TFR anni precedenti	463		463
Plusvalenza alienazione camper	5.875		5.875
Rimborso contributi INPS		21.051	-21.051
Rimborso utenze anni precedenti	1.044	4.897	-3.853
Rimborsi assicurativi per danni	400		400
totale	31.247	25.948	5.299

ONERI

Trattasi della voce che riassume i costi relativi alla gestione operativa dell'Associazione, pari a complessivi euro 2.048.474 il cui dettaglio dei costi è riportato nei seguenti prospetti.

1)Oneri da attività tipica

I.1 ASSISTENZA DOMICILIARE	2018	2017	variazioni
<i>asdom policlinico umberto I</i>			
prestazioni di lavoro autonomo sanitario	196.131	177.586	18.545
manutenzioni e assistenza tecnica	1.907	200	1.707
Servizi certificazione di qualità	9.333	14.969	-5.636
servizi informatici	5.489	5.720	-231
telefono e sim card internet	204	1089	-885
assicurazioni	3.762	2.758	1.004
bolli auto-scooters		298	-298
mater.consumo-attrezz.minuta	47	269	-222
multe e contravvenzioni	110	1648	-1.538
formazione e aggiornamento		2958	-2.958
postali-bollati-formalità-arrotondamenti	158	282	-124
viaggio-soggiorno-locomozione	1167	580	587
totale	218.308	208.357	9.951
<i>asdom s.eugenio</i>			
servizi informatici clinic on-line		1542	-1.542
<i>asdom s.giovanni</i>			
contributo straordinario	60.000	48.000	12.000
prestazioni di lavoro autonomo	36.000	36.000	0
Servizi certificazione di qualità e clinic on-line	11.541	17.727	-6.186
totale	107.541	101.727	5.814
<i>asdom s.camillo</i>			
servizi informatici clinic on-line	1.380	1.814	-434
totale generale assistenza domiciliare	327.229	313.440	13.789

La spesa per il servizio di assistenza domiciliare è aumentata di quasi 14 mila euro rispetto al precedente esercizio, di cui circa 10 mila per il Policlinico Umberto I ed i restanti per il San Giovanni.

I.3 SUPPORTO EMATOLOGIA POLICLINICO	2018	2017	variazioni
<i>Laboratorio di citogenetica</i>			

prestazioni di lavoro autonomo	7.900	43.154	-35.254
spese per il personale dipendente e collaboratori	82562	55499	27.063
totale	90.462	98.653	-8.191
Reparto allotrapianti			
materiale di consumo e attrezzatura minuta	1.199	0	1.199
Reparto pediatrico			
Spese per il personale dipendente e collaboratori		31.143	-31.143
Manutenzioni	1.952		1.952
Arredi sanitari	12.744		12.744
totale	14.696	31.143	-16.447
Ambulatori prima visita			
Arredi per l'accoglienza	506		506
Ambulatori			
Prestazioni di lavoro autonomo	5.177	5.175	2
Laboratorio di diagnostica molecolare			
spese per il personale dipendente e collaboratori	48.713	30.383	18.330
Riparazione apparecchiature	10.322		10.322
totale	59.035	30.383	28.652
Colture cellulari e banca del cordone			
prestazioni di lavoro autonomo	18.758	18.758	0
Laboratorio immunofenotipo			
spese per il personale dipendente e collaboratori	46.446	30.259	16.187
Via Benevento 27 - costi comuni			
affitto via Benevento 27	26.320	24.966	1.354
Scuola			
Ristrutturazione e manutenzione		8.297	-8.297
Farmacia			
Prestazioni di lavoro autonomo	4.992	9.984	-4.992
Reparto Adulti			
materiale di consumo e attrezzatura minuta	1.952	0	1.952
Pronto soccorso			
Materiale di consumo		9.187	-9.187
assistenza tecnica	451	451	0
totale	451	9.638	-9.187
totale supporto all'ematologia	269.994	267.256	2.738

La spesa complessiva per il supporto all'Ematologia è pressoché invariata rispetto al precedente esercizio.

1.5 Casa AIL - Residenza Vanessa	2018	2017	variazioni
energia elettrica-gas-acqua	19.361	15.604	3.757
pulizie-smaltimento-giardinaggio	17.397	15.454	1.943
assistenza tecnica e manutenzione	7.091	7.546	-455
assicurazioni	884	876	8
telefono	1.137	1.481	-344
spese pazienti indigenti	3.330	6.203	-2.873
Prest.di lavoro autonomo per ass.za ai pazienti indigenti	5.002	5.273	-271
mater.consumo-attrezz.minuta	981	446	535
Cancelleria e varie	51	128	-77
diritti, tasse e concessioni	324	2.103	-1.779
totale	55.558	55.114	444

La spesa complessiva per la gestione della residenza è rimasta pressoché invariata rispetto al precedente esercizio.

1.6 AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI	2018	2017	variazioni
ammortamento immateriali	57.097	57.097	0
ammortamento materiali	237.382	249.144	-11.762
totale	294.479	306.241	-11.762

Per il dettaglio degli ammortamenti si fa riferimento a quanto già espresso ed ai prospetti relativi alle immobilizzazioni.

2) Oneri promozionali e di raccolta fondi

Trattasi dei costi sostenuti per l'organizzazione delle raccolte fondi nonché, più in generale, delle spese per la gestione dell'ufficio promozione e l'organizzazione dei volontari.

Nella tabella che segue il dettaglio delle spese sostenute nell'esercizio.

ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI	2018	2017	variazioni
raccolta stelle di natale			
fornitura piante Stelle di Natale	136.521	123.545	12.976
Fornitura panettoncini	32.560	34.430	-1.870
Trasporto e distribuzione	51.265	54.973	-3.708
Calendari- pubblicità e promozione AIL	14.469	8.606	5.863
vigilanza	3.001	3.001	0



varie	50	1.340	-1.290
totale	237.866	225.895	11.971
raccolta uova di pasqua			
Fornitura Uova di Pasqua	180.749	197.780	-17.031
Trasporto e distribuzione	46.115	49.572	-3.457
Pubblicità e promozione AIL	6.305	11.961	-5.656
vigilanza	3.001	3.001	0
varie	550	140	410
totale	236.720	262.454	-25.734
raccolte varie			
auguri	22.726	19.548	3.178
confetti	9.284	4.218	5.066
varie	4.881	4.936	-55
totale	36.891	28.702	8.189
Ail 5 x 1000			
Contributo alle spese sostenute dall'AIL	70.709	72.500	-1.791
promozione e volontari			
spese per il personale dipendente e collaboratori	211.907	204.595	7.312
Prestazioni di lavoro autonomo	375	2.428	-2.053
pubblicità e promozione	50.270	36.690	13.580
assicurazioni	2.625	2.695	-70
noleggi	2.165	2.447	-282
cancelleria-tipografia	1.163	1.799	-636
mater.consumo-attrezz.minuta	291	598	-307
assistenza tecnica e manutenzione	3.062	2.363	699
quota ail nazionale	27.500	25.519	1.981
servizi informatici e internet	7.720	4.134	3.586
Spese di rappresentanza e locomozione	7.174	3.077	4.097
telefono	1.205	1.010	195
postali-bollati-varie-arrot.ti	1.754	1.235	519
totale	317.211	288.590	28.621
totale oneri promozione e raccolta fondi	899.397	878.141	21.256

L'incremento dei costi rispetto al precedente esercizio è da riferirsi sostanzialmente alle maggiori spese per stipendi dell'Ufficio promozione nonché per spese di pubblicità e gestione del sito internet.

4) Oneri finanziari e patrimoniali

Trattasi delle commissioni sui conti correnti bancari e postali, nonché di sopravvenienze passive dovute a imposte e bolli anni precedenti, come da seguente prospetto.

ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	2018	2017	variazioni
su rapporti bancari			
su c/c bancari	1.780	1.496	284
su c/c postale	277	262	15
totale	2.057	1.758	299
oneri straordinari			
Costi anni precedenti	423	792	-369
Imposte e contributi anni precedenti	1.016		1.016
totale	1.439	792	647
totale generale oneri finanziari e patrimoniali	3.496	2.550	946

5) Oneri di supporto generale

ONERI DI SUPPORTO GENERALE	2018	2017	variazioni
<i>Amministrazione</i>			
spese per il personale dipendente	56.454	52.675	3.779
servizi amministrativi e certificazione bilancio	32.104	32.269	-165
spese notarili-legali		2.923	-2.923
Assicurazioni		135	-135
diritti, concessioni, formalità amministrative	55		55
cancelleria-tipografia-mater.cons.-spedizioni	67	624	-557
postali-bollati-varie	79	181	-102
totale	88.759	88.807	-48
<i>Ufficio del personale</i>			
prestazioni di lavoro autonomo	8.073	6.934	1.139
Formazione addetti sicurezza-legali-privacy	14.352	11.617	2.735
Postali-multe-varie	72	565	-493
totale	22.497	19.116	3.381
<i>Via Rovigo 1 - costi comuni</i>			
pulizie-smaltimento-giardinaggio	26.033	25.599	434
manutenzioni ordinarie	29.205	27.588	1.617
prestazioni di lavoro autonomo	7.280	3.172	4.108
assistenza tecnica-manut.ne sw	23.890	25.296	-1.406
telefono	5.370	5.080	290
assicurazioni	3.004	3.003	1

gas-acqua	18.035	9.515	8.520
mater.consumo-attrezz.minuta	466	96	370
postali-bollati-diritti,tasse-arr.ti	381	486	-105
rimborso costi da policlinico	-49.202	-43.333	-5.869
totale	64.462	56.502	7.960
Imposte dell'esercizio			
Ires	3.462	3.462	0
Irap	19.141	18.775	366
totale	22.603	22.237	366
totale oneri di supporto generale	198.321	186.662	11.659

Trattasi delle spese di funzionamento generali, divise per Centro di Costo.

ALTRE INFORMAZIONI

Il bilancio non comprende crediti e debiti di durata residua superiore a cinque anni, nessun debito, inoltre, è assistito da garanzie reali sui beni associativi.

L'Associazione non ha iscritto nello Stato Patrimoniale alcun onere finanziario per finanziamenti.

Non sono state effettuate rettifiche di valore o accantonamenti in esclusiva applicazione di norme tributarie.

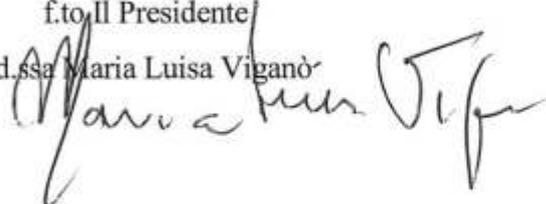
Il bilancio è stato sottoposto a revisione contabile volontaria da parte della società di revisione *CROWE AS SpA*.

Il presente bilancio è vero e reale, e conforme alle scritture contabili.

EVENTI SUCCESSIVI SALIENTI

Nei primi mesi del 2019 è stato incassato il credito per cinque per mille dell'Irpef. Sempre nello stesso periodo il Policlinico Umberto I ha rimborsato la propria quota di costi promiscui per la palazzina di Via Rovigo nr. 1

f.to Il Presidente
 d.ssa Maria Luisa Viganò



RELAZIONE DI MISSIONE 2018

La presente relazione ha lo scopo di fornire le informazioni sulle modalità concrete di svolgimento dell'attività dell'Associazione, segnalando in particolare: le fonti di finanziamento e i relativi impieghi, i cambiamenti strutturali, le operazioni gestionali straordinarie, i programmi e ogni altra informazione che consenta di acquisire una conoscenza completa sui risultati raggiunti e sulla qualità della gestione.

In particolare, per le organizzazioni non lucrative che, come Romail, hanno per finalità prevalente il soddisfacimento diretto di bisogni socialmente rilevanti (nel caso specifico assistenziali e di ricerca), la massimizzazione del reddito costituisce soltanto una finalità secondaria, del tutto strumentale al raggiungimento della prima.

L'eventuale situazione di eccedenza di proventi ed oneri (ricavi e costi per una azienda *profit*) costituisce esclusivamente il presupposto che consente di perseguire, nel tempo, le finalità sociali in condizioni di autonomia economica. Quindi, anche in questa tipologia di "aziende", il soddisfacimento di condizioni di equilibrio economico costituisce premessa indispensabile per garantire nel tempo la continuità aziendale e la soddisfazione dei fini per i quali l'azienda *no profit* è stata istituita.

Data la peculiarità della gestione di un'associazione *no profit* appare fondamentale garantire la trasparenza delle attività svolte, al fine di consentire il perseguimento della propria missione. Tale trasparenza può essere assolta, in prima istanza, attraverso il bilancio, i suoi allegati e la presente relazione.

L'esposizione si articolerà in quattro parti, e precisamente:

- 1. *Analisi dell'assetto organizzativo.***
- 2. *Finalità sociali e attività istituzionale.***
- 3. *Spese per il funzionamento.***
- 4. *Fonti di finanziamento e raccolte fondi.***

Come si evidenzia dal prospetto di bilancio, gli oneri da attività tipiche sostenuti nel 2018 ammontano a 947.260 euro che, sommati ai 899.397 euro di costi per raccolta fondi, promozione ed organizzazione dei volontari, portano i costi istituzionali a complessivi 1.846.657 euro. Gli oneri finanziari e patrimoniali e gli oneri di supporto generale ammontano complessivamente a 201.817 euro, per un totale generale di oneri pari a 2.048.474 euro.

I proventi da raccolta fondi, donazioni e 5 x 1000 dell'Irpef, sono pari a 1.966.398 euro che, sommati ai proventi diversi, finanziari e straordinari, portano le entrate complessive a 1.999.129 euro.

Per quanto sopra il bilancio 2018 chiude con un disavanzo di 49.345 euro, in aumento di 12.589 rispetto all'esercizio precedente, chiuso con un disavanzo di 61.934 euro.

Ciò premesso, nel 2018:

- l'impiego dei fondi per i fini istituzionali e l'organizzazione delle raccolte, in linea con i precedenti esercizi, è pari al 91% dei costi complessivi dell'Associazione;
- le spese residue per il 9%circa, sono costituite sostanzialmente dai costi per la gestione dell'immobile di Via Rovigo (al netto del rimborso del Policlinico), nonché dagli oneri finanziari, straordinari e dalle spese generali di funzionamento.

Come sempre abbiamo richiesto al Policlinico Umberto il rimborso della quota di competenza dei costi per utenze e manutenzione sostenuti per la palazzina di Via Rovigo n. 1 il cui importo ammonta a 49.202 euro.

I. ANALISI DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO.

Il Consiglio di Amministrazione attualmente in carica è composto come segue:

VIGANO' Maria Luisa, Presidente,

TOMASSINI Anna Maria, Vice Presidente

ANNINO Luciana, Consigliere

GAMBERALE Vito Alfonso, Consigliere

CALO' Eugenia, Consigliere,

SPALICE Rosalba, Consigliere,
BRUNETTI Gregorio, Consigliere.

Le anzidette cariche, per l'espletamento delle quali non è previsto alcun compenso, sono state conferite con delibera assembleare del 16 novembre 2018 e scadranno il 19 dicembre 2020.

Il Collegio dei Revisori, nominato con delibera assembleare del 28 giugno 2016 e, pertanto, scadente il 28 giugno 2019, risulta composto come segue:

MARCHESE Paola, Presidente del Collegio,

CAPRICCIOLI Alessandro, revisore effettivo,

CAIAFFA Antonio, revisore effettivo,

CAPRICCIOLI Filippo, revisore supplente,

Anche tali cariche sono svolte a titolo gratuito.

2. FINALITA' SOCIALI E ATTIVITA' ISTITUZIONALE

In questo capitolo si cercherà di far confluire una serie di dati extracontabili, suppletivi rispetto alla funzione "tipica" della nota integrativa, per cercare di evidenziare i benefici prodotti dai servizi e dalle prestazioni che l'Associazione ha effettuato nell'anno; in una parola "l'utilità sociale" rappresentata da Romail.

Come anticipato, tale funzione viene svolta da Romail attraverso diverse attività, quali il servizio di assistenza domiciliare, il supporto all'Ematologia del Policlinico Umberto I, i dottorati di ricerca in scienze ematologiche, nonché l'ospitalità gratuita offerta ai pazienti indigenti ed ai loro familiari presso la Casa AIL Residenza Vanessa.

▪ **Servizio di assistenza domiciliare.**

Anche per il 2018 il nostro supporto al Policlinico ha visto l'impiego di professionisti (medici, infermieri, ecc.) direttamente impegnati nel servizio, con un maggior impegno finanziario di circa 10 mila euro. È altresì aumentato di 12 mila euro il contributo al San Giovanni dove ha anche continuato a prestare la propria opera un medico ematologo pagato direttamente da Romail.

Per quanto riguarda il San Camillo, Romail ha sostenuto la spesa dei servizi informatici necessari a mantenere il programma *Clinic on-line* per la gestione della cartella clinica informatizzata.

Inoltre si è continuato a finanziare la **Certificazione di Qualità ISO 9001** del servizio Asdom svolto presso il Policlinico Umberto I ed il San Giovanni Addolorata.

Asdom pazienti del Policlinico Umberto I.

Nell'anno sono stati spesi 218 mila euro, ossia circa 10 mila euro in più rispetto all'esercizio precedente. Ad un maggior impiego di professionisti sanitari ha fatto riscontro un minor costo per il mantenimento delle certificazioni di qualità.

Nell'anno sono stati impiegati complessivamente 10 medici, 4 infermieri, uno psichiatra, un fisioterapista, un ortopedico ed un assistente sociale. Questo team, unitamente al personale del Policlinico, ha erogato a 216 pazienti (208 nel 2017), le seguenti prestazioni di assistenza domiciliare:

- 1.608 (1.500 nel 2017) visite mediche e 805 (650 nel 2017) emotrasfusioni;
- 4.596 (4.928 nel 2017) accessi infermieristici, comprensivi dei prelievi, terapie endovenose e cure igieniche;
- 86 (85 nel 2017) consulenze specialistiche.

Asdom pazienti del San Giovanni-Addolorata.

Nel 2018 Romail ha erogato all'ospedale un contributo di 60 mila euro, ossia 12 mila euro in più rispetto al 2017. Inoltre ha continuato a pagare direttamente il medico professionista dedicato al servizio ed ha sostenuto il costo per il rinnovo della certificazione di qualità, sia del Reparto di Ematologia che dell'assistenza domiciliare stessa.

Nell'anno sono state erogate a 32 pazienti (20 nel 2017), le seguenti prestazioni per complessive 1.755 ore (1.000 nel 2017):

- 141 (160 nel 2017) visite mediche e 307 (180 nel 2017) emotrasfusioni;
 - 448 (280 nel 2017) accessi infermieristici, comprensivi dei prelievi, terapie endovenose e cure igieniche.
-
- Supporto generale all'Ematologia del Policlinico Umberto I°.

Nel 2018 per il supporto diretto all'Ematologia sono stati spesi quasi 270 mila euro, cifra in linea con l'impegno 2017.

Questa somma è stata in larga parte impiegata per pagare alcuni medici, biologi, tecnici e personale di supporto in servizio presso alcune strutture dell'Ematologia, Nel dettaglio:

- per il Centro Trombosi, gli Ambulatori ed il Pronto Soccorso sono stati spesi complessivamente circa 32 mila euro, di cui 26 mila per la quota di affitto pagata da Romail per la palazzina di Via Benevento n. 27, sede del Centro Trombosi, oltre 5 mila euro per le prestazioni di un medico ortopedico presso gli Ambulatori e 500 euro per assistenza tecnica e materiale di consumo al pronto soccorso;
 - per i laboratori sono stati spesi 195 mila euro per collaboratori e professionisti, oltre 36 mila euro in più rispetto al 2017. La spesa è così ripartita: Immunofenotipo, 46 mila euro per due tecnici di laboratorio; diagnostica molecolare, 49 mila euro per un biologo ed un tecnico di laboratorio, nonché 10 mila euro per la riparazione dei un'apparecchiatura; citogenetica 90 mila euro per due tecnici di laboratorio e due biologi;
 - la banca del cordone ha rappresentato un impegno per Romail di quasi 19 mila euro per l'impiego di un informatico con compiti specifici per la Banca del Sangue da Cordone Ombelicale;
 - per la farmacia sono stati spesi quasi 5 mila euro per due collaboratori;
 - il reparto pediatrico ha comportato un impegno di quasi 15 mila euro per la dotazione di nuovi arredi sanitari;
 - per il reparto allotrapianti, adulti e ambulatorio prima visita abbiamo speso quasi 4 mila euro per materiali di consumo, piccoli arredi e manutenzioni varie.
- **Casa AIL Residenza Vanessa:**
- Nel 2018 le spese di gestione sono state simili quelle del precedente esercizio: ad un aumento del costo per utenze ha fatto riscontro una diminuzione dei finanziamenti ai pazienti indigenti.

Nell'anno 2018 le 14 stanze della Residenza hanno accolto oltre 120 ospiti, tra pazienti e familiari, per tutta la durata delle cure. Gli ospiti, per la maggior parte extra comunitari, hanno avuto a disposizione oltre alla camera con tutti i servizi, una grande cucina, sale comuni ed un piacevole spazio all'aperto.

3. SPESE PER LA GESTIONE IMMOBILI E FUNZIONAMENTO

Queste spese riguardano sia il costo per la gestione dell'immobile di via Rovigo che, come detto in premessa, sono state in quota parte rimborsate dal Policlinico, sia le spese generali di funzionamento e di amministrazione.

Amministrazione

L'ammontare dei costi sostenuti nel 2018 è invariato rispetto al 2017.

Ufficio del personale

In questa commessa figurano i costi per il Servizio di Prevenzione e Protezione ex DLgs 81/2008, circa 10 mila euro, quelli per la formazione degli addetti antincendio, circa 2 mila euro, nonché i costi per l'elaborazione degli stipendi, circa 7 mila euro. I circa 3 mila euro spesi in più rispetto al 2017 sono imputabili alla formazione del personale sull'applicazione della nuova normativa europea sulla privacy.

Immobile di Via Rovigo

I costi di via Rovigo ammontano a circa 113 mila euro, ossia quasi 14 mila euro in più rispetto al precedente esercizio. Le maggiori spese sono da imputabili alle utenze ed all'impiego di prestazioni professionali per la sistemazione urbanistica dello stabile.

Come è noto, nell'immobile, oltre alla sede legale ed amministrativa dell'Associazione, trovano spazio i laboratori di cinetica cellulare, citogenetica, biologia molecolare, coagulazione, immunologia e centralizzazione dei campioni, nonché la "Scuola in ospedale".

La scuola svolge da anni l'importante funzione di assicurare la continuità didattica nei confronti dei piccoli pazienti ricoverati, ed in particolare:

- la scuola elementare, con due insegnanti fissi, ha seguito 11 alunni-pazienti (tra cui alcuni extra-comunitari) per complessivi 180 giorni, tra l'aula di via Rovigo, il Reparto Pediatrico e le Stanze Trapianto;
- i 3 docenti della scuola media hanno seguito 10 alunni, per 600 ore di lezione;
- la scuola superiore ha impiegato 3 docenti, per 400 ore di lezione a 6 alunni.

4. FONTI DI FINANZIAMENTO E RACCOLTE DI FONDI.

Come si evince dal prospetto di bilancio e dai *Rendiconti delle Raccolte*, i proventi da raccolta Fondi dell'Associazione ammontano ad un milione e 966 mila euro, ossia oltre 46 mila euro in più rispetto al 2017. Tale incremento è imputabile per 24 mila euro alle raccolte e per 22 mila euro alle donazioni liberali da privati ed Enti.

A questi proventi si contrappongono i relativi costi che possiamo dividere in:

- costi specifici, quali l'acquisto e la distribuzione delle stelle di Natale e delle Uova di Pasqua, nonché il costo per la fornitura degli altri gadget impiegati nelle raccolte (confetti, pergamene, oggetti vari), l'affitto di sale, ecc.;
- costi generali, quali l'impegno per l'ufficio promozione e volontari, con una struttura composta da 7 risorse a tempo pieno, di cui una destinata specificatamente al coordinamento delle volontarie.

I costi per le Raccolte sono diminuiti di 5 mila euro rispetto al 2017.

I costi dell'ufficio promozione sono invece aumentati di circa 26 mila euro, di cui 7 mila per il personale dipendente, 19 mila per pubblicità, promozione e servizi professionali per il sito internet.

Il saldo netto delle raccolte 2018 è di oltre 776 mila euro, ossia 44 mila euro in più rispetto al 2017.

Le principali manifestazioni organizzate a Roma e nel Lazio nel corso del 2018 sono state:

- *nei giorni 16, 17 e 18 2018, Una Sorpresa per la Vita – XXVI Edizione.* Circa 800 volontari hanno offerto al pubblico, in oltre 380 postazioni tra piazze, centri commerciali di Roma e paesi limitrofi, scuole, parrocchie, istituti, alberghi, ecc., circa 58 mila uova. Si tratta dello stesso quantitativo dell'anno precedente ma con costi d'acquisto leggermente inferiori rispetto al 2017.

- *Nei giorni 7, 8 e 9 Dicembre 2018, Stelle di Natale – XIX Edizione.* Circa 800 volontari hanno offerto al pubblico, oltre 300 postazioni, tra piazze, centri commerciali di Roma e paesi limitrofi, scuole, parrocchie, istituti, alberghi, ecc, circa 43 mila piantine di *poinsetiae* e piccoli panettoni, ossia quasi 5 mila in più rispetto al 2017.

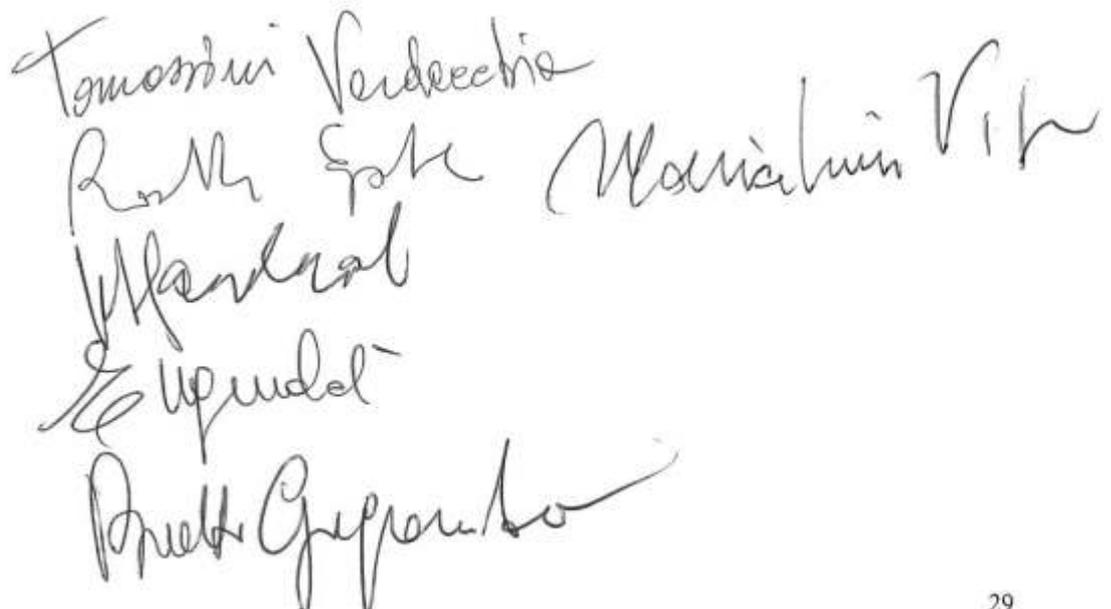
Inoltre nel corso dell'anno sono state realizzate una serie di raccolte minori quali, in particolare, la Lotteria, gli Auguri di Romail, le "Pergamene" ed i "Confetti", queste ultime offerte in occasione di matrimoni, cresime, battesimi, compleanni, ecc.

Sono stati infine reperiti fondi anche mediante la vendita di oggetti donati dai volontari nel mercatino organizzato presso la Residenza Vanessa, con oltre 7 mila euro di proventi.

Tra le forme di pubblicità impiegate per promuovere gli scopi dell'Associazione, abbiamo la pubblicazione "Noi Romail". Nel 2018 ne sono state stampate circa 30 mila copie spedite ai vari donatori. Il giornalino, oltre a diffondere la *mission* dell'Associazione, rappresenta una fonte di introiti attraverso i bollettini di conto corrente postale che nel corso dell'esercizio hanno portato all'Associazione quasi 94 mila euro. Inoltre, nell'anno, abbiamo aggiornato ed implementato il sito internet di Romail, che oggi offre anche la possibilità di effettuare le donazioni on-line.

Riteniamo di avervi illustrato in maniera esauriente le attività svolte da Romail nel 2018 in ossequio alla sua missione istituzionale e Vi ringraziamo per la fiducia che ci avete accordato.

f.to Il Consiglio di Amministrazione



Tommasini Verdecchia
Ruth Foke Marinichini Vih
Mandrol
Eupudat
Pietro Geronzo

RENDICONTI SEPARATI DELLE RACCOLTE 2018

(ex art. 20, comma 2, DPR 600/73 e ss.mm.)

MANIFESTAZIONE "STELLE DI NATALE"

PROVENTI

Contributi liberali raccolti	526.315
<u>totale proventi</u>	<u>526.315</u>

SPESE

Fornitura piante Stelle di Natale	136.521
Trasporti e distribuzione	51.265
Fornitura panettoncini	32.560
Pubblicità e promozione	14.469
Vigilanza	3.001
Spese varie	50
<u>totale spese</u>	<u>237.866</u>

utile 288.449

MANIFESTAZIONE "UNA SORPRESA PER LA VITA"

PROVENTI

Contributi liberali raccolti	668.123
<u>totale proventi</u>	<u>668.123</u>

SPESE

Fornitura uova di Pasqua	180.749
Trasporti e distribuzione	46.115
Pubblicità e promozione	6.305
Vigilanza	3.001
Spese varie	550
<u>totale spese</u>	<u>236.720</u>

utile 431.403

RENDICONTI SEPARATI DELLE RACCOLTE 2018
 (ex art. 20, comma 2, DPR 600/73 e ss.mm.)

RACCOLTA "AUGURI"	
PROVENTI	
Contributi liberali raccolti	40.620
	<u>totale proventi</u> 40.620
SPESE	
Acquisto prodotti	
	<u>totale spese</u> 22.726
	utile 17.894

RACCOLTA "CONFETTI"	
PROVENTI	
Contributi liberali raccolti	17.688
	<u>totale proventi</u> 17.688
SPESE	
Acquisto confetti	9.284
	<u>totale spese</u> 9.284
	utile 8.404

RACCOLTA "MERCATINO RESIDENZA VANESSA"	
PROVENTI	
Contributi liberali raccolti	7.366
	<u>totale proventi</u> 7.366
SPESE	
Spese varie	21
	<u>totale spese</u> 21
	utile 7.345

RACCOLTE VARIE**PROVENTI**

Contributi liberali raccolti 27.021

totale proventi 27.021

SPESE

Materiale promozionale e varie 4.860

totale spese 4.860

utile 22.161

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2018

Signori Soci,

il Bilancio che il Consiglio di Amministrazione sottopone alla Vostra approvazione, redatto conformemente alle disposizioni del Codice Civile nonché alle linee guida ed agli schemi dell'Agenzia delle Onlus, comprende i seguenti prospetti:

- Stato Patrimoniale in formato IV direttiva CEE, secondo gli artt. 2424 e seguenti Codice Civile;
- Rendiconto Gestionale in formato analitico a sezioni contrapposte;
- Nota Integrativa;
- Altre informazioni.

Nell'anno 2018 il Collegio dei Revisori ha svolto la propria attività ispirandosi alle Norme di Comportamento raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Nel corso dell'esercizio abbiamo effettuato le verifiche di competenza dalle quali non sono mai emerse irregolarità da rilevare, ed in particolare:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo, nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- abbiamo partecipato alle Assemblee dei Soci ed alle Adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento e possiamo concludere circa la conformità alla legge ed allo statuto sociale delle azioni deliberate, le quali non sono state imprudenti, né azzardate o in

- potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione trasmessaci abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, ed a tale riguardo non abbiamo particolari osservazioni da riferire;
 - nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale, sul processo di funzionamento dell'Associazione e sulla sua prevedibile evoluzione;
 - non abbiamo riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali;
 - non abbiamo ricevuto denunce ai sensi dell'art. 2408 Codice Civile;
 - non abbiamo ricevuto esposti;
 - abbiamo verificato, con periodicità trimestrale, la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione;
 - abbiamo esaminato il Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre, constatando la sua rispondenza alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti;
 - abbiamo verificato che il Consiglio di Amministrazione, nella redazione del Bilancio, non abbia derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2409-ter del Codice Civile;

- ai sensi di quanto disposto dal Codice Civile precisiamo che le operazioni svolte nel corso dell'esercizio in esame hanno perseguito gli scopi previsti dallo Statuto Sociale.

Lo Stato Patrimoniale evidenzia una situazione che può essere riassunta nei seguenti valori:

ATTIVO.

Immobilizzazioni	€ 6.840.428 +
Attivo Circolante	€ 2.258.988 +
Ratei e Risconti	€ 83.525 +
<u>TOTALE ATTIVO</u>	<u>€ 9.182.941 =</u>

PASSIVO.

Fondo Associativo	€ 8.648.839 +
Disavanzo della gestione	€ 49.345 -
Totale Patrimonio Netto	€ 8.599.494 =
Fondo Trattamento Fine Rapporto Subordinato	€ 101.649 +
Debiti	€ 481.798 +
<u>TOTALE PASSIVO</u>	<u>€ 9.182.941 =</u>

Al medesimo risultato attinge, naturalmente, il Rendiconto della Gestione, che presenta:

Proventi	€ 1.999.129 +
Oneri	€ 2.048.474 -
<u>Disavanzo della gestione</u>	<u>€ 49.345 =</u>

In particolare riferiamo che:

- gli Ammortamenti, che ammontano a € 294.479, sono stati eseguiti secondo i criteri logici della residua possibilità di utilizzo dei cespiti dell'Associazione;
- l'organizzazione amministrativa dell'Associazione è strutturata in modo razionale ed efficiente ed i fatti gestionali sono rilevati attraverso l'ordinaria tecnica informatica;
- il Prospetto di Bilancio risulta comparabile con quello dell'esercizio precedente;
- la Nota Integrativa al Bilancio è analitica ed esaustiva.

Riteniamo, pertanto, che il Bilancio dell'esercizio 2018 sia meritevole della Vostra approvazione.

Il Collegio dei Revisori.

Dott.ssa Paola Marchese

Dott. Antonio Caiaffa

Dott. Alessandro Capriccioli

