

**Associazione Nazionale per la Lotta contro l' Aids  
ANLAIDS Onlus**

Cod. Fisc. 07175880587  
Part. Iva 01712471000  
00187 ROMA - Via Barberini n. 3

**BILANCIO AL 31.12.2009**

SITUAZIONE PATRIMONIALE		31.12.2009	31.12.2008
ATTIVO	SPECIFICA VOCI		
<b>A) CREDITI VERSO ASSOCIATI PER VERSAMENTO QUOTE</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>581.174,60</b>	<b>591.653,74</b>
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		<b>22.380,40</b>	<b>21.370,02</b>
1) costi di impianto ed ampliamento		0,00	0,00
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		0,00	0,00
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		0,00	0,00
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili:		1.062,82	1.133,67
5) avviamento		0,00	0,00
6) immobilizzazioni in corso e acconti		0,00	0,00
7) manutenz.e riparaz. Casa Alloggio (RM)		13.978,27	13.444,53
8) ristrutturazione Casa Alloggio (NA)		4.459,31	6.791,82
9) sito internet		2.880,00	0,00
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		<b>558.794,20</b>	<b>570.283,72</b>
1) terreni e fabbricati		555.191,17	555.191,17
2) impianti e attrezzature:		2.425,11	11.754,87
- impianti e attrezzature	+ 143.863,20		
- f.di ammortamento	- 141.438,09		
3) altri beni:		1.177,92	3.337,68
- altri beni	+ 16.064,71		
- f.di ammortamento	- 14.886,79		
4) immobilizzazioni in corso e acconti		0,00	0,00
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio succ.vo</i>			
1) partecipazioni		0,00	0,00
2) crediti		0,00	0,00
3) altri titoli		0,00	0,00
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		<b>493.712,77</b>	<b>651.621,43</b>
<b>I - Rimanenze</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		0,00	0,00
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		0,00	0,00
3) lavori in corso su ordinazione		0,00	0,00
4) prodotti finiti e merci		0,00	0,00
5) acconti		0,00	0,00
<b>II - Crediti</b>		<b>186.862,28</b>	<b>294.496,42</b>
<i>con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili entro l'esercizio succ.vo</i>			
1) verso clienti		0,00	0,00
2) verso altri:		186.862,28	294.496,42
<i>di cui esig. entro es. succ. Lit.</i>			

	<b>31.12.2009</b>	<b>31.12.2008</b>
<b>III - Attività finanziarie</b>	<b>0,00</b>	<b>50.000,00</b>
<i>che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
1) Bot	0,00	50.000,00
<b>IV - Disponibilità Liquide</b>	<b>306.850,49</b>	<b>307.125,01</b>
1) depositi bancari e postali:	306.776,55	306.819,45
- banche c/c	300.039,30	
- posta c/c	6.737,25	
2) assegni	0,00	0,00
3) denaro e valori in cassa:	73,94	305,56
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>18.784,60</b>	<b>60.002,03</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>1.093.671,97</b>	<b>1.303.277,20</b>
<b>PASSIVO</b>		
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>941.507,62</b>	<b>1.002.428,93</b>
<b>I - Patrimonio Libero</b>	<b>-60.921,31</b>	<b>81.251,95</b>
1) risultato gestionale esercizio	-60.921,31	81.251,95
2) risultato gestionale esercizi precedenti	0,00	0,00
3) riserve statutarie	0,00	0,00
<b>II - Fondo di dotazione</b>	<b>1.002.428,93</b>	<b>921.176,98</b>
1) fondo di dotazione	1.002.428,93	921.176,98
<b>III - Patrimonio vincolato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1) fondi vincolati destinati da terzi	0,00	0,00
2) fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	0,00	0,00
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00	0,00
2) altri	0,00	0,00
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>60.638,63</b>	<b>54.135,59</b>
<b>D) DEBITI</b>	<b>91.525,72</b>	<b>246.712,68</b>
<i>con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
1) titoli di solidarietà ex art. 29 D.Lgs. 460/97	0,00	0,00
2) debiti verso banche e posta	115,00	5.040,26
3) debiti verso altri finanziatori	0,00	0,00
4) acconti	0,00	0,00
5) debiti verso fornitori	7.058,32	17.454,82
6) debiti tributari	5.796,57	4.400,22
- erario c/sost.imp.	5.796,57	
- Imposte d'esercizio	0,00	
7) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza	2.612,26	4.495,08
8) altri debiti	75.943,57	215.322,30
- fatture da ricev.	64.382,08	
- deb.v/collaboratori	6.485,41	
- debiti v/sezioni	3.875,00	
-verso altri	1.201,08	
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>1.093.671,97</b>	<b>1.303.277,20</b>

## RENDICONTO GESTIONALE

ONERI	31.12.2009	31.12.2008
<b><u>STRUTTURA</u></b>	<b>133.472,70</b>	<b>168.001,82</b>
<b>SERVIZI DI SOMMINISTRAZIONE</b>	<b>6.333,22</b>	<b>6.719,57</b>
Energia elettrica	1.230,40	1.499,11
Spese telefoniche	5.102,57	5.219,46
Spese bancarie e postali	0,25	1,00
<b>ONERI DEL PERSONALE</b>	<b>76.188,54</b>	<b>79.897,62</b>
Stipendi	53.934,05	57.635,84
Oneri sociali	14.649,18	14.683,59
Assicurazione Inail - Ass. Quadro -QUAS	1.089,43	1.010,14
Acc.to TFR impieg.-indennità licenz.	6.503,04	6.556,55
Arrotondamenti passivi	5,34	2,00
Spese e comm. bancarie e postali	7,50	9,50
<b>ONERI DI GESTIONE</b>	<b>28.394,48</b>	<b>33.890,28</b>
Affitto	23.968,81	24.367,35
Cancelleria	1.106,00	1.753,70
Pulizia e manutenzione immob.	192,77	992,48
Spese tipografiche	0,00	2.990,64
Trasporti e spedizioni	833,00	301,70
Manutenzione macchine uffici	247,90	427,90
Spese postali e bollati	179,33	183,62
Bevande e generi alimentari	379,49	402,10
Materiali vari	89,30	331,89
Quotidiani	29,60	19,50
Assicurazioni	280,97	591,76
Nettezza urbana	638,60	728,18
Spese e commissioni bancarie	308,26	401,21
Imposta di bollo	18,45	92,25
Abbonamenti	122,00	306,00
<b>ALTRI ONERI</b>	<b>22.556,46</b>	<b>47.494,35</b>
Compensi professionali	2.736,00	3.790,56
Contributo 2% e 4%	48,96	19,20
Spese e servizi inerenti D.lgs.81/08	840,00	3.245,00
Collaborazioni occasionali	6.505,83	500,00
Collab.coordinate a progetto	0,00	19.464,82
Contr. Inps gestione separata	329,32	3.051,54
Spese di rappresentanza	0,00	20,00
Arrotondamenti passivi	0,25	2,60
Imposte indeducibili	230,35	1.551,97
Sanzioni su pag imposte	26,72	0,00
Interessi rit.pag.tributi	1,66	0,00
Quote ammortamenti	4.593,97	5.174,70
Imposte d'esercizio	6.851,00	8.747,00
Canone agg. programma contabilità	392,40	382,80
Commissioni e imposte su titoli e bot	0,00	1.544,16

31.12.2009

31.12.2008

**SCOPI ISTITUZIONALI**

<b>a) INFORMAZIONE E PREVENZIONE</b>	<b>75.466,96</b>	<b>64.608,42</b>
Materiale informativo e pub.	0,00	2.773,00
Profilattici	252,00	0,00
Gadget	2.400,00	0,00
Spese tipografiche	600,00	0,00
Abbonamenti riviste, testi e pubbl.	420,50	377,50
Iscr.Fed.Cure Pall.	1.033,00	1.033,00
Quota associativa IID	1.416,00	2.166,00
Spese e commissioni bancarie	16,49	3,75
Spese postali	2,18	2,00
Stipendio operatore progetti	23.931,16	22.339,26
Oneri sociali operatore progetti	6.180,69	6.014,90
Spese di spedizione	44,00	795,15
Contributo e rimborsi a persone svantagg.	4.062,98	2.337,06
Pubblicità e comunicazione	24.607,96	21.391,80
Progetti istituzionali	10.500,00	5.000,00
Testi e pubblicazioni	0,00	375,00
<b>b) ALTRI ONERI</b>	<b>30.229,46</b>	<b>39.040,28</b>
Consiglio Direttivo e Assemblea Nazionale	713,30	1.552,70
Spese riunioni varie	0,00	2.621,07
Contributi ad altre associazioni	0,00	500,00
Rimborsi spese, viaggi e soggiorni	2.264,34	1.674,55
Spese e commissioni bancarie	91,88	72,84
Spese di trasporto materiale informativo, ecc.	1.751,00	2.130,95
Assicurazioni volontari	631,48	605,29
Assicurazione C.d.P.	781,98	1.124,26
Rimborsi C.d.P.viaggi, soggiorni, varie	7.235,65	10.297,05
Arrotondamenti passivi	3,86	1,50
Compensi revisori dei conti	4.647,00	4.647,00
Oneri legali e notarili	1.384,00	3.887,99
Casse prev. 2%	24,00	59,14
Collaborazioni a progetto	6.659,00	2.834,00
Gest. Inps Sep. Coll. Istit.	756,10	803,34
Assistenza tecnica informatica	0,00	1.372,00
Francobolli e spese postali	1.233,35	2.012,86
Cancelleria e fotocoproduzioni	20,40	288,44
Generi alimentari	589,71	708,46
Altre spese documentate	27,20	28,95
Spese telefoniche	1.333,71	1.589,11
Spese di rappresentanza	40,00	113,78
Spese varie	41,50	115,00
<b>c) CONVEGNI</b>	<b>259,50</b>	<b>1.477,91</b>
Convegno Nazionale	259,50	1.146,46
Partecipazione corsi e convegni	0,00	330,95
Spese e commissioni bancarie	0,00	0,50

	<b>31.12.2009</b>	<b>31.12.2008</b>
<b>d) RICERCA</b>	<b>684,00</b>	<b>0,00</b>
Attrezzature varie c/donazione	684,00	0,00
<b>e) DOTTORATI DI RICERCA</b>	<b>16.919,00</b>	<b>22.130,87</b>
Dottorati	16.919,00	22.129,87
Spese e commissioni bancarie	0,00	1,00
<b>f) BORSE DI STUDIO</b>	<b>7.971,02</b>	<b>75.083,04</b>
Borse di studio	7.500,00	75.000,00
Spese e commissioni bancarie	0,50	4,50
Rimborsi spese di viaggio commissione	469,12	76,22
Arrotondamenti passivi	1,40	2,32
<b>g) BORSE LAVORO</b>	<b>4.002,95</b>	<b>6.500,50</b>
Borse lavoro	4.000,00	6.500,00
Spese e commissioni bancarie	2,95	0,50
<b>h) PREMI ANLAIDS</b>	<b>15.097,80</b>	<b>8.000,00</b>
Premio scientifico G.B. Rossi	10.000,00	8.000,00
Premi sociali "F. Cannizzaro"	5.000,00	0,00
Rimborso spese premi	97,30	0,00
Spese e commissioni bancarie	0,50	0,00
<b>i) PROGETTO SCUOLE NAZIONALE 2009-2010</b>	<b>100.383,03</b>	<b>31.749,45</b>
Contributi ad Istituti	0,00	31.500,00
Fondi Progetto	100.000,00	0,00
Rimborso spese	0,00	219,45
Altre spese documentate	0,00	30,00
Costi per spese non rendicontate	382,03	0,00
Spese e commissioni bancarie	1,00	0,00
<b>l) PROGETTI DI RICERCA</b>	<b>0,00</b>	<b>42.646,71</b>
Spese di funzionamento	0,00	23.801,52
Collaborazioni a progetto	0,00	10.955,00
Contr. Inps. Gest. Separata	0,00	1.805,38
Compensi professionali	0,00	1.577,81
Collaborazione occasionale	0,00	4.500,00
Spese e commissioni bancarie	0,00	7,00
<b>m) PROGETTI IN BURKINA FASO</b>	<b>0,00</b>	<b>11.015,49</b>
Contributo Padri Camilliani	0,00	11.000,00
Spese e commissioni bancarie	0,00	15,49
<b>n) PROGETTO ART TO HEART (Rwanda)</b>	<b>0,00</b>	<b>1.413,31</b>
Spese di viaggio	0,00	1.188,16
Rimborso spese	0,00	224,90
Spese e comm.bancarie e postali	0,00	0,25
<b>o) PROGETTO ISS CASE ALLOGGIO</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
Spese e commissioni bancarie	100,00	100,00

	<b>31.12.2009</b>	<b>31.12.2008</b>
<b>p) GIORNATA 1° DICEMBRE (Prog. Mingha)</b>	<b>106.284,40</b>	<b>57.085,09</b>
Compenso organizzazione manifestazione	76.963,44	50.328,39
Spese pubblicitarie	0,00	1.620,00
Rimborso spese	4.269,76	114,40
Contributi progetto	24.950,00	4.804,50
Spese e commissioni bancarie e postali	80,20	217,80
Costi vari	21,00	0,00
<b>q) PROGETTO CONSULTA/UNIV. BOLOGNA</b>	<b>7.333,83</b>	<b>3.264,06</b>
Collaborazioni a progetto	629,00	2.900,00
Contr. Inps. Gest. Separata	71,00	0,00
Cancelleria	1.575,95	36,00
Spese riunioni ed incontri	191,00	68,00
Rimborso spese	457,70	250,00
Spese e commissioni bancarie	9,18	10,06
Attività amministrativa	650,00	0,00
Contributi a Sezioni	3.750,00	0,00
<b>r) PROGETTO CONSULTA/ISS</b>	<b>7.754,93</b>	<b>1.624,49</b>
Collaborazioni a progetto	3.055,00	1.400,00
Contr. Inps. Gest. Separata	345,08	0,00
Collaborazioni occasionali	869,40	0,00
Prestazioni professionali	772,80	0,00
Cancelleria	41,20	124,49
Rimborso spese	165,00	100,00
Spese e comm. banca e posta	6,45	0,00
Contributi a Sezioni	2.500,00	0,00
<b>s) PROGETTO INMP</b>	<b>59,00</b>	<b>0,00</b>
Cancelleria	24,00	0,00
Rimborso spese	35,00	0,00
<b>t) CASE ALLOGGIO</b>	<b>42.062,22</b>	<b>48.231,66</b>
Compensi medico	12.085,20	22.156,08
ENPAP	0,00	201,36
Servizi inerenti D.Lgs.81/08	840,00	1.680,00
Manutenzione c.a. Roma	6.379,00	458,44
Spese postali	4,20	32,00
Spese commissioni bancarie	12,45	17,00
Cancelleria	0,00	20,10
Assicurazioni Casa	747,32	747,63
Assicurazione e bollo auto	1.222,08	1.167,48
Rimborsi spese e viaggi	1.866,08	1.918,28
Rimborso spese volontari	0,00	536,74
Spedizioni e trasporti	275,60	59,50
Amm.to spese di ristrutturazione	2.942,11	2.332,51
Amm.to spese manut. riparazione	6.184,66	5.328,66
Ammortamenti beni materiali	7.135,00	9.540,00
Quota amm.to non deducibile	855,00	855,00
Pronto intervento fognature	840,00	0,00
C.I.C.A.	0,00	50,00
Altre spese	130,77	313,55
Materiale sanitario	0,00	360,00
Generi alimentari	301,55	59,70
Manutenz/riparaz. Autovettura	157,30	0,00
Materiale vario	83,90	397,63

	<b>31.12.2009</b>	<b>31.12.2008</b>
<b>u) ANLAIDS NOTIZIE</b>	<b>35.198,27</b>	<b>52.964,15</b>
Spese tipografiche	3.493,16	20.203,05
Collab.occasionali (articoli editoriali)	9.683,58	6.455,72
Contr. Inps. Gest. Separata	164,66	0,00
Spedizioni	764,01	7.408,32
Cellofanature	753,11	0,00
Spese e commissioni banca e posta	6,95	20,70
Spese e servizi vari	240,00	225,00
Collab. Professionale per Ufficio stampa	19.320,00	18.651,36
Contr. Inps. 4%	772,80	0,00
<b>v) UFFICIO STAMPA</b>	<b>0,00</b>	<b>4.800,00</b>
Ufficio stampa permanente	0,00	4.800,00
<b>z) PROGETTO EDITORIALE - INTERNET</b>	<b>13.268,47</b>	<b>10.425,67</b>
Assistenza sito web	0,00	228,00
Campagna pubblic. Google/Facebook	3.120,00	0,00
Costi abbonamento Internet	540,00	0,00
Consulenza medica specialistica	5.250,00	0,00
Contributo ENPAM 2%	105,00	0,00
Collaborazione a progetto per Forum	3.812,50	9.150,00
Contr. Inps gest. Separata	432,10	1.038,24
Spese e commissioni bancarie	7,50	5,50
Arrotondamenti passivi	1,37	3,93
<b>y) CAMPAGNA BONSAI</b>	<b>1.831.857,67</b>	<b>2.008.389,05</b>
Pubblicitarie	62.888,83	6.597,60
Tosap	0,00	248,71
Spese tipografiche	300,00	0,00
Spese e commissioni bancarie	2.499,89	2.530,62
Oneri approv.-manut.piante omaggio manif.	1.635.163,20	1.855.306,45
Oneri piante per trasmissioni	3.107,86	3.443,84
Spese ufficio stampa Bonsai	0,00	0,00
Fondi alle sezioni	60.144,95	81.327,14
Contributi liberi a sezioni	65.402,77	55.282,28
Contributi e rimborsi a volontari	1.055,35	601,00
Imposte indeducibili	259,22	517,47
Premi volontari	0,00	2.000,00
Spese spedizioni e di trasporto	963,60	18,00
Cancelleria	72,00	0,00
Spese di viaggio	0,00	509,69
Spese postali	0,00	6,25
<b>ALTRI COSTI</b>	<b>2.540,99</b>	<b>55.896,36</b>
Insussistenza e sopravvenienza passiva	2.540,99	55.896,36
<b>TOTALE ONERI</b>	<b>2.430.946,20</b>	<b>2.714.448,33</b>
<b>AVANZO GESTIONALE</b>	<b>0,00</b>	<b>81.251,95</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>2.430.946,20</b>	<b>2.795.700,28</b>

	31.12.2009	31.12.2008
<b>PROVENTI</b>		
<b>QUOTE ASSOCIATIVE</b>	<b>2.523,00</b>	<b>300,00</b>
Socio ordinario	1.020,00	300,00
Socio volontario	3,00	0,00
Socio sostenitore	1.500,00	0,00
<b>CONTRIBUTI VARI</b>	<b>16.692,12</b>	<b>22.352,77</b>
Contributi liberi	15.277,12	19.137,77
Contributi liberi ricerca	1.415,00	3.215,00
<b>ALTRI PROVENTI</b>	<b>114.503,91</b>	<b>227.362,04</b>
Donazione	0,00	750,00
Lasciti	5.164,56	7.500,00
Contributo 5xmille ('06)	55.169,42	42.874,33
Arrotondamenti attivi	9,99	12,67
Redditi di capitale	0,00	6.912,17
Proventi finalizzati a progetti	17.500,00	5.000,00
Sopravvenienze attive	35.791,55	1.338,62
Interessi attivi c/c bancari	852,94	7.397,63
Interessi attivi c/c postali	15,45	14,78
Interessi su deposito cauzionale	0,00	139,44
Proventi Convivio	0,00	143.366,15
Rimborsi vari	0,00	56,25
Proventi Convegno Nazionale	0,00	12.000,00
<b>GIORNATA 1° DICEMBRE (Prog. Mingha)</b>	<b>140.761,25</b>	<b>125.841,88</b>
Contributo c/c postale	8,90	805,00
Contributo SMS	139.370,35	124.401,00
Contributo c/c bancario	1.382,00	635,88
<b>CASE ALLOGGIO</b>	<b>0,00</b>	<b>3.000,00</b>
Contributi da privati	0,00	3.000,00
<b>PROGETTO SCUOLE</b>	<b>0,00</b>	<b>31.500,00</b>
Contributi progetto	0,00	31.500,00
<b>PROGETTO CONSULTA/UNIV. BOLOGNA</b>	<b>3.200,00</b>	<b>6.300,00</b>
Contributo Università di Bologna	3.000,00	6.000,00
Contributo Lila	200,00	300,00
<b>PROGETTO CONSULTA/ISS</b>	<b>2.454,00</b>	<b>9.000,00</b>
Contributo ISS	0,00	9.000,00
Contributo Lila	2.454,00	0,00
<b>PROGETTO INMP</b>	<b>12.600,00</b>	<b>0,00</b>
Contributo INMPS	12.600,00	0,00
<b>SEZIONI</b>	<b>3.226,87</b>	<b>4.034,12</b>
Spettanza 20% da sezioni	3.226,87	4.034,12
<b>BONSAI</b>	<b>2.074.063,74</b>	<b>2.366.009,47</b>
Fondi piante Bonsai	1.994.410,44	2.304.566,36
Contributi liberi Bonsai	78.708,48	61.191,00
Interessi att.su conti "bonsai"	944,82	252,11
<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>2.370.024,89</b>	<b>2.795.700,28</b>

<b>DISAVANZO GESTIONALE</b>		<b>60.921,31</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>8</b>	<b>2.430.946,20</b>	<b>2.795.700,28</b>



**ASSOCIAZIONE NAZIONALE PER LA LOTTA CONTRO L'AIDS**

**ANLAIDS Onlus**

**Codice fiscale: 07175880587**

**Partita Iva: 01712471000**

**00187 Roma – Via Barberini n. 3**

**NOTA INTEGRATIVA**

Signori Soci,

il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2009 è costituito dalla Situazione Patrimoniale, dal Rendiconto Gestionale, dalla Nota Integrativa e dalla Relazione di Missione.

Lo schema di bilancio è stato redatto secondo il prospetto raccomandato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti, Commissione Aziende non profit.

Il presente bilancio è stato revisionato dal Collegio dei Revisori dei Conti, composto da n. 3 persone, nominato dall'Assemblea dei Soci ogni quattro anni.

Il bilancio, come avviene ormai da diversi anni, è stato redatto mettendo a confronto le risultanze tra gli esercizi 2008 e 2009. Da tale documento si desume che l'esercizio corrente riporta un risultato gestionale negativo (disavanzo gestionale) pari a €60.921,31 di cui si propone il riporto a nuovo.

Passiamo quindi all'esame dei criteri di valutazione applicati per le poste di bilancio.

**A) CRITERI DI VALUTAZIONE**

**1** - La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività. Ai fini della imputazione delle poste contabili, viene data prevalenza alla sostanza economica delle operazioni piuttosto che alla loro forma giuridica.

Gli avanzi di esercizio sono inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si tiene conto dei rischi e dei disavanzi anche se conosciuti successivamente.

I principi contabili ed i criteri di valutazione non hanno subito modifiche rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

I principi ed i criteri più significativi sono i seguenti:

**a) Immobilizzazioni Immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte in bilancio al costo di acquisto comprensivo di costi accessori eventualmente attribuibili. Gli ammortamenti ordinari sono stati calcolati a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni. Le immobilizzazioni sono iscritte al netto dei relativi ammortamenti computati in conto. Non si sono verificati costi di manutenzione aventi natura incrementativa per i quali sarebbe stato necessario procedere a capitalizzazione.

**b) Immobilizzazioni Materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione ed ammortizzate sistematicamente a quote costanti per il periodo della loro presunta utilità futura.

**c) Crediti**

I crediti sono iscritti in bilancio al loro presunto valore di realizzo.

**d) Debiti**

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale.

**e) Disponibilità liquide.**

Le disponibilità liquide rappresentano, al momento, la consistenza nominale della cassa contanti nonché il saldo attivo dei conti correnti bancari e di quello postale.

**f) Patrimonio Netto**

E' stato portato in decremento del patrimonio netto, il risultato di esercizio.

**g) Proventi**

I proventi sono stati iscritti al netto dei resi, sconti ed abbuoni ad essi relativi.

**h) Oneri**

Sono stati iscritti al netto dei resi, sconti ed abbuoni ad essi relativi ed esposti in bilancio secondo i principi della competenza.

**B) DETTAGLI DI VOCI DI BILANCIO**

Lo schema di stato patrimoniale adottato, riprende la struttura di base dello schema previsto per le imprese dall'articolo 2424 del Codice Civile con alcune modifiche ed aggiustamenti che tengono conto delle particolarità che contraddistinguono la struttura del patrimonio di tali realtà aziendali.

Ciò premesso andiamo ad esaminare:

## 1- IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali esposte nel bilancio riguardano il valore di beni di durata pluriennale, quali i marchi, i lavori di manutenzione e riparazione presso la Casa Alloggio “Dono dell’Amore” di Roma ed i lavori di ristrutturazione della Casa Alloggio di Secondigliano Napoli, al netto della quota di ammortamento annuale.

Le spese di manutenzione e riparazione e di ristrutturazione sono ammortizzate in conto a quote costanti e presuppongono un utilizzo dello stesso per il periodo di un quinquennio mentre il marchio per un numero di diciotto esercizi.

Di seguito viene riportata la specifica del valore dei beni immateriali e delle relative quote di ammortamento:

<i>BENI IMMATERIALI</i>	<i>SITUAZ. AL 31.12.2008</i>	<i>INCREM. 2009</i>	<i>AMM.TO 2009</i>	<i>SITUAZ. AL 31.12.2009</i>
- Licenze e diritti software	0,00	303,60	303,60	0,00
- Marchio	1.133,67	0,00	70,85	1.062,82
- Sito Internet	0,00	3.600,00	720,00	2.880,00
- Manutenzione/riparazione C.A. Roma	13.444,53	7.328,00	6.794,26	13.978,27
- Ristrutturazione C.A. Napoli	6.791,82	0,00	2.332,51	4.459,31
<b>Totali</b>	<b>21.370,02</b>	<b>11.231,60</b>	<b>10.221,22</b>	<b>22.380,40</b>

## 2- IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali esposte nel bilancio riguardano gli investimenti effettuati dall’associazione in beni durevoli e riguardano le seguenti voci:

<i>BENI</i>	<i>SITUAZ. AL 31.12.2008</i>	<i>INCREM. 2009</i>	<i>DECREM. 2009</i>	<i>SITUAZ. AL 31.12.2009</i>
- Terreni e fabbricati*	555.191,17	0,00	0,00	555.191,17
- Attrezz. Casa Alloggio	20.307,92	0,00	0,00	20.307,92
- Arredam. Casa Alloggio	1.576,34	0,00	0,00	1.576,34
- Impianti Casa Alloggio	16.920,00	0,00	0,00	16.920,00
- Ascensore Casa Alloggio	25.896,00	0,00	0,00	25.896,00
- Autovettura	8.550,00	0,00	0,00	8.550,00
- Attrezzature d’Ufficio	17.263,13	0,00	2.668,00	14.595,13
- Elabor. Elettronici e acc.	25.976,69	0,00	7.787,07	18.189,62
- Impianti di comunicazione	8.344,50	0,00	0,00	8.344,50
- Impianti di condizionatori	5.683,56	0,00	0,00	5.683,56
- Macch.Mobili Ufficio	31.194,84	0,00	0,00	31.194,84
- Fotocopiatr. Copy Canon	8.670,00	0,00	0,00	8.670,00
<b>Totali</b>	<b>725.574,15</b>	<b>0,00</b>	<b>10.455,07</b>	<b>715.119,08</b>

\*La voce terreni e fabbricati è composta dal valore catastale della casa alloggio di Roma, sita in Via F.lli Maristi n. 32. Tale proprietà viene utilizzata esclusivamente per l'accoglienza e la cura di persone colpite da Hiv.

La voce decrementi 2009, sia nei beni che nei fondi, è riferito ad alcuni beni dismessi perché non più funzionanti e ad un videoproiettore acquistato nell'ambito del Progetto Scuole donato alla Sezione Lazio.

Le immobilizzazioni materiali sopra riportate sono state ammortizzate nei seguenti modi:

<b>F.di Ammortamento</b>	<b>Al 31.12.2008</b>	<b>Decrementi 2009</b>	<b>Ammortamenti</b>	<b>Al 31.12.2009</b>
- F.A. Attrezz. Casa Alloggio	19.277,12	0	1.030,80	20.307,92
- F.A. Arred.. Casa Alloggio	1.506,34	0	70,00	1.576,34
- F.A. Impianti Casa Alloggio	37.636,80	0	5.179,20	42.816,00
- F.A. Autovettura Casa Alloggio	6.840,00	0	1.710,00	8.550,00
- F.A. Attrezzature d'Ufficio	16.236,57	2.668,00	588,11	14.156,68
- F.A. Elabor. Elettr. e acc.	22.283,02	7.787,07	1.364,30	15.860,25
- F.A. Impianti	12.891,34	0	1.136,71	14.028,05
- F.A. Macch.Mobili Ufficio	29.949,24	0	410,40	30.359,64
- F.A. Fotocop. Copy Canon	8.670,00	0	0,00	8.670,00
<b>TOTALI</b>	<b>155.290,43</b>	<b>10.455,07</b>	<b>11.489,52</b>	<b>156.324,88</b>

### **3- CREDITI**

Tale voce dell'attivo evidenzia un saldo pari a € 186.862,28 e principali voci che compongono tale posta di bilancio sono:

<b>Crediti</b>	<b>31.12.2009</b>
1 - Crediti v/fornitori	€ 418,53
2 - Debitore posta	€ 11,28
3 - Depositi cauzionali	€ 4.798,50
4 - Crediti v/sezioni	€ 25.538,98
5 - Crediti manifestazione bonsai	€ 8.946,50
6 - Crediti vari	€ 91,98
7 - Debitore banca	€ 500,00
8 - Crediti v/collaboratori	€ 82,33
9 - Crediti 1^ Dicembre	€ 130.358,00
10 - Credito Convegno Nazionale (Palermo)	€ 12.000,00
11 - Credito Irap	€ 3.850,90
12 - Imposta sostitutiva rivalutazione TFR	€ 265,28

Di tali voci si precisa ancora, più analiticamente:

1. **Crediti v/fornitori:** tale posta è composta per la quasi totalità dalle note di credito da incassare dalla BT (€397,53);
2. **Debitori Posta:** costituiscono gli interessi postali di competenza accreditati sull'estratto conto di gennaio 2010;
3. **Depositi Cauzionali:** riguardano le somme versate all'ENPAM, ente locatario della Sede Nazionale, per €4.648,11, l'importo versato all'Ente Poste Spa per € 50,39 e per € 100,00 il deposito versato ad un supermercato per l'acquisto di generi alimentari a favore di una persona svantaggiata;
4. **Credito v/Sezioni:** è relativo alle spese telefoniche degli ultimi tre mesi dell'anno della Sezione Lombardia, anticipate dal nazionale, il cui importo non è stato compensato con i fondi bonsai 2009 in quanto ricevute successivamente ai conteggi per €538,98 e al fondo versato alla Sezione Veneto per il Convegno di Venezia per €25.000,00 restituito ad aprile 2010;
5. **Crediti Manifestazione Bonsai:** sono conteggiati i fondi 2009 versati in ritardo da alcune piazze i primi mesi del 2010;
6. **Crediti vari:** sono inserite le spese anticipate ad un collaboratore nell'ambito di un Progetto Anlaids di cui siamo in attesa di ricevere il rimborso;
7. **Debitore Banca:** è costituito da una carta di credito prepagata istituita per i pagamenti online dei biglietti aerei e/o ferroviari;
8. **Credito Collaboratori:** costituisce l'importo anticipato ad un collaboratore compensato a marzo 2010;
9. **Credito 1° Dicembre:** è relativo agli sms Vodafone, Wind Tim e Telecom Italia ricevuti nella giornata Mondiale 2009, ma accreditati sul conto corrente bancario nei primi mesi del 2010;

## **5 - DISPONIBILITA' LIQUIDE**

Riporta un saldo pari a €306.850,49. Tale saldo rappresenta la consistenza della disponibilità risultante, alla data di chiusura dell'esercizio, dalla somma delle seguenti voci:

<i>Banca Intesa/SanPaolo c/c 509125</i>	<i>212.337,10</i>
<i>Banca Prossima c/c 321*</i>	<i>70.047,48</i>
<i>CassaRisparmio Veneto c/c 17126163 **</i>	<i>17.654,72</i>
<i>Posta c/c 58032004</i>	<i>6.737,25</i>
<i>Cassa contanti</i>	<i>73,94</i>
<b>TOTALE</b>	<b>306.850,49</b>

\* è la banca utilizzata per il Progetto Mingha

\*\* è la banca utilizzata per la Campagna Bonsai.

## **6 - PATRIMONIO NETTO**

Riporta un saldo pari a € 941.507,62 determinato dalla somma algebrica tra il risultato dell'esercizio, pari a € - 60.921,31, ed il fondo di dotazione pari a €1.002.428,93.

## **7- TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

La voce del passivo, rappresentante il fondo maturato nei confronti delle 3 dipendenti (calcolata in base alla legislazione ed ai contratti di lavoro vigenti), presenta al 31.12.2009 un saldo pari a € 60.638,63 incrementato dall'accantonamento effettuato nell'esercizio in questione pari a €6.503,04.

## **8 - DEBITI**

Per tale posta si riporta un saldo pari a € 91.525,72 composta dalle voci passive, per i seguenti importi:

<i>- debiti v/fornitori</i>	€ 7.058,32
<i>- debiti tributari (Irpef e ritenute d'acconto)</i>	€ 5.796,57
<i>- debiti v/istituti di prev. e sicurezza</i>	€ 2.612,26
<i>- altri debiti</i>	€ 75.943,57
<i>- creditori banca e posta</i>	€ 115,00

Ancora più analiticamente, le suddette voci riportano i seguenti conti:

### **Altri Debiti:**

- fatture da ricevere: € 64.382,08;  
(Wind, Telecom, Acea, Intesa SanPaolo, Eletti, TamTam)
- v/collaboratori € 6.485,41;
- v/Sezioni € 3.875,00;
- v/altri € 1.201,08

nella voce debiti v/Sezioni sono inseriti un contributo, accreditato sul conto corrente del Nazionale, di appartenenza della Sezione Veneto (€ 3.000,00), dei fondi raccolti in occasione di varie manifestazioni teatrali svoltesi in Emilia

Romagna da girare alla Sezione (€500,00) e delle quote sociali da versare alle Sezioni di appartenenza (€375,00);

La voce v/altri è composta dal residuo debito assunto dal Nazionale per le inadempienze della Sezione Campania nei confronti dell'Erario, non assolte dalla stessa negli anni precedenti.

Preme sottolineare che non esistono debiti con durata superiore al quinquennio.

## **9 - RATEI E RISCONTI**

La posta **risconti attivi** è riferita a quote di costi relativi alle assicurazioni (€2.227,30), al bollo auto della Casa Alloggio (€76,71), alle spese telefoniche (€191,43), alle spese necessarie per l'aggiornamento dello spot Bonsai 2010 (€2.190,00) e al dottorato di ricerca della dottoressa Conti (€14.099,16) di competenza del 2010.

\*\*\*

In merito al Rendiconto Gestionale giova sottolineare che tale documento è stato redatto evidenziando i proventi e gli oneri di esercizio a seconda delle aree gestionali interessanti l'Associazione.

Sono infatti evidenziate due macro-classi di Oneri, quelli di struttura e quelli derivanti dall'esercizio dell'attività tipica dell'Associazione, ossia quella istituzionale.

A tale macroclasse fanno capo differenti centri di imputazione di oneri e di proventi direttamente collegati ai vari progetti realizzati dall'Anlaids.

Inoltre sono facilmente evincibili, dalla lettura di tale documento, le attività svolte nello scorso esercizio:

- attività promozionale e di raccolta fondi: deve evidenziare tutte quelle attività svolte dall'associazione nel tentativo di ottenere contributi ed elargizioni in grado di garantire la disponibilità di risorse finanziarie per realizzare attività funzionali e strumentali al perseguimento dei fini istituzionali.
- attività accessoria: si tratta di attività diversa ma in grado di garantire all'azienda non profit risorse economiche con cui perseguire le finalità istituzionali espresse dallo statuto.

- attività di gestione patrimoniale e finanziaria: sono attività strumentali all'attività associativa.
- attività di natura straordinaria: tutte quelle attività straordinarie strumentalmente considerate importanti per l'attività associativa.
- attività di supporto generale: l'attività di direzione e di conduzione dell'associazione che garantisce l'esistenza delle condizioni organizzative di base che ne determinano il sostentamento.

Sulla base di tali chiavi di lettura risulta molto semplice l'esame degli oneri e dei proventi riportati nel Rendiconto di bilancio.

Per quanto riguarda l'attività di raccolta dei fondi, si riporta la dettagliata rendicontazione della Manifestazione "Bonsai Aid Aids", svolta a livello nazionale:

<b>CONTI</b>	<b>ONERI</b>	<b>PROVENTI</b>
Fondi raccolti		2.073.118,92
Oneri approv.-manut. piante omaggio	1.635.163,20	
Inter. Att.c/c Bonsai		944,82
Altri oneri manif.	4.094,71	
Pubblicitarie	62.888,83	
Oneri piante omaggio, trasmissioni	3.107,86	
Contributi e rimborsi ai volontari	1.055,35	
Spettanze Sezioni	60.144,95	
Contr. Sez. Bonsai	65.402,77	
<b>TOTALI</b>	<b><u>1.831.857,67</u></b>	<b><u>2.074.063,74</u></b>

Si precisa che nella voce di tabella "pubblicitarie" sono inseriti i costi che vengono sostenuti con la DFA SERVICE Srl al 50%.

Preme rilevare che la somma di € 65.402,77, costituente l'importo dei "contributi liberi" (a fronte dei quali non vi è alcun omaggio del bonsai), è ripartita alle sezioni per i seguenti importi:

<i>Abruzzo- Molise</i>	<b>958,45</b>
<i>Emilia Romagna</i>	<b>5.378,96</b>
<i>Friuli V. Giulia</i>	<b>2.861,40</b>
<i>Lazio</i>	<b>4.963,86</b>
<i>Liguria</i>	<b>1.534,68</b>
<i>Lombardia</i>	<b>18.526,24</b>
<i>Marche</i>	<b>2.122,71</b>
<i>Piemonte – Val d’Aosta</i>	<b>9.866,20</b>
<i>Sicilia</i>	<b>4.945,16</b>
<i>Toscana</i>	<b>3.827,03</b>
<i>Umbria</i>	<b>1.372,40</b>
<i>Veneto</i>	<b>9.045,68</b>
<b>TOTALE</b>	<b>65.402,77</b>

Nella voce "Spettanze sezioni" (vedi tabella pagina precedente) sono riportate le somme di competenza delle stesse, in base ad accordi prestabiliti (20%).

Tale somma è stata così ripartita:

<i>Abruzzo- Molise</i>	<b>1.345,10</b>
<i>Emilia Romagna</i>	<b>6.486,90</b>
<i>Friuli V. Giulia</i>	<b>2.270,50</b>
<i>Lazio</i>	<b>5.293,75</b>
<i>Liguria</i>	<b>1.627,80</b>
<i>Lombardia</i>	<b>19.864,60</b>
<i>Marche</i>	<b>2.663,90</b>
<i>Piemonte – Val d’Aosta</i>	<b>6.517,40</b>
<i>Sicilia</i>	<b>1.981,70</b>
<i>Toscana</i>	<b>3.412,60</b>
<i>Umbria</i>	<b>1.156,80</b>
<i>Veneto</i>	<b>7.523,90</b>
<b>TOTALE</b>	<b>60.144,95</b>

Tra le voci inserite nel "Rendiconto Gestionale" preme specificarne alcune:

## STRUTTURA

- Relativamente alle **Spese tipografiche e al Materiale informativo** (presente anche fra le voci per gli scopi istituzionali) va considerato che il materiale, di norma, viene stampato una volta ogni due anni;
- **Compensi Professionali** per €2.736,00 per l'elaborazione delle buste paga;
- **Collaborazioni occasionali**: la posta comprende l'importo sostenuto per le pulizie dell'ufficio (€900,00) ed il compenso erogato ad Anna Cropano per la tenuta della contabilità (€ 5.605,83) non più presente nella voce **Collab. Coordinate a progetto**;
- La voce **Spese e servizi inerenti D.lgs.81/08**, presente anche tra i costi della Casa Alloggio (t), si riferisce alle spese sostenute per adeguare l'ufficio e la Casa Alloggio "Dono dell'Amore" alla normativa sulla sicurezza del lavoro.

## SCOPI ISTITUZIONALI

- **Stipendio operatore progetti**: è indicato lo stipendio e gli oneri sociali relativi alla dipendente che si occupa prevalentemente di progetti; gli stessi non risultano, quindi, inseriti tra gli oneri del personale nei costi sostenuti per la Struttura;
- Nella voce **Progetti istituzionali**: sono inseriti il versamento eseguito a favore della Missione diretta da Suor Edvige in Etiopia (€500,00) e l'importo versato alla II Facoltà di Medicina e Chirurgia dell'Università "La Sapienza" di Roma quale contributo per lo svolgimento di una ricerca in collaborazione con l'U.O.C. Neurologia dell'Azienda Ospedaliera "Sant'Andrea" (€10.000,00);
- **Pubblicità e comunicazione**: in questo conto sono inseriti per €2.520,00 i costi sostenuti per la pubblicazione del bilancio 2008 sul settimanale VITA e per la somma restante le spese relative alla inserzione su alcuni quotidiani di un annuncio pubblicitario sulla possibilità di devolvere il 5 per mille all'Anlaids;
- **Oneri legali e notarili**: nella voce sono inseriti i compensi corrisposti allo studio Legale Massara che ha seguito il contenzioso della Sezione Campania con un fornitore permettendo all'Anlaids un esborso minore rispetto a quanto dovuto;
- **Borse lavoro**: la voce riporta l'importo erogato a B. T.;
- **Premi Anlaids**: il premio scientifico intitolato al prof. G.B. Rossi quest'anno è stato assegnato alla dottoressa Valentina Svicher, mentre il premio sociale "F. Cannizzaro" è stato assegnato alla Sezione Marche per un progetto presentato dalla dottoressa Sonia Sebastianelli;
- **Giornata 1° Dicembre (Progetto Minga)**: comprende la spettanza alla TamTam, pattuita da contratto, le spese di viaggio per il Camerun sostenute dal

dottor Gianluca Russo, referente del Progetto, ed i cinque versamenti eseguiti in Camerun nel corso dell'anno;

- **Progetto Consulta/Università di Bologna e Consulta/ISS:** sono inseriti i compensi ed i rimborsi alla dott.ssa Lorenzetti incaricata di coordinare tali progetti (in **altri oneri** la voce “collaborazione co.co.pro istituz.” riguarda gli altri progetti Anlaids indicati nel contratto sottoscritto), gli importi versati alla Sezione Marche, alla L.I.L.A e alla Sezione Veneto per il rimborso delle spese del focus per il progetto con l'Università di Bologna (€3.750,00), il fondo spese erogato alla Sezione Palermo per il Progetto con l'ISS (€2.500,00) e le varie spese sostenute per la realizzazione dei progetti stessi;
- **Progetto Editoriale – Internet:** relativamente alle risposte mediche nel forum, sia nella voce “**collaborazione a progetto**” e sia in “**consulenza medica specialistica**” sono inseriti i compensi al Dott. Manuel Monti;
- **Sopravvenienze passive:** è composta prevalentemente da un maggior importo dell'imposta Irap 2008 (€2.063,00) e dai bolli dell'auto in dotazione alla Casa Alloggio per gli anni 2005-2006-2007 (€284,77);

Tra i Proventi preme specificare, inoltre, le seguenti voci di bilancio:

- **Quote associative:** sono comprese le quote dei soci per le quali non è attiva la Sezione di spettanza e di 3 componenti della Giunta Esecutiva;
- **Contributi liberi:** sono conteggiate le erogazioni pervenute nei conti correnti bancario e postale nel corso dell'anno;
- **Altri Proventi:** nella voce “lasciti” è inserita l'eredità Colloro Grimaldi, nella voce “**proventi finalizzati a progetti**” gli importi erogati dalla Sezione Lazio per la borsa di studio (€7.500,00 per il primo semestre) intitolata a “Daniele di Latina” ed erogata alla dott.ssa Magdalena Viscione ed il contributo della Sezione Toscana per il premio scientifico 2009;
- **Progetto 1° Dicembre (Progetto Minga):** sono indicati i fondi raccolti in occasione della Maratona Televisiva tramite il conto corrente postale, bancario ma soprattutto gli SMS dei vari gestori telefonici;
- **Progetto Consulta/Università di Bologna - Consulta/ISS e INMP:** sono inseriti gli acconti ricevuti dai finanziatori dei Progetti.
- **Sopravvenienze attive:** è composta, per la quasi totalità, dai fondi bonsai 2007 e 2008 della Sezione Sardegna, non versati per le gravi inadempienze amministrative (€13.541,80), delle Sezioni Campania e Toscana per il 2008

perché non ricostituite nell'anno (€ 11.425,30) e per un minor importo versato per il contenzioso della Sezione Campania (€10.500,00).

\* \* \*

Non sono stati capitalizzati oneri finanziari di competenza dell'esercizio.

Nel rispetto della normativa generale e delle leggi speciali vigenti (comprese quelle fiscali), si precisa quanto segue:

- In merito ad eventuali rapporti con organismi analoghi, si rileva l'adesione alla **Federazione Cure Palliative**, della quale l'Anlaid è socio fondatore, le quote associative all'IID (Istituto Italiano Donazione).
- Per quanto riguarda l'eventuale corresponsione di compensi e/o benefici, erogati ai membri della Giunta Esecutiva e del Consiglio Direttivo, si sottolinea la volontarietà del loro apporto personale e la completa gratuità dello stesso.
- Non sono stati concessi beni o servizi a terzi a particolari condizioni amichevoli; anche nel 2009 sono stati utilizzati, a condizioni di favore e in adempimento alle finalità istituzionali, i servizi del **personale religioso** presente nella casa alloggio direttamente gestita e precisamente l'ordine delle Suore **Missionarie della Carità**, nonché l'apporto estemporaneo e gratuito, in occasione di particolari esigenze tipo manifestazioni e/o campagne di raccolta fondi o di sensibilizzazione di numerosi **volontari**.

Infine, da ultimo, preme sottolineare che:

- il personale in forza alla chiusura dell'esercizio è pari a tre unità di cui una dipendente in congedo straordinario, secondo la legge 104/92, dal 01 dicembre 2009 al 01 dicembre 2011.

Quanto sin qui esposto si ritiene sufficiente per la completezza e l'analiticità delle comunicazioni di bilancio e per la piena comprensione delle attività e della situazione dell'Anlaid.

Il Presidente  
Fiorenza Pozzi Crespi