

**A.I.C.I. – ASSOCIAZIONE BAMBINI  
CARDIOPATICI NEL MONDO ONLUS**

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2016

**Relazione della Società di Revisione**

## RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE

### **Al Consiglio di Amministrazione della A.I.C.I. – Associazione Bambini Cardiopatici Nel Mondo Onlus**

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della A.I.C.I. – Associazione Bambini Cardiopatici Nel Mondo Onlus, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa al 31 dicembre 2016.

#### *Responsabilità degli Amministratori per il bilancio d'esercizio*

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio in conformità ai criteri di redazione illustrati nella note illustrative.

#### *Responsabilità della società di revisione*

E' nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione contabile. Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11 del D.Lgs. 39/10. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, nonché la valutazione della presentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

#### *Giudizio*

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della A.I.C.I. – Associazione Bambini Cardiopatici Nel Mondo Onlus al 31 dicembre 2016 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri di redazione illustrati nella nota integrativa.

*Altri aspetti*

La presente relazione non è emessa ai sensi di legge in quanto A.I.C.I. – Associazione Bambini Cardiopatici Nel Mondo Onlus non è tenuta alla revisione legale dei conti.

DELOITTE & TOUCHE S.p.A.



**Paolo Gibello Ribatto**  
Socio

Milano, 10 luglio 2017

**A.I.C.I. – ASSOCIAZIONE BAMBINI CARDIOPATICI NEL MONDO – ONLUS**  
**Sede in Via Olmetto n. 5 – 20122 Milano (MI)**  
**Codice Fiscale 97134220157**

## **RELAZIONE SULLA MISSIONE AL 31 DICEMBRE 2016**

### ***L'ASSOCIAZIONE***

L'associazione **Bambini Cardiopatici nel Mondo – A.I.C.I. Onlus** è una organizzazione non profit laica e indipendente che, grazie alla collaborazione volontaria di cardiocirurghi, cardiologi, infermieri e tecnici dei più importanti centri cardiocirurgici italiani e stranieri, opera nei Paesi in difficoltà per dare una speranza di vita ai bambini malati di cuore.

Costituita in data 1 aprile 1993 dai signori prof. Frigiola Alessandro (Direttore dell'Area Cardiocirurgica dell'I.R.C.C.S. Policlinico San Donato – San Donato Milanese), prof.ssa Cirri Silvia (Responsabile dell'Unità Operativa di Terapia Intensiva e del Servizio di Anestesia e Rianimazione dell'I.C. Sant'Ambrogio – Milano), Bresson Dominique Louise, Bottiglia Augusto e Di Terlizzi Marco, l'Associazione organizza missioni operatorie in diversi Paesi in difficoltà, forma i medici e costruisce centri di cardiocirurgia pediatrica nelle aree più depresse, così da sviluppare il sistema sanitario locale e abbattere il tasso di mortalità infantile.

In data 28 gennaio 2000 è stata riconosciuta la personalità giuridica dell'Associazione con Decreto Ministero della Sanità e successiva pubblicazione in Gazzetta Ufficiale, Serie Generale, Anno 141° - n.42 del 21-02-2000; in seguito è stata effettuata l'iscrizione nel Registro delle Persone Giuridiche Tribunale di Milano n. 1717. In data 12 marzo 2003 si è provveduto all'invio della comunicazione per l'iscrizione all'Anagrafe Unica delle Onlus alla Direzione Regionale delle Entrate di Milano, così come previsto dall'art. 11 D. Lgs. 4 dicembre 1997 n. 460. Il 23 maggio 2007, a seguito di modifica statutaria, l'Associazione è stata iscritta nel registro delle Persone Giuridiche della Prefettura di Milano al numero d'ordine 783 della pag. 3086 del vol. 4.

### **Compagine sociale, organi istituzionali e staff**

Attualmente la compagine sociale risulta essere la seguente: Frigiola Alessandro, Cirri Silvia, Di Terlizzi Marco, Castoldi Massimo, Giamberti Alessandro, Bresson Dominique Louise, Carminati Mario, De Vincentiis Carlo, Youssef Tammam, Pelissero Gabriele, Butera Gianfranco, Marazzani Walter.

Il Consiglio di Amministrazione è così formato:  
Presidente: Frigiola Alessandro  
Vice Presidenti: Cirri Silvia e Di Terlizzi Marco

Consiglieri: Marazzani Walter (Tesoriere dell'associazione), Castoldi Massimo, Giamberti Alessandro, Bresson Dominique Louise, Carminati Mario, De Vincentiis Carlo, Youssef Tammam, Pelissero Gabriele, Butera Gianfranco.

Lo staff è composto da sette dipendenti, cinque a Milano, uno a Vicenza e uno a Firenze, organizzati per funzioni e coordinati dal Responsabile della Segreteria di Milano. Tutti i dipendenti rispondono in linea diretta al Presidente e al Tesoriere.

L'Associazione si avvale, inoltre, della collaborazione di volontari provenienti da alcuni tra i più importanti centri cardiocirurgici italiani e stranieri: si calcola che, ad oggi, siano stati circa 200 i professionisti che hanno prestato gratuitamente la propria opera per la realizzazione della mission associativa.

#### Finalità dell'Associazione e principi guida

L'Associazione persegue esclusivamente finalità di solidarietà sociale nel settore dell'assistenza sociale e socio sanitaria.

Avvalendosi prevalentemente dell'opera personale, volontaria e gratuita dei propri associati nonché delle prestazioni professionali di personale medico e paramedico prestante la propria opera a fini solidaristici, **Bambini Cardiopatici nel Mondo** ha i seguenti scopi:

- 1) assistere i bambini di qualsivoglia nazionalità affetti da cardiopatie congenite;
- 2) sostenere le famiglie indigenti dei bambini di cui sopra offrendo loro il rimborso delle spese di viaggio e soggiorno in occasione di cure mediche, terapie e interventi chirurgici per la cura delle cardiopatie congenite;
- 3) favorire il progresso medico per il trattamento delle cardiopatie congenite.

Per il raggiungimento dei suddetti scopi, l'Associazione può:

- 1) sponsorizzare corsi e meeting scientifici, in genere in tema di cardiopatie infantili congenite, dirette a medici, infermieri e personale tecnico sanitario, provenienti da Paesi in Via di Sviluppo, che vengono formati nei loro paesi o in Italia;
- 2) acquistare apparecchiature e materiali tecnici da offrire gratuitamente a centri medici per lo sviluppo della cardiocirurgia infantile;
- 3) sostenere le spese organizzative di équipes mediche dell'associazione che si recheranno presso centri medici per effettuare interventi e realizzare programmi didattici in cooperazione scientifica nell'ambito degli aiuti umanitari dei paesi in via di sviluppo;
- 4) realizzare e partecipare in genere a progetti finalizzati alla creazione di centri medici per il trattamento delle cardiopatie congenite;
- 5) sostenere economicamente, laddove ce ne fosse la necessità, la permanenza in Italia per i genitori dei bambini ricoverati per gli interventi chirurgici di cui sopra. In caso di decesso dei bambini è previsto un contributo per il ritorno nel paese di origine del defunto e dei suoi cari;
- 6) istituire, promuovere, sovvenzionare borse di studio e di ricerca scientifica nelle materie mediche e delle cardiopatie infantili in particolare, e ciò anche per promuovere lo svolgimento di attività medica e di ricerca presso il centro di San Donato Milanese;
- 7) sostenere l'attività di Enti (Onlus, ospedali pubblici e I.R.C.C.S.) che agiscono nel campo medico e della ricerca;
- 8) promuovere e finanziare convegni, riunioni, seminari di studio nel campo medico delle cardiopatie congenite infantili.

Ogni attività svolta dall'Associazione è fondata su principi guida condivisi da tutti gli associati e volontari e precisamente:

- a) **Imparzialità:** l'Associazione opera bambini affetti da cardiopatie congenite senza alcuna distinzione di sesso, razza, cultura o fede;
- b) **Sostenibilità:** l'Associazione si fa promotrice di progetti sanitari di sviluppo sostenibili nel tempo e in grado di migliorare il futuro delle popolazioni più povere del mondo;
- c) **Concretezza:** l'Associazione agisce con un approccio rigoroso e professionale, cercando di valutare sempre l'adeguatezza e l'efficacia degli interventi;
- d) **Trasparenza:** ogni intervento è realizzato con trasparenza sia per ciò che riguarda i risultati raggiunti sia per ciò che riguarda le modalità di finanziamento attivate;
- e) **Valorizzazione:** l'Associazione si adopera sempre per valorizzare le capacità professionali dei volontari che partono per le missioni, cercando di creare le condizioni migliori per sviluppare appieno la loro attività operatoria. Nel contempo crede fortemente nelle potenzialità delle risorse locali, dando loro la possibilità di formarsi secondo gli standard più elevati al fine di renderle autonome nel corso del tempo.
- f) **Partecipazione:** l'Associazione collabora, laddove possibile, con i Governi locali, le organizzazioni scientifiche e universitarie nazionali e internazionali, al fine di renderli partecipi e responsabili dei progetti sviluppati in loco.

## RISULTATI CONSEGUITI

Risultati conseguiti dall'Associazione dal 1993 al 2016 (dati aggiornati al 31/12/2016)

<b>MISSIONI OPERATORIE</b>	<b>389</b>
<b>CENTRI CARDIOCHIRURGICI INAUGURATI</b>	<b>2</b>
<b>OPERAZIONI SALVAVITA SVOLTE DURANTE LE MISSIONI</b>	<b>2.975</b>
<b>DIAGNOSI EFFETTUATE A BAMBINI MALATI E RELATIVE CURE</b>	<b>11.000</b>
<b>BORSE DI STUDIO ASSEGNATE A MEDICI STRANIERI</b>	<b>332</b>
<b>POSTI LETTO PER TERAPIA INTENSIVA</b>	<b>8</b>
<b>TERAPIE INTENSIVE PEDIATRICHE A LIMA E AL CAIRO</b>	<b>2</b>
<b>CORSI DI AGGIORNAMENTO IN ITALIA E NEL MONDO</b>	<b>62</b>
<b>MACCHINE PER CIRCOLAZIONE EXTRA-CORPOREA</b>	<b>2</b>
<b>MACCHINE ECO-COLOR DOPLER DONATE</b>	<b>4</b>

Risultati conseguiti dall'Associazione nel corso del 2016

<b>MISSIONI OPERATORIE</b>	<b>27</b>
<b>OPERAZIONI SALVAVITA SVOLTE DURANTE LE MISSIONI</b>	<b>239</b>
<b>DIAGNOSI EFFETTUATE A BAMBINI MALATI E RELATIVE CURE</b>	<b>1.500</b>
<b>BORSE DI STUDIO ASSEGNATE A MEDICI STRANIERI</b>	<b>19</b>

## **PRINCIPALI PROGETTI SEGUITI NEL 2016**

### Camerun – Progetto “Cardiac Center”

È proseguita la collaborazione con le Tertiary Sisters of Saint Francis in merito all'attività svolta presso il Cardiac Center di Shisong. Nel corso del 2016 l'Associazione ha organizzato e sostenuto economicamente la realizzazione di quattro missioni operatorie avvenute nei mesi di Gennaio, Maggio e Novembre. A tali missioni hanno partecipato 30 volontari provenienti da diversi ospedali tra cui ricordiamo l'I.R.C.C.S. Policlinico San Donato, Ospedale Niguarda di Milano, Hesperia Hospital di Modena, Ospedale Pediatrico Bambino Gesù di Roma. Nel corso delle missioni sono stati operati 44 pazienti (sia con intervento a cuore aperto sia con cateterismo). L'Associazione ha inoltre sostenuto: i costi relativi ai canoni di manutenzione di alcune apparecchiature elettromedicali donate in occasione dell'inaugurazione del centro e i costi riguardanti per la trasferta in loco di un anestesista che garantisse l'attività continuativa del centro.

### Egitto – Missioni operatorie presso il Police Hospital del Cairo

Nel corso del 2016 l'Associazione ha organizzato tre missioni operatorie presso il Police Hospital del Cairo avvenute nei mesi di Febbraio, Maggio e Ottobre e per le quali c'è stato il coinvolgimento di quattordici volontari. Durante tali missioni sono stati eseguiti 44 interventi cardiocirurgici. Oltre a ciò l'Associazione si è vista impegnata per la formazione di sei persone dell'equipe egiziana presso l'I.R.C.C.S. Policlinico San Donato.

### Giordania – Missione operatoria presso il Garden Hospital di Amman

Nel mese di Ottobre **Bambini Cardiopatici nel Mondo**, in collaborazione con l'associazione La Chaîne de l'Espoir di Parigi e con la partnership tecnica di ECHO – Direzione Generale per gli aiuti umanitari e la Protezione Civile della Commissione Europea, ha realizzato la sua prima missione in Giordania per poter operare bambini cardiopatici tra cui anche alcuni piccoli siriani accolti nei campi profughi giordani. Alla missione hanno partecipato quindici volontari provenienti da diversi paesi (Italia, Siria, Germania e Romania); sono stati operati in tutto 10 pazienti e ne sono stati visitati una cinquantina.

### Italia - Progetto “Cuori in Emergenza”

All'inizio del 2016 gli scenari politici internazionali posero l'Associazione di fronte a una nuova sfida. La grave crisi internazionale, che vedeva coinvolti diversi Paesi in cui **Bambini Cardiopatici nel Mondo** stava operando da anni, rendeva sempre più difficile l'organizzazione di missioni operatorie in loco. Oltre a ciò, si constatò che in Associazione pervenivano sempre più richieste di intervento per bambini che non potevano essere operati nel proprio Paese in quanto non esistevano strutture adeguate per l'esecuzione degli interventi. Per far fronte a queste necessità, si decise di lanciare il progetto **“Cuori in Emergenza”** affinché i bambini provenienti da Paesi in guerra oppure i bambini non operabili in loco per mancanza di strutture adeguate potessero essere operati in Italia presso l'I.R.C.C.S. Policlinico San Donato.

Il progetto prevedeva due fasi:

- 1) Raccolta e valutazione delle richieste di intervento: le richieste pervenute in Associazione venivano sottoposte a opportune verifiche al fine di valutare che sussistessero le condizioni necessarie per procedere con l'operazione chirurgica in Italia;

- 2) Organizzazione logistica del viaggio in Italia e dell'intervento: una volta che la valutazione aveva avuto esito positivo, l'Associazione organizzava il viaggio, il ricovero e l'intervento dei piccoli pazienti presso l'I.R.C.C.S. Policlinico San Donato.

Per ogni singolo caso si assicurava la copertura dei costi, totale o parziale a seconda che ci fosse la partnership di altri enti o istituzioni, relativi a:

- Trasferimento da e per il Paese di origine dei pazienti e dei loro accompagnatori;
- Degenza ospedaliera, esami diagnostici e intervento chirurgico;
- Trattamenti e cure nel periodo post-operatorio;
- Soggiorno temporaneo presso strutture esterne all'ospedale dei parenti accompagnatori per il periodo in cui i piccoli pazienti erano ricoverati presso il reparto di Terapia Intensiva.

Nel corso del 2016 l'Associazione è riuscita a sostenere 19 casi provenienti da Moldavia, Egitto, Kurdistan Iracheno, Uganda, Repubblica Democratica del Congo.

#### Senegal – Progetto “Unità di Cardiocirurgia e Cardiologia Pediatrica Cuomo”

Nel mese di Marzo 2016 è stato firmato un accordo di cooperazione tra **Bambini Cardiopatici nel Mondo** e l'associazione Chaîne de l'Espoir di Parigi per il programma di formazione del team medico senegalese dell'Unità di Cardiocirurgia e Cardiologia Pediatrica Cuomo realizzato presso l'Ospedale Universitario Fann di Dakar. L'accordo prevede da parte della nostra Associazione il sostegno economico per la formazione del team senegalese, la realizzazione di una missione operatoria da realizzarsi nel corso del 2016 e il training formativo di un anestesista e di un cardiologo presso l'I.R.C.C.S. Policlinico San Donato.

La missione, realizzata nel mese di Giugno 2016 con la partecipazione di 5 volontari, ha visto la realizzazione di tre interventi cardiocirurgici e la formazione in loco del team senegalese.

#### Siria – Missione operatoria presso il Centro di Cardiocirurgia Pediatrica dell'Ospedale Universitario di Damasco

Nonostante la grave situazione di conflitto che ormai da anni si sta vivendo in Siria, grazie al costante impegno del dott. Tammam Youssef continua l'attività operatoria del Centro di Cardiocirurgia Pediatrica dell'Ospedale Universitario di Damasco.

Nel Mese di Maggio 2016 il prof. Frigiola ha deciso di verificare di persona le condizioni in cui versa l'ospedale dal quale manca ormai dal 2011. In tale occasione sono stati eseguiti quattro interventi cardiocirurgici.

### **ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI**

Nel corso del 2016 l'Associazione ha cercato di dare maggior impulso alla consolidata attività di raccolta fondi (individui, corporate e istituzionale) tramite alcune campagne rivolte in modo particolare agli individui.

È stata effettuata una campagna di acquisizione donatori tramite Direct Mailing, sviluppata in tre differenti momenti: Marzo 2016, Settembre 2016 e Novembre 2016. A fronte dell'invio di oltre 166.000 pezzi, sono stati attivati 1.470 nuovi donatori.

Per quanto riguarda la campagna 5x1000, sono state implementate attività di comunicazione sui canali social, sul web e tramite e-mailing. Al termine della campagna si è calcolato che 324.000 persone hanno letto la mail dedicata, mentre nel complesso, le campagne su Facebook e Twitter hanno raggiunto oltre 2.500.000 persone e portato sul sito quasi 110.000 utenti, aumentando così anche l'awareness del brand nei confronti di chi ancora non conosceva l'Associazione. L'aumento dell'awareness ha portato anche a un incremento organico della *fan-base* dei canali: +326 su Facebook e +60 su Twitter. I risultati effettivi in termini di raccolta fondi si potranno verificare solo nel 2018 quando l'Agenzia delle Entrate comunicherà ufficialmente i sottoscrittori del 5x1000 2016.

La Filiale di Firenze ha organizzato tre eventi. I primi due, intitolati "La musica del cuore", si sono svolti il 13 maggio alle ore 16.00 e alle ore 21.00 presso il Teatro Puccini di Firenze e hanno visto la partecipazione del Duo Bechstein (pianisti: Laura Beltrametti e Ennio Poggi). Il terzo, intitolato "Musicalandia... e la storia de La Bella e la Bestia la riscrivete voi", è andato in scena il 13 novembre alle ore 17.00, sempre presso il Teatro Puccini di Firenze.

Da ultimo, è stata incrementata l'attività presso i centri commerciali nelle settimane precedenti il Natale. Si è passati dalla presenza nel 2015 in tre punti vendita (Trony di Via Torino – Milano; Decathlon di Piazza Cairoli – Milano; Centro Commerciale Bennet di Vaprio d'Adda), alla presenza nei punti vendita Decathlon di Milano - Piazza Cairoli, Rozzano, Carugate, Cinisello Balsamo, Lissone, Bollate e Thiene; nei centri commerciali Bennet di Vaprio D'Adda a Albano Sant'Alessandro e presso il Negozio Munari di Thiene.

Milano,

IL PRESIDENTE  
Dott. Alessandro Frigiola



**A.I.C.I. – ASSOCIAZIONE BAMBINI CARDIOPATICI NEL MONDO –  
ONLUS**

Sede in Via Olmetto n. 5 – 20122 Milano (MI)  
Codice Fiscale 97134220157

**Bilancio al 31/12/2016**

Stato patrimoniale attivo	31/12/2016	31/12/2015
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I. Immateriali		
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	483	1.664
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	363	1.737
7) Altre	530	740
	1.376	4.141
II. Materiali		
1) Terreni e fabbricati	0	162.640
2) Impianti e macchinario	20.269	24.326
4) Altri beni	4.724	4.812
	24.994	191.778
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>26.370</b>	<b>195.919</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
II. Crediti		
5-bis) Per crediti tributari		
- esigibili entro l'esercizio successivo	880	1.513
	880	1.513
5-quater) Verso altri		
- esigibili entro l'esercizio successivo	219.049	559.167
- esigibili oltre l'esercizio successivo	460.097	410.293
	679.146	969.460
	<b>680.026</b>	<b>970.973</b>
III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni		
6) Altri titoli	0	0
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	1.124.771	1.064.236
2) Assegni		

3) Denaro e valori in cassa	15.358	823
	1.140.129	1.065.059
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>1.820.155</b>	<b>2.036.032</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>3.200</b>	<b>23.325</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>1.849.725</b>	<b>2.255.276</b>

**Stato patrimoniale passivo** 31/12/2016    31/12/2015

**A) Patrimonio netto**

Patrimonio Libero

1) Diff. Arrotond. all'unità di Euro	(1)	(2)
2) Avanzo e (Disavanzo) di Gestione di esercizi precedenti	224.375	341.054
3) Avanzo/(Disavanzo) di Gestione dell'esercizio	(61.393)	(116.679)
<b>Totale Patrimonio Libero</b>	<b>162.981</b>	<b>224.373</b>

Patrimonio Vincolato

Fondo di Dotazione	910.327	910.327
Riserve Vincolate	351.924	351.924
<b>Totale Patrimonio Vincolato</b>	<b>1.262.251</b>	<b>1.262.251</b>

**Totale Patrimonio netto** **1.425.232    1.486.624**

**B) Fondi per rischi e oneri**

4) altri	4.692	430.000
<b>Totale fondi per rischi e oneri</b>	<b>4.692</b>	<b>430.000</b>

**C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato** **59.595    48.476**

**D) Debiti**

4) Debiti verso banche		
- esigibili entro l'esercizio successivo	1.503	995
	1.503	995

7) Debiti verso fornitori

A.I.C.I. – ASSOCIAZIONE BAMBINI CARDIOPATICI NEL MONDO - ONLUS

- esigibili entro l'esercizio successivo	<u>277.185</u>	<u>224.085</u>
	277.185	224.085
12) Debiti tributari		
- esigibili entro l'esercizio successivo	<u>7.610</u>	<u>7.522</u>
	7.610	7.522
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
- esigibili entro l'esercizio successivo	<u>8.504</u>	<u>7.701</u>
	8.504	7.701
14) Altri debiti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	<u>57.139</u>	<u>43.021</u>
	57.139	43.021
<b>Totale debiti</b>	<b>351.941</b>	<b>283.324</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>8.265</b>	<b>6.852</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>1.849.725</b>	<b>2.255.276</b>

<b>Conto economico</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	573.422	616.004
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi:		
- altri	815.017	217.319
- contributi in conto esercizio		
	<u>815.017</u>	<u>217.319</u>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.388.439</b>	<b>833.323</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	128.245	53.835
7) Per servizi	1.022.271	639.855
8) Per godimento di beni di terzi	44.276	39.774
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	192.044	153.187
b) Oneri sociali	32.228	29.334
c) Trattamento di fine rapporto	13.757	11.369
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi		6.491
		<u>6.491</u>
	<u>238.029</u>	<u>200.381</u>
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.764	2.764
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.595	3.694
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
		<u>6.458</u>
	<u>8.359</u>	<u>6.458</u>
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti		

14) Oneri diversi di gestione	8.814	11.502
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.449.994</b>	<b>951.805</b>
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>	<b>(61.555)</b>	<b>(118.482)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) Proventi da partecipazioni:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri		
16) Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante		775
d) proventi diversi dai precedenti:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri	826	2.158
		826
		2.933
		826
		2.933
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri	664	1.130
		664
		1.130
17-bis) Utili e Perdite su cambi		
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>162</b>	<b>1.803</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		

18) Rivalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

\_\_\_\_\_

19) Svalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

\_\_\_\_\_

**Totale rettifiche di valore di attività finanziarie**

**Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)**

**(61.393) (116.679)**

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

- a) Imposte correnti
- b) Imposte differite
- c) Imposte anticipate
- d) proventi (oneri) da adesione al regime  
di consolidato fiscale /trasparenza fiscale

\_\_\_\_\_

**21) Utile (Perdita) dell'esercizio**

**(61.393) (116.679)**



<b>RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
<b>A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(61.393)	(116.679)
Imposte sul reddito	0	0
Interessi passivi/(attivi)	0	0
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(462.360)	0
<b>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>(523.753)</b>	<b>(116.679)</b>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	11.267	8.925
Ammortamenti delle immobilizzazioni	8.359	6.458
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>19.626</b>	<b>15.383</b>
<b>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>	<b>(504.127)</b>	<b>(101.296)</b>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti vs altri	(134.994)	(90.752)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	53.100	(30.123)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	20.125	(2.785)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	1.413	2.569
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.525	0
Incremento (decremento) Altri Debiti	14.118	2.168
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>(44.713)</b>	<b>(118.923)</b>
<b>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>	<b>(548.840)</b>	<b>(220.219)</b>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(148)	(101)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(148)</b>	<b>(101)</b>
<b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>	<b>(548.988)</b>	<b>(220.320)</b>

<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(1.450)	(29.119)
Flussi da disinvestimenti	625.000	156
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	0	0
Flussi da disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	0	0
Flussi da disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Flussi da investimenti)	0	0
Flussi da disinvestimenti	0	80.000
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>623.550</b>	<b>51.037</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	508	403
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale a pagamento)	0	0
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>508</b>	<b>403</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A+/-B+/-C)</b>	<b>75.070</b>	<b>(168.880)</b>
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
<b>Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	1.064.236	1.231.455
Assegni		
Denaro e valori in cassa	823	2.484
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>1.065.059</b>	<b>1.233.939</b>
Di cui non liberamente utilizzabili		
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	1.124.771	1.064.236

A.I.C.I. - ASSOCIAZIONE BAMBINI CARDIOPATICI NEL MONDO - ONLUS

Assegni		
Denaro e valori in cassa	15.358	823
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>1.140.129</b>	<b>1.065.059</b>
Di cui non liberamente utilizzabili		



**A.I.C.I. – ASSOCIAZIONE BAMBINI CARDIOPATICI NEL MONDO –  
ONLUS**

**Sede in Via Olmetto n. 5 – 20122 Milano (MI)  
Codice Fiscale 97134220157**

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2016**

**STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO**

Il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2016, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile e alle disposizioni riguardanti le organizzazioni non lucrative di utilità sociale, in particolare seguendo l'atto di indirizzo proposto ed approvato dal Consiglio della Agenzia per le Onlus in data 11 febbraio 2009, rivolto al rispetto dei vincoli normativi in termini di legalità e trasparenza.

Ai fini della sua redazione, sono state tenute prevalentemente in considerazione le Linee Guida emanate dall'Agenzia delle Onlus di cui al D. Lgs n. 155/2006 ed al D.M. del 24.01.2008. In particolare il bilancio è stato redatto in modo da rappresentare l'osservanza delle finalità sociali da parte dell'impresa sociale (art. 10, co. 2 D. Lgs n. 155/2006).

Si è tenuto, inoltre, conto delle raccomandazioni approvate in data 28 febbraio 2003 dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti con il documento predisposto dalla Commissione per le Aziende non-profit.

Sono state anche tenute presenti le interpretazioni degli schemi contabili di cui alla Interpretazione N.1, ottobre 2003 del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti – Commissione Aziende non-profit.

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, non sussistendo incertezze significative a riguardo.

Il bilancio d'esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa e sono stati redatti secondo gli schemi previsti dal Codice Civile ed integrati sia dalle raccomandazioni sopra citate che dai principi e criteri contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.), così come nella nuova formulazione emessa in data 22 dicembre 2016.

Nel corso del 2016 è stata recepita nell'ordinamento nazionale italiano, tramite il D.Lgs. n. 139/2015, la direttiva 2013/34/EU in materia di bilancio di esercizio e consolidato, abrogando così le precedenti direttive 1978/660/CEE e 1983/349/CEE (IV e VII direttiva). Le disposizioni del suddetto Decreto sono entrate in vigore il 1 gennaio 2016 e, quindi, a valere sui bilanci relativi agli esercizi chiusi dopo il 31 dicembre 2015.

Si riportano di seguito le principali novità introdotte dal citato decreto:

- l'introduzione del principio generale della rilevanza, concetto peraltro già presente nella versione precedente dei principi contabili nazionali;
- la nuova modalità di contabilizzazione degli strumenti finanziari derivati;
- l'introduzione di specifiche voci di dettaglio relative ai rapporti intercorsi con le imprese sottoposte al controllo delle controllanti con riferimento ai crediti, debiti, componenti positivi e negativi di reddito;
- l'eliminazione dal conto economico della sezione straordinaria;
- l'introduzione del costo ammortizzato per la valutazione dei crediti, dei debiti e dei titoli;

- l'eliminazione dei conti d'ordine, in calce allo stato patrimoniale, la cui informativa è comunque fornita nella nota integrativa.

L'applicazione dei nuovi principi contabili ha comportato esclusivamente modifiche nella classificazione delle voci, come richiesto dai nuovi schemi di bilancio, senza variazione nei criteri di valutazione e di redazione del bilancio.

In ottemperanza al nuovo principio OIC 29, l'Associazione ha provveduto alla riesposizione, secondo i nuovi principi contabili nazionali, ai soli fini comparativi, dello stato patrimoniale e del conto economico per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015.

A seguito dell'eliminazione dallo schema di conto economico della sezione straordinaria, le componenti che nel corso del precedente esercizio erano state iscritte in tale aggregato, nell'esercizio 2016, sono state riclassificate, ai soli fini comparativi, tra le poste di natura ordinaria. Si tratta di oneri generali e minusvalenze per complessivi euro 279 riclassificati tra gli oneri diversi di gestione e di proventi diversi per euro 3.872 riclassificati tra gli "Altri ricavi e proventi":

Il bilancio è stato redatto secondo principi di prudenza e nel pieno rispetto delle vigenti disposizioni di legge. E' stato applicato inoltre, così come per l'esercizio precedente, il principio della competenza temporale indipendentemente dalla data di effettivo incasso o pagamento.

L'Associazione beneficia, ai fini fiscali, delle normative contenute nel D. Lgs. 460/97 in materia di Onlus; a tale proposito si precisa che nel corso dell'esercizio l'Associazione non ha comunque svolto nessuna attività commerciale connessa all'attività istituzionale.

Per quanto concerne l'imposizione diretta e precisamente l'IRAP, si precisa che, ai sensi dell'Art. 1 c.7 della Legge Regionale n. 27 del 18/12/2001, l'Associazione beneficia dell'esenzione totale della suddetta imposta.

Gli importi indicati nella presente Nota Integrativa sono espressi in unità di Euro.

## CRITERI DI VALUTAZIONE E PRINCIPI CONTABILI

Nel seguito, per le voci più significative, vengono esposti i criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2016, invariati rispetto all'esercizio precedente.

### ATTIVO

#### Immobilizzazioni Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione, inclusivo degli oneri accessori e dell'IVA (che per effetto della natura e dell'attività svolta dall'associazione risulta indetraibile) ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Il periodo di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è rappresentato dalla durata tecnico-economica dei beni a seconda della tipologia del bene.

Questo criterio è ben rappresentato dalle seguenti aliquote di ammortamento:

- |  |     |
|--|-----|
| - diritti di brevetto e di utilizzo di opere dell'ingegno: | 20% |
| - concessioni, licenze, marchi e diritti simili:           | 20% |
| - altri costi pluriennali:                                 | 20% |

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono

meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario, rettificato dei soli ammortamenti.

### **Immobilizzazioni materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori, dell'IVA e dei costi sostenuti per l'installazione dell'immobilizzazione.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto dell'utilizzo, della destinazione e della durata tecnico-economica dei cespiti.

Questo criterio è ben rappresentato dalle seguenti aliquote di ammortamento:

- impianti e macchinari: 20%
- mobili ed arredi: 15%
- macchine ufficio elettriche ed elettroniche: 20%

Le aliquote sopracitate sono ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario, rettificato dei soli ammortamenti.

### **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'eventuale adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presumibile di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche dei debitori ma anche quelle generali e di settore.

### **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Sul presente bilancio non risultano iscritte attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide di banca, postali e di cassa sono iscritte al valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economica e temporale, avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi ad esso pertinenti.

## **PASSIVO:**

### **Patrimonio netto**

Il Patrimonio netto è costituito dal Patrimonio libero, nel quale confluiscono gli avanzi (o i disavanzi) dell'esercizio in corso e degli esercizi precedenti e dal Patrimonio vincolato che include fondi utilizzabili solo per specifiche iniziative con il vincolo dell'uso.

### **Trattamento Fine Rapporto di lavoro subordinato (T.F.R.)**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

### **Debiti**

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

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

## **CONTO ECONOMICO:**

### **Ricavi**

Sono contabilizzati secondo il principio della prudenza e della competenza che normalmente coincide con il momento in cui si concretizzano.

Sono costituiti dai ricavi da attività istituzionale tipica e dai proventi da raccolta fondi. I ricavi da attività tipica includono le donazioni raccolte su conti correnti bancari e postali senza una destinazione specifica e quelle dedicate a progetti distinti.

### *Contributo 5 per mille*

Il contributo cinque per mille viene attribuito all'esercizio in cui viene incassato, in quanto, solo a seguito della sua effettiva manifestazione numeraria, gli organi istituzionali potranno procedere al suo vincolo per i fini istituzionali, con relativa assegnazione e successiva erogazione ai singoli progetti.

### **Costi**

Corrispondono ai costi sostenuti dall'Associazione, nel periodo di riferimento, per lo svolgimento delle proprie attività i quali vengono contabilizzati secondo il criterio di competenza economica e temporale.

### **Proventi finanziari**

I proventi finanziari e patrimoniali sono relativi ad interessi attivi su c/c ordinario.

## COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO

### IMMOBILIZZAZIONI

#### Immobilizzazioni Immateriali

La voce "diritti di brevetto e di utilizzo di opere dell'ingegno" riguarda i costi sostenuti per l'acquisto di licenze software legate al rinnovo del database donatori ed al nuovo programma di contabilità generale e analitica, nonché per la realizzazione del sito web.

Le movimentazioni intervenute vengono riepilogate nei seguenti prospetti:

#### - Sito Web -

Variazioni precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	1.815	Valore al 01/01/2016	726
Ammortamenti	(1.089)	Acquisizioni	0
Valore al 31/12/2015	726	Spostamenti	0
		Alienazioni	0
		Ammortamenti	(363)
		Valore al 31/12/2016	363

#### - Licenze Software -

Variazioni precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	4.087	Valore al 01/01/2016	939
Ammortamenti	(3.148)	Acquisizioni	0
Valore al 31/12/2015	939	Spostamenti	0
		Alienazioni	0
		Ammortamenti	(817)
		Valore al 31/12/2016	122

La voce "concessioni, licenze, marchi e diritti simili" rappresenta i costi sostenuti per la creazione, l'acquisto e l'aggiornamento del Database donatori.

Le movimentazioni intervenute vengono riepilogate nel seguente prospetto:

#### - Database donatori -

Variazioni precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	6.870	Valore al 01/01/2016	1.737
Ammortamenti	(5.133)	Acquisizioni	0
Valore al 31/12/2015	1.737	Utilizzo fondo ammortamento	0
		Alienazioni	0

		Ammortamenti	(1.374)
		Valore al 31/12/2016	363

La voce "altri costi" riguarda costi a carattere pluriennale riferiti all'adeguamento di cui al Dlgs. 81/2008 in tema di sicurezza lavoratori sul luogo di lavoro ed a oneri sostenuti per il rinnovo del marchio dell'associazione.

Le movimentazioni intervenute vengono riepilogate nel seguente prospetto:

**- Altri costi pluriennali -**

Variazioni precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	1.489	Valore al 01/01/2016	740
Ammortamenti	(749)	Acquisizioni	0
Valore al 31/12/2015	740	Spostamenti	0
		Alienazioni	0
		Ammortamenti	(210)
		Valore al 31/12/2016	530

Nel bilancio al 31/12/2016 non risultano iscritti "costi di impianto ed ampliamento, di sviluppo e di pubblicità".

**Immobilizzazioni Materiali**

**Terreni**

La voce, iscritta sul bilancio al 31/12/2015 per Euro 162.640, riguardava migliorie effettuate tra gli anni 2008 e 2009 sul Fondo Agricolo sito in Sant'Ambrogio di Valpolicella (VR), ricevuto in donazione nell'anno 2007. Nel febbraio 2016 il terreno è stato venduto; il valore di cessione, pari ad Euro 625.000, ha generato una plusvalenza di Euro 462.360, iscritta a Conto Economico alla voce "Altri Ricavi e Proventi".

La voce "impianti e macchinario" rappresenta costi sostenuti nell'anno 2015 per l'acquisto di un nuovo centralino telefonico e di un sistema video-imaging (telecamera hd con fonte di luce e carrello di supporto), quest'ultimo da utilizzare durante gli interventi di cardiocirurgia pediatrica.

La movimentazione intervenuta nell'esercizio viene riepilogata nel seguente prospetto:

**- Impianti di telefonia -**

Variazioni precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	26.355	Valore al 01/01/2016	24.326
Rivalutazioni	0	Acquisizioni	0
Ammortamenti	(2.029)	Alienazioni	0

Svalutazioni	0	Utilizzo fondo amm.to	0
Valore al 31/12/2015	24.326	Rivalutazioni	0
		Svalutazioni	0
		Ammortamenti	(4.057)
Rivalutazioni al 31/12/2015	0	Valore al 31/12/2016	20.269

La voce "altri beni" rappresenta il costo sostenuto negli anni dal 2005 al 2016 per l'acquisto di macchine elettroniche e mobili per l'ufficio.

La movimentazione intervenuta nell'esercizio viene riepilogata nel seguente prospetto:

**- Macchine elettroniche e mobili d'ufficio -**

Variazioni precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	27.638	Valore al 01/01/2016	4.812
Rivalutazioni	0	Acquisizioni	1.450
Ammortamenti	(22.826)	Spostamenti	0
Svalutazioni	0	Alienazioni	0
Valore al 31/12/2015	4.812	Rivalutazioni	0
		Svalutazioni	0
		Ammortamenti	(1.538)
		Ammortamenti fiscali	0
Rivalutazioni al 31/12/2015	0	Valore al 31/12/2016	4.724

**ATTIVO CIRCOLANTE**

**ALTRI CREDITI esigibili entro l'esercizio successivo**

**Crediti Tributari – composizione:**

	31/12/2016	31/12/2015
Erario c/ritenute interessi c/c	215	561
Acconto IRES	353	358
Ritenute su titoli	0	374
Credito imposta sost. TFR	82	68
Credito DL 66/2014	230	152
<i>Totale</i>	<i>880</i>	<i>1.513</i>

### Crediti Verso Altri – composizione:

	31/12/2016	31/12/2015
Crediti donazioni fine 2016	196.561	127.362
Credito accordo St. Elisabeth	0	425.308
Fornitori conto anticipi	20.846	0
Note di cred. fornitori da ricevere	1.642	6.497
<i>Totale</i>	<i>219.049</i>	<i>559.167</i>

La voce “crediti per donazioni di fine 2016” riguarda l’iscrizione di donazioni ricevute all’inizio del 2017 ma relative ad iniziative del 2016.

La voce “credito accordo St. Elisabeth” si riferisce al contratto firmato tra il 2010 ed il 2011 con il Saint Elisabeth Catholic General Hospital – Cardiac Center di Shisong – relativo al riconoscimento, da parte dell’ospedale, di parte dei costi sostenuti dall’associazione per la costruzione e l’avviamento del centro. Nel corso del presente esercizio il Consiglio di Amministrazione, preso atto di una serie di difficoltà in cui verte l’ospedale, ha ritenuto opportuno supportare l’attività dell’Ospedale stesso mediante rinuncia al credito vantato andando ad utilizzare l’apposito fondo rischi.

### ALTRI CREDITI esigibili oltre l’esercizio successivo

#### Composizione

	31/12/2016	31/12/2015
Depositi cauzionali	5.097	5.293
Polizza Vantaggio Reale Assicurazioni	180.000	180.000
Polizza Vita Reale Assicurazioni	125.000	125.000
Polizza Reale Assicurazioni	100.000	100.000
Polizza Vita n. 2503775	50.000	0
<i>Totale</i>	<i>460.097</i>	<i>410.293</i>

Le polizze, stipulate con la Reale Assicurazioni, si riferiscono all’ammontare del capitale investito in prodotti assicurativi, nello specifico:

- Polizza Vita investimento emessa in data 11/01/2010 di importo pari a Euro 95.000 (premio unico);
- Polizza Vita investimento emessa in data 21/01/2011 di importo pari a Euro 180.000 (premio unico);
- Polizza Vita investimento emessa in data 05/11/2012 di importo pari a Euro 30.000 (premio unico);
- Polizza Vita investimento emessa in data 08/01/2015 di importo pari a Euro 100.000 (premio unico);
- Polizza Vita n. 2503775 emessa in data 15/06/2016 di importo pari a Euro 50.000 (premio unico).

### DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono pari a Euro 1.140.129 e si riferiscono al saldo dei conti correnti bancari, del conto corrente postale e della cassa. Si sono movimentate nell’anno come segue:

<i>DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
Valore iniziale	1.065.059	1.233.939
Incrementi	2.050.395	1.717.403
Decrementi	(1.975.325)	(1.886.283)
Valore finale	1.140.129	1.065.059

Per maggiori dettagli sulle variazioni delle disponibilità liquide, si rimanda al prospetto di rendiconto finanziario.

La composizione delle disponibilità liquide è la seguente:

	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
Cassa Centrale	11.671	606
Cassa Vicenza	2.328	210
Cassa Firenze	1.183	7
Cassa Valuta	154	0
Fondo Cassa I.R.C.C.S.	22	0
Banca Popolare di Vicenza	56.314	73.110
Banca Popolare di Verona	511.586	667.912
Banca Prossima	62.136	56.301
Credito Valtellinese	20.431	61.351
Banca Prossima Firenze	3.580	6.489
Banca Prossima Vicenza	262.828	189.949
Banco Desio	183.253	0
Carta prepagata Banco Desio	50	0
Banco Posta	24.593	9.124
<i>Totale</i>	<i>1.140.129</i>	<i>1.065.059</i>

#### COMPOSIZIONE DELLE VOCI "RATEI E RISCOINTI ATTIVI"

I ratei e risonci attivi rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale e si riferiscono in particolare:

<i>RISCONTI ATTIVI</i>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
Commissioni su fidejussioni	31	86
Canoni assistenza tecnica	1.300	1.317
Canoni manutenzione	0	18.120
Spese telefoniche e cellulari	79	120
Canoni e assicurazioni per locazioni operative	278	374
Assicurazioni	1.393	138

Altri costi per servizi diversi	119	3.170
<b>TOTALE</b>	<b>3.200</b>	<b>23.325</b>

## COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO

### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto vincolato dell'Associazione ammonta ad Euro 1.262.251 ed è costituito dal Fondo di Dotazione, pari a Euro 910.327, e da riserve vincolate per Euro 351.924.

Il patrimonio libero si riferisce al disavanzo di gestione 2016 di Euro 61.393 e all'avanzo di gestione degli esercizi precedenti.

La movimentazione intervenuta negli ultimi due esercizi viene riepilogata nei seguenti prospetti di "Movimentazione delle componenti del Patrimonio Netto":

	Saldo al 1/1/15	Risultato di gestione	Delibere del C.d.A.	Utilizzi esercizio	Variazione di vincoli	Saldo al 31/12/15
<b>Patrimonio Libero</b>						
1) Diff. arrot. all'unità di Euro	-1	-1	0	0	0	-2
2) Avanzi/Disavanzi di Gestione di esercizi precedenti	177.986	0	163.068	0	0	341.054
3) Avanzo/Disavanzo di Gestione dell'esercizio	163.068	(116.679)	(163.068)	0	0	(116.679)
<b>Totale Patrimonio Libero</b>	<b>341.053</b>	<b>(116.680)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>224.373</b>
<b>Patrimonio Vincolato</b>						
Fondo di Dotazione	910.327	0	0	0	0	910.327
Riserve vincolate	351.924	0	0	0	0	351.924
<b>Totale Riserve vincolate</b>	<b>351.924</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>351.924</b>
<b>Totale Patrimonio Vincolato</b>	<b>1.262.251</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.262.251</b>
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>1.603.304</b>	<b>(116.680)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.486.624</b>

	Saldo al 1/1/16	Risultato di gestione	Delibere del C.d.A.	Utilizzi esercizio	Variazione di vincoli	Saldo al 31/12/16
<b>Patrimonio Libero</b>						
1) Diff. arrot. all'unità di Euro	-2	1	0	0	0	-1
2) Avanzi/Disavanzi di Gestione di esercizi precedenti	341.054	0	(116.679)	0	0	224.375
3) Avanzo/Disavanzo di Gestione dell'esercizio	(116.679)	(61.393)	116.679	0	0	(61.393)
<b>Totale Patrimonio Libero</b>	<b>224.373</b>	<b>(61.392)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>162.981</b>
<b>Patrimonio Vincolato</b>						

Fondo di Dotazione	910.327	0	0	0	0	910.327
Riserve vincolate	351.924	0	0	0	0	351.924
<b>Totale Riserve vincolate</b>	<b>351.924</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>351.924</b>
<b>Totale Patrimonio Vincolato</b>	<b>1.262.251</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.262.251</b>
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>1.486.624</b>	<b>(61.392)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.425.232</b>

## FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri ammontano ad Euro 4.692 e coprono eventuali rischi di insussistenze di voci dell'attivo. La variazione rispetto all'esercizio precedente è dovuta alla rinuncia al credito vantato verso l'ospedale St. Elizabeth, come illustrato nella voce "Crediti verso altri".

## TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Al 31 dicembre 2016 il fondo trattamento di fine rapporto del personale assunto dall'Associazione ammonta a Euro 59.595.

La movimentazione di tale fondo al 31 dicembre 2016 è descritta nella tabella sotto riportata:

	31/12/2016	31/12/2015
Esistenza iniziale	48.476	39.652
Utilizzi dell'esercizio	(148)	(101)
Anticipazioni corrisposte	0	0
Accantonamento dell'esercizio	11.267	8.925
Esistenza a fine esercizio	59.595	48.476

Nel trascorso esercizio l'associazione ha avuto in media in carico 6 dipendenti assunti.

L'Associazione non ha debiti di durata residua superiore a cinque anni, assistiti da garanzie reali su beni dell'ente, così come non ha contratti di locazione finanziaria in essere.

## DEBITI

### VERSO FORNITORI

I debiti verso fornitori ammontano a Euro 277.185 e sono relativi a debiti per forniture di merci e servizi ed includono Euro 79.630 per fatture da ricevere.

### ALTRI DEBITI entro l'esercizio successivo – composizione:

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Verso banche	1.503	995
Tributari	7.610	7.522

Verso istituti . di previdenza e soc.	8.504	7.701
Verso altri	57.139	43.021
<i>Totale</i>	<i>74.756</i>	<i>59.239</i>

I debiti verso banche si riferiscono principalmente a debiti per carte di credito.

I debiti tributari si riferiscono a ritenute Irpef su dipendenti e lavoratori autonomi.

I debiti verso istituti di previdenza sociale sono relativi ai debiti Inps e Inail, oltre a quelli per Fondo Est e Fondo Pensione dei dipendenti.

I debiti verso altri per Euro 57.139 sono così composti:

- Euro 9.213 per debiti verso i dipendenti per gli stipendi di dicembre 2016;
- Euro 9.040 per debiti verso il personale per ferie non godute;
- Euro 7.848 per debiti riferiti a spese sostenute nell'anno 2016 presso l'Heart Lodge di Shisong e non ancora liquidate;
- Euro 1.438 per note e rimborsi spese di competenza 2016 da liquidare;
- Euro 18.000 per donazioni a sostegno del progetto di Fondazione Theodora di anni precedenti;
- Euro 900 per l'affitto di dicembre 2016 relativo alla sede di Firenze;
- Euro 10.000 per debito verso I.R.C.C.S. per ultima tranche pagamento borsa di Studio;
- Euro 700 per debito riferito ad acquisto di bene, relativo all'asta benefica di novembre 2016.

#### **RATEI E RISCOINTI PASSIVI**

Al 31.12.2016 sono stati contabilizzati ratei passivi per consumi e servizi dell'esercizio 2016, non ancora fatturati al 31 dicembre 2016, per un totale di Euro 8.265.

<i>RATEI PASSIVI</i>	31/12/2016	31/12/2015
Oneri dipendenti	7.121	6.574
Affitti passivi	620	0
Spese telefoniche	364	255
Spese energetiche	150	0
Oneri bancari	10	22
<i>TOTALE</i>	<i>8.265</i>	<i>6.851</i>

Gli oneri dipendenti si riferiscono ai ratei per mensilità aggiuntive.

## COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

### RICAVI

I ricavi totali dell'Associazione, nell'esercizio 2016, sono stati pari a Euro 1.388.439; l'incremento, rispetto all'esercizio precedente, è determinato dall'iscrizione della plusvalenza di Euro 462.360 relativa alla cessione del terreno di Valpolicella, rogitato nel febbraio 2016.

I proventi delle attività tipiche sono pari a Euro 573.422 relativi a:

- donazioni con destinazione specifica per Euro 141.090;
- donazioni senza destinazione specifica per Euro 432.332.

In particolare i ricavi da raccolta fondi includono le donazioni erogate in seguito all'organizzazione di eventi quali:

- la serata benefica tenutasi in data 24 novembre 2016 presso il Teatro Vetra di Milano: l'avvenimento, legato alla raccolta per il progetto "Cuori in Emergenza" è stato caratterizzato dalla presenza dello chef Davide Oldani, che si è occupato del menù della serata e, come di consueto, dalla partecipazione di testimonial e vip interessati agli obiettivi della Bambini Cardiopatici nel Mondo;
- gli eventi Natalizi: nel corso del mese di dicembre 2016, presso i punti vendita Decathlon di Milano - Piazza Cairoli, Rozzano, Carugate, Cinisello Balsamo, Lissone, Bollate e Thiene; presso i centri commerciali Bennet di Vaprio D'Adda a Albano Sant'Alessandro e presso il Negozio Munari di Thiene, si è tenuta una raccolta fondi a sostegno del progetto "Cuori in Emergenza."

Gli "altri ricavi e proventi" ammontano ad Euro 812.446 e si riferiscono principalmente:

- al 5 per mille dell'anno 2014 per Euro 100.306, contributo accreditato sul conto corrente nel mese di novembre 2016: la rendicontazione relativa, così come previsto dalla Legge Finanziaria 2008, verrà effettuata entro la fine del mese di dicembre 2017;
- alla Campagna SMS (raccolta effettuata attraverso le compagnie telefoniche presenti su territorio: Telecom, Fastweb, H3G, Vodafone, Postemobile, Wind, Coopvoce, TWT) per Euro 36.769: anche per quanto riguarda l'anno 2016, le donazioni sono state destinate alle missioni operatorie. Come per l'anno precedente, la raccolta è stata di entità non particolarmente rilevante: nella stessa settimana di divulgazione del numero cui inviare l'Sms a favore dell'associazione, era attiva su tutto il territorio nazionale la raccolta fondi tramite sms a favore delle popolazioni del Centro Italia colpite nelle settimane precedenti da un devastante terremoto e questo ha di fatto pregiudicato il buon esito dell'operazione;
- alla plusvalenza di cessione del terreno acquisito per legato, nella Valpolicella di Euro 462.360, così come meglio specificato in premessa.

### COSTI

I costi totali sostenuti dall'Associazione nell'Esercizio 2016 sono pari a Euro 1.449.994 e sono così suddivisi:

<i>MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI</i>	<i>31/12/2016</i>	<i>31/12/2015</i>
<i>CONSUMO E DI MERCI</i>		
Materiale pubblicitario	110.448	33.605
Acquisto medicinali	8.324	11.060

Cancelleria	6.523	6.525
Varie	2.950	2.645
<b>TOTALE</b>	<b>128.245</b>	<b>53.835</b>

L'incremento dei costi per materiale pubblicitario è relativo all'acquisto di gadget inviati utilizzati in occasione della campagna di acquisizione donatori tramite Direct Mailing per Euro 52.350,20 e ai costi di stampa riguardanti la realizzazione del libro fotografico di Giovanni Porzio per Euro 25.220,00.

<i>SERVIZI</i>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
Sostegno progetti e famiglie indigenti	266.804	20.830
Oneri promozionali e di raccolta fondi	232.564	146.214
Spese viaggio per missioni	206.059	117.930
Pubbliche relazioni	110.770	113.579
Servizi amministrativi	38.801	16.033
Macchinari per missioni	18.120	99.603
Canoni di assistenza tecnica	14.093	21.243
Spese per co.co.co.	0	17.905
Varie	135.060	86.518
<b>TOTALE</b>	<b>1.022.271</b>	<b>639.855</b>

La variazione dei costi per servizi è principalmente ascrivibile a:

- incremento dei costi per il sostegno progetti e famiglie indigenti dovuto alla partecipazione dell'Associazione al progetto dell'associazione francese La Chaine de l'Espoir per la formazione dell'equipe medica senegalese dell'Unità di Cardiocirurgia e Cardiologia Pediatrica "Cuomo" dell'Ospedale Fann di Dakar per Euro 125.000.000,00; alla donazione fatta all'I.R.C.C.S. Policlinico San Donato finalizzata a una borsa di studio di ricerca per Euro 30.000,00; alla realizzazione in Italia di interventi cardiocirurgici su pazienti rientranti nel progetto "Cuori in Emergenza" per Euro 99.329,00;
- incremento degli oneri promozionali e di raccolta fondi a seguito: della realizzazione di una campagna 5x1000 su web e canali social per Euro 30.853,80; della realizzazione di una campagna di acquisizione donatori tramite Direct Mailing per Euro 66.520,25;
- incremento delle spese viaggio per missioni realizzate in quanto, rispetto all'anno 2015, sono aumentate le missioni operatorie, passate dalle 19 effettuate nel 2015 alle 27 effettuate nel 2016.

Si segnala peraltro la riduzione dei costi per macchinari per missioni in quanto è arrivato a scadenza il contratto di manutenzione riguardante alcuni degli impianti (ecografo, sistema angiografico e poligrafico, iniettore angiografico) installati durante la costruzione del Cardiac Center di Shisong, per il quale l'Associazione si era fatta carico negli anni precedenti e che per l'anno 2016 è stato pari a Euro 18.120,00.

Costi per il personale pari ad Euro 238.029;

Costi per godimento beni di terzi pari a Euro 44.276 riferiti in particolare agli affitti;

Ammortamenti e svalutazioni pari a Euro 8.359;

Oneri diversi di gestione pari ad Euro 8.814.

### **PROVENTI FINANZIARI**

I proventi finanziari imputati a conto economico per Euro 826 sono relativi a interessi attivi maturati sui conti correnti bancari.

### **ONERI FINANZIARI**

Gli oneri finanziari imputati a conto economico per Euro 664 riguardano commissioni su fidi accordati e fidejussioni.

## **ALTRE INFORMAZIONI**

### **COMPENSO AGLI AMMINISTRATORI**

Gli Amministratori hanno deciso di adempiere all'incarico loro affidato in totale gratuità e in spirito di solidarietà nei riguardi dei bambini aiutati dall'Associazione.

### **IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITÀ POTENZIALI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE**

Nel bilancio al 31/12/2016 non compaiono impegni o rischi.

### **FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO**

Nel mese di Gennaio 2017 il Consiglio di Amministrazione ha deliberato il sostegno economico dell'Associazione per la realizzazione del "Children's Heart for Africa Project – Institute of Cardiovascular Diseases" che sarà realizzato presso l'University College Hospital di Ibadan (Nigeria). La cifra stanziata è pari a € 400.000,00.

E' stata inoltre deliberata la chiusura della Filiale associativa di Firenze.

### **PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO DELL'ESERCIZIO**

Si propone di destinare la perdita dell'esercizio, pari ad Euro -61.393 a decremento del patrimonio libero.

## **ULTERIORI INFORMAZIONI RELATIVE ALLA GESTIONE 2016**

Sulla presente Nota Integrativa vi sono riferimenti a Progetti e a Raccolte Fondi effettuate nel trascorso 2016.

Come per l'anno precedente, hanno assunto rilievo i costi sostenuti per missioni, anche in seguito al fatto che il numero dei viaggi sia aumentato in maniera significativa rispetto all'anno 2015. Le missioni operatorie organizzate nel 2016 sono state 27 e hanno avuto luogo in Camerun, Egitto, Senegal, Giordania (sotto l'egida dell'ECHO – Direzione Generale per gli Aiuti Umanitari e la Protezione Civile della Commissione Europea), Senegal e Siria.

Con riferimento al Progetto camerunense, legato al centro di cardiocirurgia infantile "St. Elisabeth Catholic Hospital di Shisong", per agevolare lo sviluppo, nel trascorso esercizio l'associazione si è fatta carico dei rimanenti costi relativi ai canoni di manutenzione di alcuni impianti (ecografo, sistema angiografico e poligrafico, iniettore angiografico) installati durante la costruzione dell'ospedale.

Da sottolineare l'attività di sostegno svolta dall'associazione nel trascorso esercizio: si è provveduto infatti ad avviare il progetto "Cuori in Emergenza", volto all'aiuto di quei bambini che, soprattutto a causa delle guerre, non possono essere operati nel proprio paese e quindi vengono trasferiti presso l'I.R.C.C.S. Policlinico San Donato per poter essere curati. Per questi piccoli pazienti l'Associazione ha provveduto all'organizzazione e al pagamento dei voli aerei, della degenza e dell'ospitalità dei genitori accompagnatori.

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.  
PROF. ALESSANDRO FRIGIOLA

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Frigiola', written in a cursive style.