

MILENA ASSOCIAZIONE PER LE MIOCARDIOPATIE ONLUS ONG

PIAZZA DEI VESPRI SICILIANI, 17
ROMA (RM) 00162
C.F. 97223980588

BILANCIO D'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2015

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	1.400
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	1.400
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	86.223	85.503
Ammortamenti	71.363	65.552
Totale immobilizzazioni materiali	14.860	19.951
Totale immobilizzazioni (B)	14.860	19.951
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	486	1.980
esigibili oltre l'esercizio successivo	171	47
Totale crediti	657	2.027
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	70.921	41.742

	31-12-2015	31-12-2014
Totale attivo circolante (C)	71.578	43.769
Totale attivo	86.438	65.120
Passivo		
A) Patrimonio netto		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	60.931	85.196
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	25.098	(24.565)
Utile (perdita) residua	25.098	(24.565)
Totale patrimonio netto	86.029	60.931
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-	727
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	409	3.762
Totale debiti	409	3.762
Totale passivo	86.438	65.120

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	124.592	109.939
Totale valore della produzione	124.592	109.939
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.580	3.450
7) per servizi	75.660	112.293
8) per godimento di beni di terzi	-	100
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	3.400	7.844
b) oneri sociali	1.742	2.424
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	220	547
c) trattamento di fine rapporto	220	547

	31-12-2015	31-12-2014
Totale costi per il personale	5.362	10.815
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.811	6.861
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.811	6.861
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.811	6.861
14) oneri diversi di gestione	79	443
Totale costi della produzione	99.492	133.952
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	25.100	(24.013)
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	101	121
Totale proventi diversi dai precedenti	101	121
Totale altri proventi finanziari	101	121
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	103	673
Totale interessi e altri oneri finanziari	103	673
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2)	(552)
E) Proventi e oneri straordinari:		
21) oneri		
altri	-	-
Totale oneri	-	-
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	-	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	25.098	(24.565)
23) Utile (perdita) dell'esercizio	25.098	(24.565)

Nota Integrativa parte iniziale

Introduzione

Signori Associati,
il bilancio chiuso al 31/12/2015, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un avanzo di gestione pari a Euro 25.098.

Attività svolte:

Milena, associazione senza fini di lucro, ai sensi del proprio Statuto svolge attività di cooperazione allo Sviluppo a favore delle popolazioni del terzo mondo, nell'ambito delle malattie cardiache attraverso la ricerca scientifica, la cultura, l'educazione sanitaria e l'assistenza.

Attualmente, l'Associazione oltre a promuovere la ricerca e a diffondere la conoscenza delle cardiomiopatie in Italia, realizza diversi progetti in Etiopia.

Nel corso dell'anno 2015 sono state effettuate 6 missioni con personale sanitario, logistico ed amministrativo al fine di garantire la continuità e la costante crescita dei progetti di cooperazione e sviluppo in Etiopia. Hanno partecipato 20 persone appartenente a personale medico e paramedico dell'Ospedale S.Camillo di Roma, Meyer di Firenze e Università dell'Aquila.

Nella realizzazione del progetto "Un cuore per l'Etiopia" sono stati visitati pazienti affetti da malattia cardiaca ed è stato garantito il completo follow-up dei pazienti già operati.

Di seguito i dettagli delle attività di screening cardiaco effettuate nei diversi ambulatori in cui l'Associazione lavora nel territorio Etiope: sono state effettuate 765 visite cardiologiche tra Addis Abeba, Makelle, Adigrat. Inoltre, a maggio 2015 sono stati impiantati 4 PMK presso l'Ayder Referral Hospital di Makelle, 4 pazienti sono stati sottoposti ad interventi cardiocirurgico con impianto di protesi cardiache presso il Salam Centre di Emergency.

È stato effettuato screening cardiologico presso la scuola di Whucro su 500 bambini con uso di altrettanti tamponi rapidi, visite cardiologiche pediatriche e 500 ecocardiogrammi, insieme a personale medico dell'università Ayder di Mekelle

I bambini cardiopatici vengono riforniti di farmaci anticoagulanti e strisce per la valutazione "rapida" della coagulazione del sangue; i cardio operati vengono inoltre supportati con farmaci antiaritmici, non presenti in Etiopia.

Nell'ambito del progetto di formazione dello staff medico ed infermieristico, Milena ha supportato in Italia lo stage del Dr. Abraha Hailu presso l'ospedale S. Camillo di Roma ove il medico ha soggiornato in tutto l'anno (settembre 2014 – settembre 2015).

E' stato effettuato il trasferimento della casa dei bambini orfani, da Makalle e Quiha in vista della prossima apertura del comprensorio costruito dal gruppo donatori di sangue di palazzo Chigi

Vengono mantenuti da Milena 25 orfani, 31 cardiopatici operati a Makalle e Quiha, 36 ad Adigrat , 10 ad Addis Abeba

Il Centro orfani Day After Day ha garantito il sostegno e le attività rivolte a 25 bambini ampliando il quadro formativo post-scolastico con l'inserimento di un maggior numero di ore di insegnamento della lingua inglese con insegnanti dedicati e qualificati.

Infine un manager italiano, Riccardo Netti, è partito per l'Etiopia e da luglio 2015 svolge la propria attività per Milena ONG, a Makalle.

Principi generali di redazione del bilancio

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli artt.2423-ter, 2424, 2425 e 2435-bis del C.C.;
- per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt.2424-bis e 2425-bis del C.C.;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio, in particolare nella valutazione e nella continuità dei medesimi principi.
- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

Il contenuto della presente Nota integrativa è formulato in applicazione dell'art. 2435-bis c.5 C.C.. Si ritiene tuttavia opportuno fornire le indicazioni di cui ai nn. 2 e 14 dell'art. 2427 c.1 C.C., in quanto ritenute significative per l'interpretazione del presente bilancio. Risultano pertanto omesse le indicazioni richieste dal n.10) dell'art. 2426, dai nn. 3), 7), 9), 10), 12), 13), 15), 16), 17) dell'art. 2427, dal n. 1) dell'art. 2427-bis e le indicazioni richieste dal n.6) dell'art. 2427 sono riferite all'importo globale dei debiti iscritti in bilancio.

Al pari, ai sensi dell'art. 2435-bis c.6 C.C., l'informativa di cui all'art. 2427 c. 1 n. 22-bis è limitata alle operazioni realizzate direttamente o indirettamente con gli Associati e con i membri del Consiglio Direttivo.

Ai sensi dell'art. 2435-bis c. 6 C.C., l'informativa di cui all'art. 2427 c. 1 n. 22-ter è limitata alla natura e all'obiettivo economico degli eventuali accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale.

La società si avvale inoltre della facoltà di esonero dalla redazione della Relazione sulla gestione prevista dall'art. 2435-bis C.C. in quanto sono riportate in Nota Integrativa le informazioni richieste dai nn. 3 e 4 dell'art. 2428.

La Nota integrativa contiene inoltre tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426 e nelle altre norme del C.C. Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopraccitate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali formulati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Nota Integrativa Attivo

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

Immobilizzazioni materiali

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi euro 14.860.

Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene. Per i beni non acquisiti presso terze economie, il costo di produzione comprende i soli costi direttamente imputabili al cespite.

Il costo delle immobilizzazioni, fatta eccezione per i terreni, le aree fabbricabili o edificate, nonché gli "immobili patrimonio" a uso di civile abitazione, è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2015 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti. Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, ecc..

I coefficienti di ammortamento non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Saldo al 31/12/2015	14.860
Saldo al 31/12/2014	19.951
Variazioni	-5.091

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali iscritte nella voce B.II dell'attivo.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Valore di bilancio	-	19.486	-	466	-	19.951
Variazioni nell'esercizio						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	720	0	720
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	-
Ammortamento dell'esercizio	0	(5.488)	0	(323)	0	(5.811)
Altre variazioni	0	0	0	0	0	-
Totale variazioni	-	-	-	-	-	-
Valore di fine esercizio						
Valore di bilancio	-	13.998	-	863	-	14.860

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà della società.

Attivo circolante

Voce C – Variazioni dell'Attivo Circolante

L'attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti voci della sezione "attivo" dello stato patrimoniale:

- Voce II - Crediti;
- Voce IV - Disponibilità Liquide.

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2015 è pari a 71.578.

Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento, pari a 27.534.

Di seguito sono forniti, secondo lo schema dettato dalla tassonomia XBRL, i dettagli (criteri di valutazione, movimentazione, ecc.) relativi a ciascuna di dette voci.

Attivo circolante: crediti

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

I crediti iscritti in bilancio rappresentano validi diritti ad esigere ammontari di disponibilità liquide da donatori o da altri terzi. I crediti originati da ricavi per operazioni di vendita di beni o prestazione di servizi sono stati rilevati in base al principio della competenza poiché il processo produttivo dei beni o dei servizi è stato completato e si è verificato:

- per i beni, il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà;
- per i servizi, l'ultimazione della prestazione.

I crediti originatisi per ragioni differenti dallo scambio di beni e servizi (ad esempio per operazioni di finanziamento) sono stati iscritti in bilancio solo qualora essi rappresentano effettivamente obbligazione di terzi verso l'impresa.

Come richiesto dall'art. 2424 del codice civile, i crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati suddivisi, in base alla scadenza, tra crediti esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo.

La classificazione dei crediti nell'attivo circolante è effettuata secondo il criterio di destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria di gestione.

Altri Crediti

Gli altri crediti iscritti in bilancio sono esposti al valore nominale, che coincide con il presumibile valore di realizzazione.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Voce CII - Variazioni dei Crediti

L'importo totale dei Crediti è collocato nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla voce "C.II" per un importo complessivo di euro 657.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle varie tipologie di crediti che compongono la voce C.II.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso donatori iscritti nell'attivo circolante	-	100	100
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	505	52	557
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	505	152	657

Non esistono crediti iscritti nell'Attivo Circolante aventi durata residua superiore a cinque anni.

Dettagli sui crediti rilevanti scadenti oltre l'anno

Tra i crediti tributari è evidenziato un credito Irap in attesa di rimborso.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla voce "C.IV per euro 70.921, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle varie tipologie di disponibilità liquide che compongono la voce C.IV.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	40.837	22.170	63.007
Assegni	-	0	-
Denaro e altri valori in cassa	2.702	5.212	7.914
Totale disponibilità liquide	43.539	27.382	70.921

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

Patrimonio netto

Il principio contabile nazionale OIC 28, dopo aver definito il patrimonio netto come la differenza tra le attività e le passività di bilancio in grado di esprimere la capacità della società di soddisfare i creditori e le obbligazioni "in via residuale" attraverso le attività, precisa che:

- le riserve di utili sono generalmente costituite in sede di riparto dell'utile netto risultante dal bilancio d'esercizio approvato, mediante esplicita destinazione a riserva, o mediante semplice delibera di non distribuzione, in modo che l'eventuale utile residuo venga accantonato nella voce AVIII "Utili (perdite) portati a nuovo" del passivo dello Stato patrimoniale;
- le riserve di capitale rappresentano le quote di patrimonio netto che derivano, per esempio, da ulteriori apporti dei soci, dalla conversione di obbligazioni in azioni, dalle rivalutazioni monetarie o dalla rinuncia di crediti da parte dei soci.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voce A – Variazioni del Patrimonio Netto

Il patrimonio netto ammonta a euro 86.029 ed evidenzia una variazione in aumento di euro 25.098, pari all'avanzo di gestione dell'esercizio 2015.

Si evidenzia che il patrimonio netto risulta alimentato esclusivamente dai risultati di esercizio (avanzi e/o disavanzi) delle pregresse annualità, come esposto nella seguente tabella.

Disavanzi di gestione periodi precedenti	Euro	(96,10)
Avanzi di gestione periodi precedenti	Euro	18.737,68
Avanzo di gestione 2007	Euro	47.069,44
Avanzo di gestione 2008	Euro	6.208,54
Disavanzo di gestione 2009	Euro	(24.424,39)
Avanzo di gestione 2010	Euro	26.347,46
Avanzo di gestione 2011	Euro	4.738,49
Avanzo di gestione 2012	Euro	3.005,68
Avanzo di gestione 2013	Euro	3.609,48
Disavanzo di gestione 2014	Euro	(24.264,87)
Avanzo di gestione 2015	Euro	25.098,24
Totale patrimonio netto	Euro	86.029,75

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

L'accantonamento per trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 C.C. ed è stato iscritto in ciascun esercizio sulla base della competenza economica.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	727
Variazioni nell'esercizio	(727)
Accantonamento nell'esercizio	0
Valore di fine esercizio	0

Il valore del T.F.R. al 31/12/2015 evidenzia un saldo pari a 0.00 in quanto il dipendente in forza è stato liquidato prima della fine dell'esercizio. In data 30/12/2015 è stato assunto un nuovo lavoratore dipendente per il quale non maturano ratei di T.F.R. in quanto il rapporto è chiaramente inferiore ai 15 giorni.

Debiti

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

I debiti presenti nella sezione del passivo di Stato patrimoniale sono stati valutati al loro valore nominale. In particolare, l'ammontare esposto in bilancio per i debiti verso soci per finanziamenti, per i debiti verso banche e per i debiti verso altri finanziatori, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati al 31/12/2015 e i debiti verso fornitori, rilevati sempre al loro valore nominale, sono stati iscritti, ove presenti, al netto degli sconti commerciali.

Altri debiti

Gli altri debiti di bilancio sono stati rilevati al loro valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

L'importo totale dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla voce "D" per un importo complessivo di euro 409.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle varie tipologie di debiti che compongono la voce D.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	2.850	(2.850)	-
Debiti tributari	223	(223)	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	415	(408)	7
Altri debiti	249	152	402
Totale debiti	3.737	(3.328)	409

In ossequio al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 6 C.C., si evidenzia che non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

Riconoscimento delle Erogazioni Liberali, Donazioni e Contributi

Nel corso dell'anno 2015 sono stati svolti eventi di raccolta fondi e riconoscimenti.

Sono state eseguite raccolte fondi per un totale di € 124.592,00, così dettagliate:

Erogazioni Liberali per € 104.409,00;
Erogazioni 5 per mille per € 20.183,00.

Costi della produzione

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati nella voce C.16, costituendo proventi finanziari.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7). Si precisa che l'IVA non recuperabile è stata incorporata nel costo d'acquisto dei beni. Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8, non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelle di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati degli appositi accertamenti.

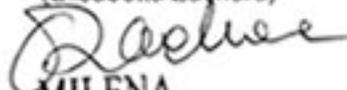
Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, al netto dei resi, degli sconti e degli abbuoni, ammontano a euro 99.492.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Vi invitiamo, pertanto, ad approvare il presente bilancio così come a Voi sottoposto.

Il Presidente

(Elisabetta Zachara)



MILENA

ASSOCIAZIONE PER LE
MIOCARDIOPATIE
ONLUS - ONG

P.zza Del Vespri Siciliani, 11 - 00162 Roma
C.F. e I.V.A. 9722390598