



**Associazione SAMCO Onlus**  
sostegno assistenza malato cronico oncologico  
dal 1989 informiamo assistiamo proteggiamo

## **NOTA INTEGRATIVA BILANCIO CONSUNTIVO 2018**

### **Introduzione**

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, redatto in conformità all'art. 2424 del Codice Civile. La struttura del bilancio, la composizione ed il contenuto dei documenti costituenti il fascicolo sono redatti secondo lo schema proposto dal Codice unico delle aziende non profit per la redazione e la presentazione del bilancio emanato dal consiglio nazionale dei Dottori Commercialisti, commissione aziende non profit. Lo schema permette inoltre di assolvere a quanto previsto ai fini fiscali dall'art.20 bis del D.P.R. 600/1973 introdotto dal D.Lgs 460/1997.

### **Postulati del bilancio e criteri di valutazione**

Il bilancio è redatto secondo il principio della competenza economica. Si sono osservati i principi generali di bilancio della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta, della prudenza, della comparabilità e coerenza, dell'annualità. I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio sono omogenei rispetto a quelli utilizzati nel precedente esercizio. Il principio base adottato è quello del costo, inteso come complesso delle spese effettivamente sostenute per procurarsi i diversi fattori produttivi.

### Immobilizzazioni

Sono espresse in bilancio al netto del relativo fondo ammortamento, sono iscritte al costo di acquisto e non comprendono rivalutazioni monetarie.

L'ammortamento delle immobilizzazioni, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è stato operato in conformità al presente piano prestabilito:

- Software aliquota 33,33%
- Attrezzature varie aliquota 15%
- Autovetture aliquota 25%
- Macchine elettroniche aliquota 20%
- Mobili ufficio aliquota 12%

### Crediti e debiti

I crediti ed i debiti sono iscritti in bilancio al valore nominale, non risultando alcun rischio di inesigibilità. Sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta il debito maturato a tale titolo verso i dipendenti in forza alla fine dell'esercizio, conformemente alle norme di legge ed ai contratti di lavoro vigenti.

### Risconti Attivi/Passivi

Rappresentano quote di costi e di ricavi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura, ma sono di competenza dell'esercizio successivo.

### Proventi e Oneri

Sono esposti in bilancio secondo il principio della prudenza e della competenza economica.



Associazione **SAMCO** Onlus  
sostegno assistenza malato cronico oncologico  
dal 1989 informiamo assistiamo proteggiamo

## COMMENTO ALLE VOCI DI BILANCIO

Il Bilancio Consuntivo 2018 chiude con un **avanzo di gestione** di € **37.365,88** e mette in evidenza le seguenti poste:

### STATO PATRIMONIALE

#### ATTIVITA'

##### Immobilizzazioni immateriali

	Valore Originale	Fondo ammortamento	Valore netto
Software	2.513,66	2.324,90	<b>188,76</b>

##### Immobilizzazioni Materiali

Attrezzature varie	749,62	725,63	23,99
Autovetture	111.801,98	84.449,49	27.352,49
Macchine elettroniche	7.192,90	5.938,98	1.253,92
Mobili ufficio	2.888,51	2.378,06	510,45
Totale	122.633,01	93.492,16	<b>29.140,85</b>

Nell'esercizio 2018 sono state acquistate le seguenti immobilizzazioni materiali: un computer (€ 648,00), un gazebo per manifestazioni (€ 97,88), un mobile bagno per sede amministrativa (€ 248,39), una vettura DACIA (€ 11.070,00) ricevendo un contributo dalla Fondazione CRT per € 8.000,00, una stampante per sede periferica di Leini (€ 79,90).

##### Immobilizzazioni Finanziarie

Depositi cauzionali **508,50**

Rappresenta la cauzione versata per la stipula del nuovo contratto di locazione con il comune di Chivasso per € 438,75 e per Servizio Elettrico Nazionale per €69,75.

##### Crediti v/Clienti

**84.700,00**

Sono presenti :

- crediti v/ ASL TO4 ammontanti ad € 76.100,00 di cui € 56.100,00 per prestazioni di Cure Palliative domiciliari ed in Hospice effettuate dai medici SAMCO nei mesi di Ottobre/Dicembre 2018 e € 20.000,00 per contributo Rete Oncologica per PPF 2018.
- credito v/Fondazione CRT per contributo ottenuto per acquisto autovettura di € 8.000.
- Credito v/Comune di Chivasso per contributo di € 2.000,00 concesso a sostegno del progetto "Con noi meno soli", relativo al trasporto dei pazienti oncologici presso i centri specializzati per visite e terapie, ancora da incassare per € 600,00.

##### Cassa/Banca/Posta

**362.709,67**

Sono presenti al 31/12/2018 disponibilità di cassa per € 1.683,35, disponibilità per 357.291,89 c/o Unicredit Banca e € 3.734,43 sul c/c postale.



**Associazione SAMCO Onlus**  
sostegno assistenza malato cronico oncologico  
dal 1989 informiamo assistiamo proteggiamo

**Risconti attivi** **7.316,38**

Rappresentano la quota parte dei costi relativi alle assicurazioni delle autovetture per € 6.098,50 e dei volontari per € 896, al furto incendio sede legale per € 45,00 , al canone data base per € 17,28 e canone fotocopiatrice per € 259,60 pagati nell'esercizio 2018, ma di pertinenza dell'esercizio 2019.

**TOTALE ATTIVITA'** **484.564,16**

**PASSIVITA'**

**Patrimonio Netto** **446.797,92**

Avanzo esercizi precedenti **409.432,04**  
Avanzo esercizio 2018 **37.365,88**

**Fondi Vari**

Fondo trattamento di fine rapporto **4.341,88**

**Debiti v/Fornitori** **19.414,65**

Sono iscritti i debiti in essere al 31/12/2018 ancora da liquidare verso medici palliativisti, psicooncologa, fisioterapista e logopedista per € 11.523,32 , fornitori diversi per € 2.843,64 di cui € 1.038,83 relativi a 4 bollette telefoniche Wind contestate con causa legale in corso, comune di Chivasso per € 5.047,69 relativi alle rate residue per spese per riscaldamento ed energia elettrica anni pregressi 2009/2015 comunicati dall'amministrazione comunale a fine anno 2015.

**Debiti diversi** **13.709,71**

Trovano allocazione le seguenti poste:

- Rit.fiscali dipendenti e d'acconto Professionisti da liquidare con F24 di Dicembre nel mese di gennaio 2019 per € 6.406,68
- Debiti verso INPS per personale dipendente da liquidare con F24 di Dicembre nel mese di gennaio 2019 per € 2.390,27
- Fatture da ricevere per complessivi € 1.320,76, da liquidarsi nel 2019, relative a spese per riscaldamento ed energia elettrica nov/dic 2018 per € 763,06, acquisto carburante dicembre 2018 per € 370,00, bolletta telefono Wind dic 2018 per € 187,70.
- Debiti verso personale dipendente per € 3.592,00 per competenze Dicembre 2018 da liquidarsi in gennaio 2019.

**Risconti Passivi** **300,00**

Sono iscritte le quote associative incassate nel 2018 ma di pertinenza dell'esercizio 2019.

**TOTALE PASSIVITA'** **484.564,16**



## C/ECONOMICO (PROFITTI E PERDITE)

### COMPONENTI POSITIVI

#### **Proventi ricavi da attività tipiche** **236.229,33**

Trovano imputazione i ricavi per:

- Partecipazione alla spesa da ASL TO4 per Cure Palliative 228.800,00
- Contributo comune di Chivasso 2.000,00
- Quote Associative 4.225,00
- Altri proventi 1.204,33

I proventi derivanti da attività tipiche presentano un decremento del - 6,75% rispetto al 2017 (€ 253.328,86) da imputarsi sostanzialmente al minor introito per partecipazione alla spesa da parte dell'ASL TO4 a fronte della diminuzione delle prese in carico per C.P.D.( da 263 a 227 pic)

#### **Proventi raccolta fondi** **166.758,35**

Trovano collocazione i ricavi per:

1. Erogazioni liberali 41.414,15
2. Donazioni Compagnia di San Paolo e Fondazione CRT  
rispettivamente per sostegno attività istituzionale (€55.000,00)  
e per acquisto Dacia Sandero (€8.000,00) 63.000,00
3. Contributo a sostegno Progetto Famiglie Fragili concesso  
da privati (€1.825,00 di cui € 540 per vendita grissini con costi  
per acquisto per € 241,38) e da Rete Oncologica (€ 20.000,00) 21.825,00
4. Contributo 5x1000 relativo all'anno 2016 20.602,74  
(Il contributo viene impiegato per la copertura di  
quota parte dei costi per Personale dipendente, utenze e canone  
software contabilità e stampante)
5. Contributo otto x mille Chiesa Valdese 10.000,00
6. Contributo Rete oncologica Podcast 4.477,84
7. Donazione finalizzata per supervisione infermieri ADI 2.000,00
6. Proventi per eventi (manifestazioni effettuate a Chivasso  
Settimo, Leinì di cui sostenuto costi per acquisto beni e  
spese varie per € 303,10) 3.438,62

I proventi per raccolta fondi presentano un decremento del -3,02% rispetto al 2017 (€ 171.937,93) da imputarsi principalmente al contributo 2018 ottenuto dalla Tavola Valdese per l'otto x mille inferiore a quello concesso per l'esercizio 2017 (€ 30.000).

#### **Proventi finanziari e patrimoniali** **2,31**

Sono relativi agli interessi attivi bancari maturati .

#### **TOTALE COMPONENTI POSITIVI** **402.989,99**



## COMPONENTI NEGATIVI

**Oneri da attività tipiche** **273.382,51**

Acquisti 32.898,90

Trovano imputazione i costi per:

- Carburanti autoveature 10.987,96
- Manutenzione autoveicoli 7.786,83
- Polizze autoveicoli 9.047,44
- Acquisti per Progetto Protezione Famiglia 2.148,50
- Acquisti per Hospice Foglizzo 159,99
- Altri acquisti 2.768,18

Gli oneri sopra evidenziati presentano un incremento del 44,74% rispetto all'esercizio precedente ( €22.730,52), da imputarsi principalmente ai costi sostenuti nell'esercizio 2018 per acquisto vestiario per volontari e non presenti nell'esercizio precedente, ai maggiori oneri sostenuti per la gestione parco macchine usate dai nostri volontari per l'accompagnamento dei pazienti ai centri specializzati per visite e terapie e dai Medici Palliativisti per effettuare le visite domiciliari, nonché ai costi sostenuti per sostenere una famiglia fragile di Leini.

Nel corso del 2018 sono stati percorsi dai nostri volontari km. 92.527 per n. 1.680 servizi con cinque auto di proprietà dell'Associazione, più di 3.500 ore impiegate e n. 122 pazienti accompagnati.

**Servizi** 240.483,61

Trovano allocazione i seguenti costi:

- Premi per polizze assicurative volontari 1.318,41
- Prestazioni personale fisioterapico/neurologico 310,00
- Prestazioni personale medico palliativo 215.802,28

In collaborazione con l'ASL TO4 sono stati seguiti dalla nostra equipe, formata da n.4 medici specializzati in cure palliative, n. 227 pazienti a domicilio con più di 3.000 visite, di cui più di 400 effettuate nei giorni di sabato, domenica e festivi, nonché 190 pazienti ricoverati presso l'Hospice di Foglizzo, funzionante a regime con 10 posti letto.

- Prestazioni professionali psicooncologiche, ATF 22.918,12

I costi sostenuti sono relativi:

- Progetto " Protezione Famiglie Fragili" 14.500,57

Nell'esercizio 2018 sono state prese in carico dal nostro personale, formato da n. 1 psicooncologa, in collaborazione con l'ASL TO4, MMG, CISS,NET,C.I.S.A. e F.A.R.O., 66 famiglie con all'interno un soggetto fragile oltre al malato oncologico



**Associazione SAMCO Onlus**  
sostegno assistenza malato cronico oncologico  
dal 1989 informiamo assistiamo proteggiamo

(presenza minori, persone anziane, o la sola presenza del malato oncologico senza la rete familiare), compreso l'elaborazione del lutto (SAMCO Dopo). Nel progetto ha partecipato una interprete per paziente cinese.

- Prestazioni prof.li psicooncologa per colloqui con volontari SAMCO e sostegno psicologico a 9 pazienti già in Cure Palliative Domicilari nonché a 5 pazienti neurologici inseriti nel progetto Marae2 8.417,55

• Rimborso spese volontari 134,80

I costi per servizi presentano un lieve incremento del +0,23% rispetto all'esercizio 2017 (€239.954,01)

**Oneri promozionali e raccolta fondi** **303,10**

Trovano allocazione i costi sostenuti per manifestazioni

**Oneri Finanziari e Patrimoniali** **2.100,00**

Emissione di nota credito 1/18 del 7/11/18 su nota spese n.3/18 del 26/2/18 richiesta dall'ASLTO4 con email del 9/6/18, in quanto la richiesta di contributo per consulenze effettuate dai medici palliativisti SAMCO sul territorio oltre il 10% nell'esercizio 2017 non è contemplata dalla convenzione di cui alla del. n.1185 del 22/11/2017

**Oneri di supporto generale** **89.838,50**

Trovano imputazione i seguenti costi:

• Acquisti cancelleria, materiale di consumo,altri acquisti.	2.251,57
• Costi informatici	104,52
• Polizze assicurative	220,00
• Canone sito , contabilità e stampante	2.068,99
• Spese e commissioni bancarie e postali	213,80
• Spese riscaldamento ed energia elettrica	3.088,31
• Spese postali e valori bollati	468,85
• Spese di lavanderia	183,00
• Spese telefoniche	4.739,01
• Cena sociale	2.279,99
• Spese per sostegno progetti di prevenzione	1.807,90
• Comunicazione e pubblicità	3.642,87
• Corsi di formazione e aggiornamento	2.259,42
• Varie	949,40
• Godimento beni di terzi (affitto e manutenzione locali)	3.606,46



**Associazione SAMCO Onlus**  
sostegno assistenza malato cronico oncologico  
dal 1989 informiamo assistiamo proteggiamo

• Personale ( Dipendente, occasionale amm.vo)	43.294,32
( Dipendente pulizie)	1.766,19
• Ammortamento beni immateriali, materiali	16.270,67
• Altri oneri ( imposte e tasse, arrotondamenti passivi)	623,23

Gli oneri di supporto generale presentano un incremento rispetto all'esercizio 2017 (€ 85.953,31) del +4,53% con maggiori costi per il personale dipendente da attribuirsi all'aumento delle ore part time rispetto all'esercizio precedente (+30,08%), per gli ammortamenti (+20,86%) derivanti in particolare dall'acquisto della nuova autovettura (Dacia Sandero), per le spese sostenute per il sostegno progetti di prevenzione (CIPOMO, PREVENIL) e per il progetto per la creazione di un podcast di argomento oncologico 2018/2019 per la Rete Oncologica non presenti nel precedente esercizio, nonché per aumento spese telefoniche (+ 41,32%) di cui non pagate e contestate n.4 bollette per € 1.038,83 con causa legale in corso.

**TOTALE COMPONENTI NEGATIVI**

**365.624,11**

Chivasso 29/03/2019

Il Presidente  
Dr. Libero Ciuffreda