
Associazione VIDAS

Bilancio al 31 dicembre 2017

Milano, 27 Marzo 2018

SOMMARIO

STATO PATRIMONIALE	3
STATO PATRIMONIALE ATTIVO	3
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	4
RENDICONTO GESTIONALE	5
NOTA INTEGRATIVA	6
ANNOTAZIONI E RICLASSIFICAZIONI POSTE DI BILANCIO	6
CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO	6
STATO PATRIMONIALE ATTIVO	7
<i>IMMOBILIZZAZIONI</i>	7
I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	7
II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	8
III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	10
<i>ATTIVO CIRCOLANTE</i>	11
I. RIMANENZE	11
II. CREDITI	11
II. ATTIVITÀ CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	12
III. DISPONIBILITÀ LIQUIDE	13
<i>RATEI E RISCONTI</i>	13
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	14
<i>PATRIMONIO NETTO</i>	14
<i>FONDI PER RISCHI E ONERI</i>	14
<i>TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</i>	14
<i>DEBITI</i>	15
<i>RATEI E RISCONTI PASSIVI</i>	15
CONTI D'ORDINE	15
RENDICONTO GESTIONALE	16
<i>VALORE DELLA PRODUZIONE</i>	16
PROVENTI DA ATTIVITÀ VIDAS	16
ALTRI PROVENTI	17
<i>COSTI DELLA PRODUZIONE</i>	18
COSTI PER BENI DI CONSUMO E MERCI	18
COSTI PER SERVIZI	19
COSTI PER IL PERSONALE	19
AMMORTAMENTI	19
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	19
ACCANTONAMENTI	19
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	20
<i>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</i>	21
<i>RETTIFICA DI VALORE DELLE ATTIVITÀ E PASSIVITÀ FINANZIARIE</i>	21
RENDICONTO FINANZIARIO	22

STATO PATRIMONIALE
STATO PATRIMONIALE ATTIVO

	esercizio 2017		esercizio 2016		scost. val.ass.		scost. in %	
A) CREDITI VERSO ASSOCIATI								
B) IMMOBILIZZAZIONI		38.634.498		32.487.961		6.146.537		18,9%
I - Immobilizzazioni Immateriali	142.757		145.026		-	2.269		-1,6%
2. Software	111.218		123.407		-	12.189		-9,9%
3. Oneri pluriennali	31.539		21.619		-	9.920		45,9%
II - Immobilizzazioni materiali	217.153		250.335		-	33.182		-13,3%
2. Impianti e attrezzature	128.636		140.684		-	12.049		-8,6%
3. Altri beni	88.517		109.651		-	21.133		-19,3%
III - Immobilizzazioni finanziarie	38.274.588		32.092.600			6.181.987		19,3%
1. Patrimonio in gestione	38.224.874		32.042.121			6.182.753		19,3%
2. Patrimonio in amministrazione	49.714		50.479		-	765		-1,5%
C) ATTIVO CIRCOLANTE		4.628.891		5.898.299		-1.269.409		-21,5%
I - Rimanenze	83.592		99.027		-	15.435		-15,6%
1. Farmaci	50.746		66.314		-	15.568		-23,5%
2. Materiale sanitario	32.846		32.713		-	133		0,4%
II - Crediti esigibili nell'esercizio successivo	672.303		872.294		-	199.991		-22,9%
1. Crediti verso Fondazione Vidas	752		732		-	20		2,7%
2. Crediti verso Aziende Sanitarie	337.202		271.216		-	65.986		24,3%
3. Crediti verso altri	334.349		600.346		-	265.997		-44,3%
III - Attività che non costituiscono immobilizzazioni	373.326		739.589		-	366.262		-49,5%
1. Terreni	2.805		2.805		-			
2. Fabbricati non strumentali	370.359		736.621		-	366.262		-49,7%
3. Beni preziosi e Opere d'arte	163		163		-			
IV - Disponibilità liquide	3.499.669		4.187.390		-	687.720		-16,4%
1. Depositi bancari e postali	3.497.619		4.185.444		-	687.825		-16,4%
2. Cassa	2.050		1.945		-	105		5,4%
D) RATEI E RISCONTI		80.854		54.823		26.031		47,5%
1. Ratei attivi	883		883					
2. Risconti attivi	79.971		53.939			26.031		48,3%
TOTALE ATTIVO		43.344.243		38.441.083		4.903.160		12,8%

STATO PATRIMONIALE
STATO PATRIMONIALE PASSIVO

	esercizio 2017		esercizio 2016		scost. val.ass.		scost. in %	
A) PATRIMONIO NETTO		1.038.006		1.038.006				
1. Fondo permanente di dotazione	100.000		100.000					
2. Riserve	938.006		623.040		314.966		50,6%	
3. Risultati gestionali da esercizi precedenti			314.966		-314.966		-100,0%	
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		38.703.392		34.658.762		4.044.629		11,7%
1. Fondo sostegno Hospice Casa Vidas	17.095.336		15.672.990		1.422.346		9,1%	
2. Fondo sostegno attività domiciliari	14.598.556		12.740.781		1.857.775		14,6%	
3. Fondo gestione Casa Sollievo	6.759.500		6.064.991		694.509		11,5%	
8. Fondo gestione del personale	250.000		180.000		70.000		38,9%	
C) TRATTAMENTO DI FINE LAVORO		1.592.361		1.443.480		148.881		10,3%
D) DEBITI esigibili nell'esercizio successivo		1.993.307		1.283.053		710.254		55,4%
1. Debiti verso fornitori	728.221		573.441		154.780		27,0%	
2. Debiti tributari	442.064		166.308		275.756		>100%	
3. Debiti previdenziali	217.357		209.141		8.216		3,9%	
4. Debiti verso Fondazione Vidas	387		387					
5. Altri debiti	605.279		333.776		271.502		81,3%	
E) RATE E RISCOINTI		17.177		17.781		- 604		-3,4%
TOTALE PASSIVO		43.344.243		38.441.083		4.903.160		12,8%

RENDICONTO GESTIONALE

	esercizio 2017		esercizio 2016		Scost.	Scost. In %
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Proventi attività Vidas		11.212.562		13.802.691	- 2.590.129	-18,8%
2) Altri proventi		13.825		20.688	- 6.864	-33,2%
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		11.226.387		13.823.379	- 2.596.992	-18,8%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
3) Per beni di consumo e merci		277.645		301.978	- 24.333	-8,1%
4) Per servizi		4.371.742		3.949.581	422.161	10,7%
5) Per godimento beni di terzi		49.356		49.646	- 290	-0,6%
6) Per il personale		4.638.212		4.464.253	173.959	3,9%
7) Ammortamenti		132.885		133.273	- 388	-0,3%
8) Variazione delle rimanenze		15.435		- 26.614	42.049	-100,0%
9) Accantonamenti		4.048.861		5.063.786	- 1.014.924	-20,0%
10) Oneri diversi di gestione		87.198		70.416	16.782	23,8%
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		13.621.334		14.006.319	- 384.985	-2,7%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE		- 2.394.948		- 182.941	- 2.212.007	-100,0%
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI		- 121.784		306.795	- 428.579	-100,0%
TOTALE DELLE RETTIFICHE DI VALORE DELLE ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE		2.516.732		-123.854	2.640.586	>100%
RISULTATO D'ESERCIZIO						

NOTA INTEGRATIVA

Il presente bilancio di esercizio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili ed è redatto conformemente agli art. 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile, modificati dal D. Lgs. 139/2015, in quanto applicabili agli Enti Non Profit. Si è tenuto conto, inoltre, dei nuovi principi contabili redatti dall'OIC e del Principio Contabile n. 1 emanato dal "tavolo tecnico per l'elaborazione dei principi contabili per gli enti non profit", costituito dall'Agenzia per il terzo Settore, Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili ed Organismo Italiano di Contabilità.

La struttura, per quanto concerne lo Stato Patrimoniale, è conforme al "*Documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle aziende non profit*", elaborato nel 2001 dal Consiglio Nazionale dell'Ordine dei Dottori Commercialisti; per il Rendiconto Gestionale, invece, è stato adottato lo schema scalare previsto dall'art. 2425 del Codice Civile.

Il bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto Gestionale, dalla Nota Integrativa e dal Rendiconto Finanziario e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio. I dati sono presentati in forma comparativa con l'esercizio precedente.

Il Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2017 è redatto in unità di Euro e presenta un risultato di pareggio tra i proventi e gli oneri.

ANNOTAZIONI E RICLASSIFICAZIONI POSTE DI BILANCIO

- I fabbricati non strumentali (derivanti da lasciti e donazioni) sono iscritti tutti nell'Attivo Circolante, nella sezione Attività che non costituiscono immobilizzazioni, in quanto beni destinati alla vendita.
- Il fondo svalutazione crediti è portato direttamente in riduzione delle partite creditorie.
- Il fondo adeguamento titoli è portato direttamente in riduzione delle immobilizzazioni finanziarie.
- La movimentazione al fondo adeguamento titoli determina delle contropartite economiche che sono state classificate sia nella sezione "Proventi e Oneri finanziari" che tra le "Rettifiche di valore delle attività e passività finanziarie". Tra i Proventi e Oneri finanziari è stata inserita la voce incrementativa del fondo, determinata dalla sterilizzazione della rettifica del valore di mercato del patrimonio finanziario gestito, rilevata nel corso dell'esercizio 2017. Nella sezione Rettifiche di valore delle attività e passività finanziarie, invece, è stata inserita la riduzione del fondo adeguamento titoli al valore per cui le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte in bilancio al minore tra costo d'acquisto e valore di mercato di ogni singolo titolo. Per rendere omogenei e comparabili i bilanci dei due esercizi si è provveduto alla riclassificazione della rettifica del fondo rilevata nel 2016.

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio d'esercizio 2017 sono:

1. la valutazione delle voci viene fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
2. vengono indicati i risultati maturati alla data di chiusura dell'esercizio; i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento; i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di quest'ultimo;

3. il patrimonio mobiliare in gestione e amministrato è valutato secondo il criterio prudenziale del minore tra costo d'acquisto e valore di mercato di ogni singolo titolo.

Le singole voci non includono elementi eterogenei.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono valorizzate al costo storico comprensivo dei costi direttamente imputabili al bene e degli oneri accessori, ivi compreso il valore dell'IVA che rappresenta per l'Associazione un costo non recuperabile.

Le variazioni avvenute nel corso dell'esercizio sono sintetizzate nella tabella seguente:

	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Variazione
Immobilizzazioni Immateriali	142.757	145.026	- 2.269
Immobilizzazioni Materiali	217.153	250.335	- 33.182
Totale Immobilizzazioni	359.910	395.361	- 35.451

I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo al costo di acquisto ridotto della relativa quota di ammortamento, calcolata sistematicamente in relazione alla residua possibilità di utilizzo.

Sono composte dai software e dagli oneri pluriennali e le relative aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

Software	20%
Oneri pluriennali	20%

- Software

Descrizione	Totale
Saldo al 31/12/2016	123.407
Acquisizioni	45.848
Ammortamenti	- 58.037
Saldo al 31/12/2017	111.218

- Oneri pluriennali

Descrizione	Totale
Saldo al 31/12/2016	21.619
Acquisizioni	21.887
Ammortamenti	- 11.966
Saldo al 31/12/2017	31.539

II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo d'acquisto, comprensivo degli eventuali oneri accessori e dell'IVA e rettificati degli ammortamenti calcolati in relazione alla residua possibilità di utilizzo.

Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

Impianti e Macchinari	10%
Mobili e Arredi	10%
Macchine ordinarie d'ufficio	20%
Automezzi	25%
Attrezzature	12,50%

I beni strumentali di valore unitario inferiore a Euro 516,46 sono stati interamente spesi nell'esercizio.

Le spese di manutenzione e di riparazione delle immobilizzazioni tecniche sono state imputate direttamente al rendiconto gestionale e sono perciò estranee alla categoria degli oneri capitalizzati, salvo quei costi che, avendo carattere incrementativo, sono stati portati in aumento del valore del cespite.

Per tutti i nuovi investimenti in beni materiali, l'ammortamento è stato computato a partire dal periodo in cui il bene è stato messo in funzione.

Di seguito sono riportate le singole voci delle immobilizzazioni materiali e la loro composizione.

- Impianti e attrezzature

Impianti

Descrizione	Totale
Saldo al 31/12/2016	53.400
Acquisizioni	-
Ammortamenti	- 6.715
Saldo al 31/12/2017	46.685

Attrezzature

Descrizione	Totale
Saldo al 31/12/2016	87.284
Acquisizioni	17.375
Ammortamenti	- 22.708
Saldo al 31/12/2017	81.951

- Altri beni

Mobili e arredi

Descrizione	Totale
Saldo al 31/12/2016	3.922
Acquisizioni	808
Ammortamenti	- 1.471
Saldo al 31/12/2017	3.259

Macchine ordinarie d'ufficio

Descrizione	Totale
Saldo al 31/12/2016	49.316
Acquisizioni	11.517
Ammortamenti	- 14.895
Saldo al 31/12/2017	45.937

Automezzi

Descrizione	Totale
Saldo al 31/12/2016	56.413
Acquisizioni	
Ammortamenti	- 17.092
Saldo al 31/12/2017	39.321

III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Sono costituite da patrimoni la cui gestione è affidata a Società di Gestione del Risparmio e da titoli in amministrazione.

Il valore del patrimonio immobilizzato (Euro 38.274.588) è iscritto in bilancio al minore tra costo di acquisto e valore di mercato dei singoli titoli costituenti il patrimonio investito.

Il patrimonio dato in gestione è affidato alle società di gestione del risparmio Akros, Anima BPM, Ceresio SIM, Nextam e nel corso dell'anno si è aggiunto Finanza&Futuro del Gruppo Deutsche Bank.

Il patrimonio gestito è iscritto in bilancio al valore di Euro 38.224.874 rispetto ad un valore di mercato complessivo di Euro 40.221.706.

Patrimonio in gestione	Valore di mercato 31/12/2017	Fondo adeguamento titoli	Valore bilancio 31/12/2017
TOTALE PATRIMONIO IN GESTIONE	40.221.706	- 1.996.832	38.224.874

Il patrimonio in amministrazione, invece, è costituito da obbligazioni e fondi di investimento, iscritti tra le immobilizzazioni in virtù della destinazione economica ad essi attribuita: "titoli mantenuti nel patrimonio dell'azienda, quale investimento durevole, sino alla naturale scadenza e non destinati quindi alla negoziazione", come stabilito dal principio contabile O.I.C. n. 20.

Sono iscritti in bilancio al valore di Euro 49.714:

PATRIMONIO AMMINISTRATO	VALORE DI MERCATO 31/12/2017	COSTO DACQUISTO	VALORE BILANCIO 31/12/2017
TOTALE	52.014	55.185	49.714

ATTIVO CIRCOLANTE

I. RIMANENZE

Le rimanenze d'esercizio sono costituite da farmaci e materiale sanitario (presidi), acquistati e donati, valutati al costo medio ponderato.

La giacenza al 31/12/2017 registra un decremento complessivo del 15,6% rispetto allo scorso esercizio:

Rimanenze	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Scostamento	Scost. %
Farmaci	50.746	66.314	- 15.568	-23,5%
Materiale sanitario	32.846	32.713	133	0,4%
Totale	83.592	99.027	- 15.435	-15,6%

II. CREDITI

I crediti dell'Attivo circolante sono iscritti in bilancio al loro presumibile valore di realizzo. Ammontano ad Euro 672.303, sono tutti esigibili nell'esercizio successivo e registrano un decremento del 22,9% dallo scorso esercizio:

	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Variazione	Var. %
Immobilizzazioni Immateriali	672.303	872.294	- 199.991	-22,9%
Crediti verso Fondazione VIDAS	752	732	20	2,7%
Crediti verso Aziende Sanitarie	337.202	271.216	65.986	24,3%
Crediti verso altri	334.349	600.346	- 265.997	-44,3%

I crediti verso altri si compongono delle voci riportate nella tabella seguente:

Descrizione	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Variazione	Variazione %
Contributi da ricevere	286.730	584.819	- 298.089	-51,0%
Carte di credito	7.405	2.855	4.550	>100%
Crediti tributari e previdenziali	1.571	307	1.264	>100%
Depositi cauzionali	2.370	1.720	650	37,8%
Crediti verso personale	8.248	7.581	667	8,8%
Altri crediti	28.025	3.064	24.961	>100%
Totale	334.349	600.346	- 265.997	-44,3%

II. ATTIVITÀ CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Tra le attività che non costituiscono immobilizzazioni sono state inserite le categorie dei Terreni, Fabbricati non strumentali e Beni preziosi e Opere d'arte.

Questi beni, acquisiti da lasciti testamentari e donazioni, sono destinati alla vendita.

- Terreni

I terreni derivano da un lascito e sono situati nei comuni di Borgosesia (VC) e Quarona (VC).

Sono iscritti in bilancio al valore desunto dalla dichiarazione di successione ed ammontano ad Euro 2.805.

- Fabbricati non strumentali

I fabbricati derivano da lasciti e donazioni. Sono costituiti da appartamenti e pertinenze, non utilizzati per le attività istituzionali, tutti di natura civile e pertanto non ammortizzati, iscritti in bilancio nell'attivo circolante al valore catastale.

Descrizione	Totale
Saldo al 31/12/2016	736.621
Acquisizioni	
Alienazioni	- 366.262
Saldo al 31/12/2017	370.359

III. DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le disponibilità liquide rappresentano il saldo contabile dei conti correnti e valori al 31/12/2017. Ammontano ad Euro **3.499.669** e sono costituite dalle voci riportate nella seguente tabella:

Disponibilità liquide	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazione
Totale depositi bancari e postali	3.497.619	4.185.444	- 687.825
Totale cassa e valori	2.050	1.945	- 913
Totale disponibilità liquide	3.499.669	4.187.390	- 688.739

RATEI E RISCOINTI

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio, determinate secondo il criterio dell'effettiva competenza economica e temporale. La variazione registrata al 31/12/2017 è la seguente:

Descrizione	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Variazione
Ratei attivi	883	883	
Risconti attivi	79.971	53.939	26.031
Totale ratei e risconti attivi	80.854	54.823	26.031

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Si riportano di seguito le voci che compongono il Patrimonio Netto:

Descrizione	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Variazione
Fondo permanente di dotazione	100.000	100.000	
Riserve	938.006	623.040	314.966
Risultati di esercizio portati a nuovo		314.966	- 314.966
Totale Patrimonio netto	1.038.006	1.038.006	

FONDI PER RISCHI E ONERI

I fondi per rischi ed oneri accolgono gli stanziamenti per oneri futuri e per la copertura di perdite o debiti di esistenza certa o probabile, sebbene non ancora esattamente definiti nell'ammontare alla data di chiusura dell'esercizio.

I fondi ammontano ad Euro 38.703.392 e si strutturano nelle seguenti voci:

Descrizione	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Variazione
Fondo sostegno Hospice Casa Vidas	17.095.336	15.672.990	1.422.346
Fondo sostegno attività domiciliari	14.598.556	12.740.781	1.857.775
Fondo gestione Casa Sollievo	6.759.500	6.064.991	694.509
Fondo gestione del personale	250.000	180.000	70.000
Totale Fondi per rischi e oneri	38.703.392	34.658.762	4.044.629

TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

Il fondo trattamento fine rapporto ammonta ad Euro 1.592.361 e comprende anche la quota maturata e non liquidata della quattordicesima mensilità relativa al secondo semestre 2017:

Fondo TFR al 31/12/2016	1.443.480
TFR corrisposto (anticipazioni e liquidazioni)	- 55.225
Smobilizzo per destinazione a fondi complementari	- 38.138
Imposta sostitutiva	- 5.039
TFR maturato nell'esercizio 2017	247.284
Arrotondamenti	1
Fondo TFR al 31/12/2017	1.592.361

DEBITI

Sono iscritti al loro valore nominale in base ai titoli da cui derivano.

Descrizione	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Variazione	Var. %
Debiti verso fornitori	728.221	573.441	154.780	27,0%
Debiti tributari	442.064	166.308	275.756	>100%
Debiti previdenziali	217.357	209.141	8.216	3,9%
Debiti verso Fondazione Vidas	387	387		
Altri debiti	605.279	333.776	271.502	81,3%
Totale Debiti esigibili nell'esercizio successivo	1.993.307	1.283.053	710.254	55,4%

Nella voce Debiti verso fornitori (Euro 728.221) sono compresi anche gli importi delle fatture da ricevere per prestazioni ricevute e ordini consegnati al 31/12/2017. Pertanto la loro composizione è la seguente:

Dettaglio Debiti verso fornitori	Importo
Fatture fornitori	494.998
Fatture da ricevere da fornitori	233.222
Totale Debiti verso fornitori	728.221

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

Sono costituiti dai soli risconti passivi:

Dettaglio Risconti passivi	Importo
Contributi da raccolta fondi	17.164
Locazioni attive e riaddebito spese	13
Totale Risconti passivi	17.177

CONTI D'ORDINE

Sono rappresentati dai beni di terzi in deposito presso le sedi di VIDAS (Euro 16.177), costituiti da 8 distributori di bevande, di proprietà della ditta Espresso Service s.r.l., installate in Casa VIDAS (6 unità) e nella sede di Corso Italia 17 (2 unità).

RENDICONTO GESTIONALE

I proventi e gli oneri sono registrati secondo i criteri della prudenza e della competenza economica. Gli oneri sono costituiti anche dalla relativa imposta sul valore aggiunto (IVA), ove presente, che per Associazione VIDAS è indetraibile al 100%.

La rappresentazione degli stessi avviene secondo lo schema scalare previsto dall'art. 2425 del Codice Civile.

VALORE DELLA PRODUZIONE

I proventi complessivi ammontano ad Euro 11.226.387 e registrano un decremento del 18,8% (-Euro 2.596.992) dallo scorso esercizio.

Sono costituiti dai Proventi da attività VIDAS e da Altri Proventi.

PROVENTI DA ATTIVITA' VIDAS

I proventi da attività VIDAS ammontano ad Euro 11.212.562 e registrano una significativa riduzione dallo scorso esercizio (-Euro 2.590.129) principalmente per effetto dei lasciti testamentari.

Descrizione	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Variazione €	Variazione %
Contributi da raccolta fondi	3.701.371	3.819.094	-117.724	-3,1%
Contributo speciale 5x1000	1.596.290	1.702.722	-106.432	-6,3%
Lasciti	1.391.816	4.538.918	-3.147.102	-69,3%
Donazioni in natura	237.414	116.430	120.984	>100%
Proventi da attività socio sanitarie accreditate	4.210.671	3.550.526	660.145	18,6%
Contributi pubblici per attività istituzionale	75.000	75.000		
Totale Proventi attività VIDAS	11.212.562	13.802.691	- 2.590.129	-18,8%

I contributi da raccolta fondi ammontano ad Euro 3.701.371 e registrano un decremento del 3,1% dallo scorso esercizio:

Descrizione	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Variazione €	Variazione %
Quote associative	97.820	144.048	- 46.228	-32,1%
Contributi	3.179.572	2.834.116	345.456	12,2%
Progetti	120.000	506.400	- 386.400	-76,3%
Eventi	303.979	334.530	- 30.551	-9,1%
Totale Contributi da raccolta fondi	3.701.371	3.819.094	- 117.724	-3,1%

Il Contributo speciale 5x1000 ammonta ad Euro 1.596.290 ed è relativo alle dichiarazioni dei redditi 2015 (redditi d'imposta 2014). Il valore dichiarato dall'Agenzia delle Entrate in aprile 2017 ed erogato in luglio, colloca Vidas al diciannovesimo posto (su 39.168 enti) nella classifica degli enti del volontariato ammessi al beneficio del 5 per mille.

In ossequio alle normative previste dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, VIDAS renderà la destinazione del contributo percepito, come già effettuato per quelli introitati a partire dall'anno 2008.

I Proventi da attività socio sanitarie accreditate ammontano ad Euro 4.210.671 e rilevano un aumento del 18,6% (Euro 35.816) rispetto all'esercizio precedente:

Proventi da accreditamento	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Variazione €	Variazione %
Assistenza residenziale in Hospice	1.218.057	1.204.187	13.871	1,2%
Assistenza domiciliare	2.992.614	2.346.340	646.274	27,5%
Totale Proventi da accreditamento	4.210.671	3.550.526	660.145	18,6%

I Contributi pubblici per attività istituzionale ammontano ad Euro 75.000 e sono stati stanziati dal Comune di Milano a sostegno dell'attività socio sanitaria che VIDAS presta gratuitamente.

ALTRI PROVENTI

Altri proventi	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Variazione €	Variazione %
Proventi da patrimonio immobiliare	4.939	5.015	- 76	-1,5%
Altri proventi	8.885	15.673	- 6.788	-43,3%
Totale Proventi attività VIDAS	13.825	20.688	- 6.864	-33,2%

COSTI DELLA PRODUZIONE

Gli oneri di gestione ammontano ad Euro 13.621.334 e segnano un decremento del 2,7% (-Euro 384.985) dallo scorso esercizio, dovuto principalmente all'effetto degli accantonamenti netti (-Euro 1.014.924).

Tra le altre voci, invece, va evidenziato l'aumento dei costi per servizi (+10,7%, Euro 422.161) e per il personale (+3,9%, Euro 173.959).

Costi della produzione	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Variazione €	Var. %
Beni di consumo e merci	277.645	301.978	- 24.333	-8,1%
Servizi	4.371.742	3.949.581	422.161	10,7%
Godimento beni di terzi	49.356	49.646	- 290	-0,6%
Personale	4.638.212	4.464.253	173.959	3,9%
Ammortamenti	132.885	133.273	- 388	-0,3%
Variazione delle rimanenze	15.435	- 26.614	42.049	>100%
Accantonamenti	4.048.861	5.063.786	- 1.014.924	-20,0%
Oneri diversi di gestione	87.198	70.416	16.782	23,8%
Totale Costi della produzione	13.621.334	14.006.319	- 384.985	-2,7%

COSTI PER BENI DI CONSUMO E MERCI

Annoverano i costi sostenuti per acquisti di beni sanitari ed altri beni di consumo, necessari all'attività ordinaria. Ammontano ad Euro 277.645 e registrano un decremento del 8,1% dallo scorso esercizio:

Beni di consumo e merci	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Variazione €	Variazione %
Beni sanitari	222.562	207.839	14.723	7,1%
Altri beni e materiali di consumo	55.083	94.139	- 39.056	-41,5%
Totale Beni di consumo e merci	277.645	301.978	- 24.333	-8,1%

COSTI PER SERVIZI

Sono costituiti dai costi relativi a servizi connessi all'attività ordinaria.

COSTI PER IL PERSONALE

Il costo del personale ammonta ad Euro 4.638.212 e registra un aumento del 3,9% dallo scorso esercizio (Euro 173.959):

Personale	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Variazione €	Var. %
Salari e stipendi	3.260.446	3.143.415	117.031	3,7%
Oneri sociali	1.037.466	1.006.867	30.599	3,0%
Trattamento di fine rapporto	255.573	241.065	14.508	6,0%
Altre spese del personale	84.728	72.907	11.821	16,2%
Totale Costi per il personale	4.638.212	4.464.253	173.959	3,9%

L'organico di VIDAS al 31/12/2017 consta 90 unità di personale dipendente.

AMMORTAMENTI

Ammortamenti	Importo
ammortamento immobilizzazioni immateriali	70.003
ammortamento immobilizzazioni materiali	62.882
Totale ammortamenti 2017	132.885

Per le aliquote applicate nonché per il dettaglio del valore di ammortamento determinato per singola categoria cespite si rimanda alle immobilizzazioni immateriali e materiali dello Stato Patrimoniale (pag. 7 e seguenti).

VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

Rimanenze 2017	Farmaci	Materiale sanitario	Totale 2017
Rimanenze iniziali	66.314	32.713	99.027
Rimanenze finali	- 50.746	- 32.846	- 83.592
Variazione rimanenze	15.568	- 133	15.435

ACCANTONAMENTI

La voce Accantonamenti è costituita dagli accantonamenti fondi rischi decurtati dai loro utilizzi.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Ammontano ad Euro 87.198 e registrano un incremento del 23,8% (Euro 16.782) dallo scorso esercizio:

Oneri diversi di gestione	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Variazione €	Var. %
Imposte e tasse	32.388	31.563	825	2,6%
Altri oneri	54.810	38.853	15.957	41,1%
Totale Oneri diversi di gestione	87.198	70.416	16.782	23,8%

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Presentano uno saldo negativo per effetto dei proventi netti realizzati dalle gestioni patrimoniali.

Proventi e Oneri finanziari	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Variazione €	Variazione %
Proventi netti da patrimonio amministrato	1.617	1.983	- 367	-18,5%
Proventi netti da gestioni patrimoniali	- 125.456	301.365	- 426.820	-100,0%
Proventi diversi dai precedenti	2.055	3.501	- 1.446	-41,3%
Interessi passivi		- 54	54	-100,0%
Totale Proventi netti finanziari	- 121.784	306.795	- 428.633	-100,0%

RETTIFICA DI VALORE DELLE ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE

In questa sezione sono contemplate le voci di rettifica delle attività finanziarie iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie, nella fattispecie del patrimonio gestito e del patrimonio amministrato.

Le rettifiche ammontano ad Euro 2.516.732 e consistono nell'adeguamento del fondo adeguamento titoli al valore necessario per ricondurre i patrimoni finanziari al minore tra il costo d'acquisto e il valore di mercato (vedi pag. 10).

RENDICONTO FINANZIARIO

	2017	2016
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	€ 0	€ 0
Interessi passivi/(interessi attivi)	-€ 2.055	-€ 3.447
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività (patrimonio immobiliare e beni strumentali)	-€ 168.738	-€ 112.965
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	-€ 170.793	-€ 116.412
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	€ 4.255.854	€ 6.707.527
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 132.885	€ 133.273
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	€ 4.388.738	€ 6.841.444
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	€ 15.435	-€ 26.614
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	€ 154.780	-€ 114.518
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-€ 26.031	€ 22.475
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-€ 604	-€ 13.000
Altre variazioni del capitale circolante netto	€ 755.465	€ 364.209
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	€ 899.044	€ 232.552
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	€ 2.055	€ 3.447
Utilizzo dei fondi	-€ 1.164.565	-€ 1.475.620
Altre rettifiche	-€ 1.162.510	-€ 1.472.173
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	€ 3.954.479	€ 5.485.411
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	-€ 29.700	-€ 108.173
(Investimenti)	-€ 29.700	-€ 117.183
Disinvestimenti	€ 0	€ 9.010
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	-€ 67.734	-€ 8.303
(Investimenti)	-€ 67.734	-€ 8.303
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	-€ 5.079.766	-€ 3.214.035
(Investimenti)	-€ 5.113.977	-€ 3.228.567
Disinvestimenti	€ 34.211	€ 14.532
<i>Attività non immobilizzate</i>	€ 535.000	-€ 77.663
(Investimenti)	€ 0	-€ 303.663
Disinvestimenti	€ 535.000	€ 226.000
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-€ 4.642.200	-€ 3.408.173
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	-€ 687.720	€ 2.077.237
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	€ 4.187.390	€ 2.110.152
di cui:		
depositi bancari e postali	€ 4.185.444	€ 2.105.401
assegni	€ 0	€ 0
denaro e valori in cassa	€ 1.945	€ 4.752
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	€ 3.499.669	€ 4.187.390
di cui:		
depositi bancari e postali	€ 3.497.619	€ 4.185.444
assegni	€ 0	€ 0
denaro e valori in cassa	€ 2.050	€ 1.945