

FEDERAZIONE ALZHEIMER ITALIA

Prospetti contabili
al 31 dicembre 2011
e relazione della società di revisione

RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE

Al Consiglio Nazionale ed ai Soci della FEDERAZIONE ALZHEIMER ITALIA

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Federazione Alzheimer Italia (Associazione senza fini di lucro) chiuso al 31 dicembre 2011, rappresentato da stato patrimoniale, prospetti dei proventi e delle spese e dalle note illustrative. La responsabilità della redazione del bilancio compete agli Amministratori della Associazione. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

Gli schemi di bilancio, i principi contabili e i criteri di valutazione adottati dagli Amministratori sono quelli illustrati nell'apposito paragrafo della nota integrativa. La presente relazione non è emessa ai sensi di legge non essendo l'Associazione tenuta alla revisione legale dei conti.

2. Il nostro esame è stato condotto secondo i principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandati dalla Consob. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 13 giugno 2011.

3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della Federazione Alzheimer Italia al 31 dicembre 2011 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri di redazione illustrati nella nota integrativa.

DELOITTE & TOUCHE S.p.A.



Andrea Restelli
Socio

Milano, 6 giugno 2012

FEDERAZIONE ALZHEIMER ITALIA

(Associazione senza fini di lucro)

STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2011

(Importi in Euro)

Attività

	2011	2010
Attività a breve termine		
• Cassa (Nota 3)	644	882
• Banche (Nota 3)	1.083.660	768.526
• Crediti verso Associazione Alzheimer Milano (Nota 4)	118.981	136.432
• Crediti diversi (Nota 5)	2.738	23.296
• Ratei e risconti attivi (Nota 6)	3.031	5.536
Totale attività a breve termine	1.209.055	934.672
Immobilizzazioni materiali:		
• Mobili e arredi (Nota 7)	5.377	5.377
• Impianti (Nota 8)	3.000	3.000
• Macchine elettroniche (Nota 9)	25.436	25.436
• Altri beni (Nota 10)	4.085	5.867
	37.899	39.680
Meno- Fondi ammortamento e svalutazioni (Nota 11)	-33.008	-33.009
Totale Immobilizzazioni materiali	4.891	6.671
Immobilizzazioni finanziarie (Nota 12)		
• esigibili entro l'esercizio successivo	0	250.000
• esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale Immobilizzazioni finanziarie	0	250.000
Totale attività	1.213.946	1.191.343

Passività e patrimonio netto

	2011	2010
Passività a breve termine:		
• Debiti verso fornitori (Nota 13)	5.175	21.187
• Debito verso Fondazione Golgi (Nota 14)	50.000	50.000
• Debiti verso Associazione Alzheimer Milano (Nota 4)	19.987	16.729
• Debiti diversi (Nota 15)	5.413	6.371
• Ratei e risconti passivi (Nota 15)	8.811	6.801
Totale passività a breve termine	89.385	101.088
Trattamento di fine rapporto (Nota 16)	20.287	15.811
Patrimonio netto (Nota 17)		
Patrimonio libero		
• Avanzi esercizi precedenti	599.444	566.342
• Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	29.830	33.102
Totale patrimonio libero	629.274	599.444
Patrimonio vincolato		
• Fondo per la costituzione della Fondazione Alzheimer	200.000	200.000
• Fondi vincolati per decisione degli organi sociali	275.000	275.000
Totale patrimonio vincolato	475.000	475.000
Totale patrimonio netto	1.104.274	1.074.444
Totale passività e patrimonio netto	1.213.946	1.191.343

FEDERAZIONE ALZHEIMER ITALIA

(Associazione senza fini di lucro)

PROSPETTO DEI PROVENTI E DELLE SPESE**AL 31 DICEMBRE 2011**

(Importi in Euro)

Proventi:	2011	2010
• Quote associative (Nota 18)	12.000	11.855
• Erogazioni liberali (Nota 19)	147.079	153.763
• Rimborsi da Associazioni locali (Nota 20)	3.532	17.005
• Interessi attivi (Nota 21)	9.899	11.728
• Contributo straordinario (Nota 22)	100.000	100.000
• Sopravvenienze attive e arrotondamenti attivi	-	6.036
Totale proventi	272.510	300.387
Spese:		
• Stipendi (Nota 23)	44.853	40.632
• Oneri sociali (Nota 23)	13.928	12.569
• Quota TFR (Nota 23)	3.451	3.108
• Collaborazioni (Nota 23)	4.308	0
• Contributo per la ricerca (Nota 14)	50.000	50.000
• Energia elettrica (Nota 24)	944	918
• Affitti (Nota 24)	7.301	7.162
• Spese telefoniche (Nota 24)	10.954	3.804
• Pulizia uffici (Nota 24)	1.941	1.920
• Pubblicità e spese di rappresentanza	-	4.083
• Valori bollati	4.651	4.318
• Stampati e cancelleria (Nota 25)	2.572	1.771
• Consulenza contabile e fiscale (Nota 26)	5.636	5.814
• Assistenza software	779	781
• Manutenzioni e materiale di consumo	1.492	2.241
• Iscrizioni associative (Nota 27)	5.016	6.723
• Noleggi	335	324
• Attività istituzionali (Nota 28)	68.843	95.598
• Altre spese	606	879
• Spese bancarie e postali	1.191	1.153
• Spese eredità Colombini	-	6.470
• Spedizioni	953	631
• Trasporti e viaggi	1.468	719
• Congressi e convegni (Nota 29)	3.961	2.889
• Ammortamenti (Nota 30)	1.780	2.624
• Imposte e tasse (Nota 31)	2.594	2.477
• Sopravvenienze passive (Nota 32)	1.051	5.062
• Imposte dell'esercizio (Nota 33)	2.072	2.615
Totale spese	242.680	267.285
Avanzo/(Disavanzo) di gestione dell'esercizio	29.830	33.102

Le note illustrative allegate sono parte integrante di questo prospetto.

FEDERAZIONE ALZHEIMER ITALIA
(Associazione senza fini di lucro)

**PROSPETTO DELLE VARIAZIONI NELLA SITUAZIONE
PATRIMONIALE-FINANZIARIA AVVENUTE
NEL CORSO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2010**
(Importi in Euro)

Fonti di finanziamento:	2011	2010
• Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio	29.830	33.102
• Ammortamenti dell'esercizio	1.780	2.623
• Svalutazione (Rivalutazione) immobilizzazioni	-	-
• Aumento / (Diminuzione) dei debiti e dei ratei e risconti passivi	-11.702	1.018
• Diminuzione / (Aumento) dei crediti e dei ratei e risconti attivi	40.513	22.816
• Accantonamento del trattamento di fine rapporto	4.475	4.024
Totale Fonti	64.896	63.583
Impieghi:		
• Vendita di immobilizzazioni	-	-180.000
• Rimborso di certificati di deposito	-250.000	-300.000
• Acquisizione di immobilizzazioni	-	518
Totale Impieghi	-250.000	-479.482
Liquidità generata/(assorbita) nell'esercizio	314.896	543.065
Saldo dei conti cassa e banche all'inizio dell'esercizio	769.408	226.343
Saldo dei conti cassa e banche alla fine dell'esercizio	1.084.304	769.408

Le note illustrative allegare sono parte integrante di questo prospetto.

FEDERAZIONE ALZHEIMER ITALIA
(Associazione senza fini di lucro)

NOTE ILLUSTRATIVE AL BILANCIO
AL 31 DICEMBRE 2011
(Importi in Euro ove non diversamente specificato)

1. ATTIVITÀ DELLA FEDERAZIONE

La "Alzheimer Italia - Federazione delle Associazioni Alzheimer d'Italia" (Federazione) è una associazione di volontariato senza fini di lucro che si propone di rappresentare gli associati presso le organizzazioni, le autorità e gli enti in sede legislativa e amministrativa per ogni attività utile ad informare e sensibilizzare l'opinione pubblica sulla malattia di Alzheimer, stimolare e coordinare la ricerca, assistere e sostenere i malati di Alzheimer e i loro familiari, tutelarne i diritti.

Inoltre la Federazione si propone di assistere tecnicamente gli associati promuovendo studi, ricerche e iniziative volte alla formazione e all'aggiornamento, di coordinarne l'azione nella elaborazione di piani per l'attuazione degli scopi associativi, di promuovere la costituzione di associazioni a livello locale (regionale o provinciale) per assicurare una più efficace azione sul territorio.

Lo Statuto della Federazione prevede che possano essere qualificati come associati oltre al gruppo di Soci Fondatori, le associazioni locali (a livello regionale o provinciale) che siano regolate da un proprio statuto in sintonia con quello della Federazione. Tali associazioni assumono la qualifica di Associati ordinari.

Possono inoltre associarsi, con qualifica di Affiliate, le associazioni che, pur non avendo le caratteristiche sopra menzionate, operino anche in via non prevalente nel settore della malattia di Alzheimer.

La qualità di Associato si ottiene a seguito di delibera del Consiglio Nazionale.

Il Consiglio Nazionale, a cui spettano tutti i poteri di amministrazione ordinaria e straordinaria della Federazione, è composto da tre membri designati a tempo indeterminato dai Soci Fondatori e sostituibili per cooptazione, nonché da ulteriori membri (in numero variabile da quattro a dieci) nominati dall'Assemblea, che restano in carica per tre anni.

Del Consiglio Nazionale possono far parte i Soci Fondatori o coloro che rivestono la qualità di membro dell'organo direttivo di un Associato.

L'entità delle quote minime di associazione per ciascuna categoria di Associati e delle quote di adesione una tantum viene stabilita dal Consiglio Nazionale.

La Federazione Alzheimer Italia è membro del Consiglio Nazionale della Disabilità, della Lega per i Diritti degli Handicappati, della FIAN (Federazione Italiana delle Associazioni Neurologiche).

La Federazione Alzheimer Italia rappresenta l'Italia presso la Federazione Internazionale Alzheimer (ADI) e la Federazione Europea Alzheimer Europe.

Progetti e iniziative

Ha partecipato e collaborato alle seguenti attività:

- Convegno "The meeting of minds" – Nizza, 20-22 gennaio
- Proiezione film "Una sconfinata giovinezza" -Senato – Sala Capitolare – Roma, 25 gennaio
- Convegno "La malattia di Alzheimer e le malattie rare" – Milano, 4 marzo
- Premiazioni tesi di laurea – Milano, 5 marzo
- 11° lunch debate al Parlamento Europeo – Bruxelles, 14 marzo
- Brainforum - Milano, 5 aprile
- Convegno "Il futuro della ricerca preclinica nell'ottica della nuova Direttiva 2010/63/EU – Milano, 26 maggio
- 21° Conferenza Alzheimer Europe - Varsavia, 6-8 ottobre
- 42° Congresso SIN - Torino, 22-26 ottobre
- Happy hour e spettacolo danza classica - Legnano, 15-17 dicembre

Ha inoltre organizzato nei mesi di maggio e giugno, in collaborazione con Alzheimer Milano il corso di formazione "Alzheimer, una malattia familiare" strutturato in sei incontri con docenti di varie discipline mediche e sociali e, in occasione della XVIII Giornata Mondiale Alzheimer 21 settembre, una conferenza stampa per la presentazione del Rapporto Mondiale Alzheimer 2011 in contemporanea con New York e Londra.

Materiale Divulgativo

Ha pubblicato due numeri del Notiziario Alzheimer Italia, opuscoli informativi e locandine. Ha realizzato, inoltre, "Bilancio di Missione". E' continuata la distribuzione dei libri: "Manuale per prendersi cura del malato di Alzheimer" – terza edizione, "Cara Nonna" seconda edizione, "Musicoterapia con il malato di Alzheimer" e "Lo sconosciuto". A tutte le persone che hanno chiamato è stato inviato un kit informativo composto da: Notiziario "Alzheimer Italia", Schede di consigli utili, Schede legali, Informazioni sulle attività dell'associazione, Questionario informativo, Elenco libri consigliati, Informativa sulla legge che regola la "privacy" e, a richiesta, elenchi vari.

Progetti

Si è concluso il progetto "Valutazione della percezione dell'efficacia dei farmaci anti demenza" realizzato in collaborazione con l'Istituto Mario Negri e l'associazione Alzheimer Milano. I risultati sono stati pubblicati sul notiziario Alzheimer Italia n. 44.

Si è conclusa a gennaio 2011 la prima fase di screening dello Studio Longitudinale INVEcchiamento CErebrale (InveCe.Ab), che riguarda tutti i residenti di Abbiategrasso nati fra il 1935 e il 1939 (1.700 persone) e a gennaio 2012 inizierà la seconda valutazione. Al progetto, che ha sede presso la Fondazione Golgi Cenci all'interno dell'Istituto Golgi di Abbiategrasso, partecipa anche la Federazione Alzheimer Italia sia economicamente sia con il ruolo di "controller".

Sono stati reclutati e valutati 1321 persone che rappresentano l' 80,3% del totale, - risultato estremamente alto anche in relazione alla complessità della valutazione e al tempo richiesto ai partecipanti.

Riservatezza dei dati

In conformità a quanto previsto dal Decreto Legislativo n. 196 del 20.06.2003 i dati assunti sono trattati dalla Federazione Alzheimer Italia (titolare del trattamento) secondo le misure di sicurezza organizzative, fisiche e logiche poste a tutela del trattamento dei dati.

2. SINTESI DEI PRINCIPI CONTABILI

Di seguito vengono rilevati i principi contabili più significativi utilizzati nella redazione degli allegati prospetti contabili:

Crediti e debiti – I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo; i debiti sono esposti al valore nominale.

Immobilizzazioni finanziarie – I certificati di deposito sono iscritti al costo di sottoscrizione che è recuperabile a scadenza.

Immobilizzazioni materiali – Le immobilizzazioni materiali sono registrate al costo di acquisto. Gli ammortamenti sono calcolati a quote costanti in base ad aliquote ritenute rappresentative della vita residua dei cespiti, come segue:

Arredi	12 %
Impianti	10 %
Macchine elettroniche	25 %

Per gli acquisti dell'esercizio le aliquote suddette sono considerate al 50%.

Le immobilizzazioni materiali che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultano di valore durevolmente inferiore a quello di iscrizione in bilancio sono iscritte a tale minor valore. Qualora vengano meno le cause che hanno generato le svalutazioni, sono ripristinati i valori delle immobilizzazioni nei limiti delle svalutazioni effettuate e tenendo conto degli ammortamenti maturati.

Le immobilizzazioni materiali ricevute in donazione sono iscritte, al momento dell'accettazione della donazione, al valore simbolico definito per legge.

Le immobilizzazioni materiali ricevute in eredità sono iscritte al valore di perizia ottenuta nel periodo in cui sono ricevute o in quello in cui si acquisisce il diritto a riceverle.

Patrimonio netto – È formato dal patrimonio libero che è costituito dal risultato gestionale dell'esercizio in corso e dal risultato gestionale degli esercizi precedenti nonché dalle riserve statutarie libere e dal patrimonio vincolato che è composto da fondi vincolati per scelte operate da terzi donatori o dagli Organi istituzionali e dalle riserve statutarie vincolate.

Trattamento di fine rapporto di lavoro – Il trattamento di fine rapporto riflette la passività maturata alla fine dell'esercizio a favore di tutti i dipendenti in base alle disposizioni delle leggi e dei contratti di lavoro vigenti. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

La Legge 27 dicembre 2006, n. 296 (Legge Finanziaria 2007) ha introdotto nuove regole per il TFR (Trattamento di fine rapporto) maturando dall'1 gennaio 2007.

Per effetto della riforma della previdenza complementare:

- le quote di TFR maturate fino al 31 dicembre 2006 rimangono in associazione;
- le quote di TFR maturande a partire dall'1 gennaio 2007 sono state, a scelta del dipendente, secondo le modalità di adesione esplicita o adesione tacita:
 - a. destinate a forme di previdenza complementare;
 - b. mantenute in azienda.

Le quote maturande a partire dall'1 gennaio 2007 continuano a trovare rappresentazione economica nella voce "Trattamento di fine rapporto".

Proventi e spese – Sono contabilizzati secondo il criterio della competenza economica e nel rispetto del principio della prudenza.

Imposte – La Federazione Alzheimer Italia è una organizzazione senza fini di lucro e non svolge attività commerciale. E' pertanto soggetta alle disposizioni in vigore applicabili alle organizzazioni non lucrative di utilità sociale, ai sensi dell'art. 150 (ex art. 111 ter) del DPR n. 917/1986.

3. CASSA E BANCHE

Il saldo al 31 dicembre 2011 è così composto:

	31.12.2011	31.12.2010
Conto corrente bancario	1.073.676	761.496
Conto corrente postale	9.984	7.030
Totale Banche	1.083.660	768.526
Denaro o valori in cassa	644	882
Totale Cassa	644	882
Totale		
Disponibilità liquide	1.084.304	769.408

Il saldo della voce include anche gli interessi maturati e non ancora liquidati.

Rispetto al precedente esercizio le disponibilità liquide sono aumentate di Euro 314.896. L'incremento deriva altresì dall'incasso delle obbligazioni ordinarie non quotate a tasso variabile depositate presso il Credito Artigiano per euro 250.000, avvenuto in data 11 aprile 2011, per il cui dettaglio si rimanda alla nota n.12 "Immobilizzazioni Finanziarie".

Per il dettaglio sulla generazione della liquidità si rinvia al prospetto delle variazioni nella situazione patrimoniale/finanziaria.

4. CREDITI E DEBITI VERSO ASSOCIAZIONE ALZHEIMER MILANO

I crediti, pari ad Euro 118.981, sono relativi:

- all'assegnazione di un contributo straordinario di Euro 100.000 deliberato da parte del Consiglio Direttivo dell'Associazione Alzheimer Milano in data 25 novembre 2011 a favore della Federazione Alzheimer Italia;

- al riaddebito del costo del personale, pari a complessivi Euro 18.981, relativo al riaddebito del costo del personale di una persona (segretaria) assunta dalla Federazione Alzheimer Italia che presta la sua attività anche presso l'Associazione Alzheimer.

I debiti, pari ad Euro 19.987, derivano principalmente dal riaddebito dei costi della sede utilizzata sia dall'Associazione che dalla Federazione Alzheimer Italia. Questi costi sostenuti interamente dall'Associazione sono ripartiti sulla base dell'utilizzo dei locali tra l'Associazione e la Federazione.

Nell'esercizio 2011 non vi sono state modifiche nelle percentuali di ripartizione dei costi tra l'Associazione e la Federazione Alzheimer Italia, come da delibera del Consiglio Direttivo dell'Associazione Alzheimer Italia del 25 novembre 2011.

Si riporta nella tabella sottostante il riepilogo delle percentuali di riaddebito e dei costi riaddebitati alla Federazione Alzheimer Italia.

Descrizione costo	Costo totale sostenuto 2011	% di riaddebito 2011	Importo riaddebitato 2011
Affitti e spese	10.897	67%	7.301
Energia elettrica	1.408	67%	944
Spese telefoniche	14.629	67%	9.801
Pulizia uffici	2.897	67%	1.941
Totale	29.831		19.987

5. CREDITI DIVERSI

I crediti diversi, pari ad Euro 2.738, sono principalmente costituiti dalle quote associative e dalle quote di affiliazione. I crediti diversi diminuiscono per complessivi Euro 20.558, in particolare per l'incasso avvenuto nel mese di maggio 2011 per Euro 20.000 dell'eredità della signora Morari, la cui pubblicazione del testamento olografo era avvenuta nel mese di novembre 2010.

6. RATEI E RISCONTI ATTIVI

La voce ratei e risconti attivi pari ad Euro 3.031 comprende:

- Euro 1.875 derivanti dal risconto del costo per l'abbonamento al settimanale Vita;
- Euro 1.156 derivanti da altri risconti attivi minori di costi non di competenza.

7. MOBILI E ARREDI

Il costo storico della voce mobili e arredi non si è movimentato nel corso dell'esercizio 2011 (Euro 5.377), ma si è incrementato solo il suo fondo ammortamento (Euro 4.761) per effetto della quota di ammortamento dell'esercizio stesso (Euro 130). La voce include i mobili relativi ad una sala riunione e ad una reception iscritti al valore simbolico definito per legge, in quanto acquisiti nel patrimonio della Federazione a seguito della donazione della Signora Paola Penneccchi ricevuta in esercizi precedenti. La voce include inoltre un armadio per l'ufficio della Federazione, acquistato nel corso del 1999 in seguito ad una donazione del circolo "The Benvenuto Club of Milan", specificatamente destinata, da parte del circolo stesso, all'acquisto di attrezzature per l'ufficio.

Il valore contabile dei mobili e arredi al 31 dicembre 2011, al netto del fondo ammortamento, ammonta ad Euro 616.

8. IMPIANTI

Il costo storico degli impianti non si è movimentato nel corso dell'esercizio 2011 (Euro 3.000), ma si è incrementato solo il suo fondo ammortamento (Euro 750) per effetto della quota di ammortamento dell'esercizio stesso (Euro 300).

Gli impianti sono costituiti dall'impianto di condizionamento acquisito nell'esercizio 2009, la voce non presenta variazioni rispetto all'esercizio precedente ed il valore contabile al 31 dicembre 2011, al netto del fondo ammortamento, ammonta ad Euro 2.250.

9. MACCHINE ELETTRONICHE

Il costo storico della voce macchine elettroniche non si è movimentato nel corso dell'esercizio 2011 (Euro 25.436), ma si è incrementato solo il suo fondo ammortamento (Euro 23.411) per effetto della quota di ammortamento dell'esercizio stesso (Euro 1.350). Le macchine elettroniche sono costituite principalmente da computer, stampanti e sistemi di rete.

Il valore contabile delle macchine elettroniche al 31 dicembre 2011, al netto del fondo ammortamento, ammonta ad Euro 2.025.

10. ALTRI BENI

Gli altri beni sono costituiti da beni di valore inferiore ai 516 Euro, ammortizzati interamente nell'esercizio in cui vengono acquisiti. La voce è diminuita rispetto all'esercizio precedente per Euro 1.781 per dismissioni di cespiti già completamente ammortizzati e non più esistenti, come da delibera del Consiglio Nazionale del 18 novembre 2011. Il valore netto contabile al 31 dicembre 2011 risulta essere pari a zero.

11. FONDI AMMORTAMENTO E SVALUTAZIONI

La voce, apparentemente in linea rispetto all'esercizio precedente, si è di fatto movimentata per un duplice effetto: da un lato per il totale degli ammortamenti dell'esercizio di tutti i cespiti pari a Euro 1.780 (si veda nota 30); mentre dall'altro per il valore del decremento della voce altri beni per un uguale importo (Euro 1.781).

12. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie iscritte in bilancio al 31 dicembre 2010 per euro 250.000, erano costituite da obbligazioni ordinarie non quotate a tasso variabile depositate presso il Credito Artigiano, sono state rimborsate in data 11 aprile 2011 al loro valore nominale.

13. DEBITI VERSO FORNITORI

La voce ammonta ad Euro 5.175 e presenta un decremento rispetto allo scorso anno di Euro 16.012 dovuto alla tempistica dei pagamenti. Tutti i debiti risultano esigibili entro l'esercizio successivo.

14. DEBITO VERSO FONDAZIONE GOLGI

La voce, pari a Euro 50.000, è riferita al contributo che sarà erogato nel corso del 2012 alla Fondazione Golgi Cenci per l'attività di ricerca scientifica iniziata nell'anno 2010 sull'invecchiamento cerebrale, con particolare riguardo ai meccanismi dell'invecchiamento normale del cervello e a quelli delle malattie responsabili del declino cognitivo e motorio degli anziani. L'assegnazione del contributo è avvenuta nel mese di dicembre 2011, con la stipula dell'estensione del contratto di ricerca iniziato nel 2010. Anche lo scorso anno era in essere il debito per la Fondazione Golgi per Euro 50.000 che è stato pagato nel mese di luglio 2011.

15. DEBITI DIVERSI E RATEI E RISCOINTI PASSIVI

I debiti diversi che ammontano complessivamente ad Euro 5.413 sono riferiti a debiti verso erario per ritenute su lavoro autonomo e dipendente per Euro 1.944 a debiti verso istituti previdenziali per Euro 3.225 ed altri debiti, tra cui debiti per imposte dell'esercizio per complessivi Euro 244.

I ratei passivi che ammontano complessivamente ad Euro 8.811 sono interamente costituiti dai ratei del personale dipendente per ferie, rol e quattordicesima.

16. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

La movimentazione del fondo è la seguente:

Saldo al 01.01.2011	15.811
Imposta sostitutiva	(67)
Rivalutazione ISTAT	613
Accantonamento dell'esercizio	3.930
Saldo al 31.12.2011	20.287

Il fondo è determinato sulla base delle competenze maturate a fine esercizio e copre integralmente l'impegno della società nei confronti dei due dipendenti in forza al 31.12.2011.

17. PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto al 31 dicembre 2011 risulta essersi incrementato rispetto all'esercizio precedente dell'avanzo di gestione dell'esercizio 2011 pari ad Euro 29.830, riepilogato nella tabella sottostante:

Saldo al 31 dicembre 2010	1.074.444
Avanzo di gestione dell'esercizio 2011	29.830
Saldo al 31 dicembre 2011	1.104.274

Si rammenta che il Consiglio Direttivo in data 20 maggio 2011, in modo uniforme a quanto definito per la Associazione Alzheimer Milano in riferimento al Bilancio chiuso al 31 dicembre 2010, aveva deliberato di destinare Euro 275.000 del patrimonio libero a specifiche iniziative, tale somma era quindi stata riclassificata dal patrimonio libero al patrimonio vincolato.

Il patrimonio vincolato include inoltre il fondo per la costituzione della Fondazione Alzheimer pari ad Euro 200.000 deliberato sempre dal Consiglio Direttivo in data 20 maggio 2011.

Il patrimonio netto al 31 dicembre 2011 comprende le seguenti donazioni:

- Euro 20.000 relativi ad una eredità in denaro lasciata nel corso dell'esercizio 2010 dalla signora Morari Bruna.
- Euro 150.300 relativi a due eredità ricevute nel corso del 2007: la prima di Euro 91.400 relativa alla residua eredità della signora Maria Pia Colombini per conti correnti, titoli e polizze assicurative che nell'esercizio precedente erano ancora in capo alla de cuius; la seconda di Euro 58.800 relativa ad un lascito testamentario del signor Umberto Pascolutti.
- Euro 285.100 relativi a due eredità ricevute nel corso del 2006: la prima di Euro 235.100 in beni mobili e immobili destinata alla Federazione dalla signora Maria Pia Colombini ed accettata con beneficio di inventario in data 17 maggio 2006. La seconda di Euro 50.000 destinata alla Federazione dal signor Raoul Mariani ed accettata nel mese di dicembre 2006; l'incasso del lascito è avvenuto nel mese di febbraio 2007.
- Euro 148.100 relativi a due eredità ricevute nel corso del 2005: la prima di Euro 125.000 destinata all'associazione dalla signora Amalia Knez, la seconda di Euro 23.100 destinata all'associazione dalla Professoressa Morpurgo Tagliabue Ernesta.

18. QUOTE ASSOCIATIVE DA ASSOCIAZIONI LOCALI

La voce, pari a Euro 12.000, include Euro 8.600 di quote annuali associative ricevute dalle Associazioni locali ammesse in via definitiva nella Federazione, Euro 2.790 di quote annuali di affiliazione ricevute da Associazioni locali affiliate ed Euro 610 di quote annuali delle Associazioni ammesse in via sperimentale oltre alle quote di nuova adesione.

Tali quote sono importi fissi, il cui ammontare è stato stabilito nell'assemblea del 26 giugno 2005 nel seguente modo:

- gli Associati a titolo sperimentale versano una quota annuale di Euro 150;
- gli Associati Ordinari Definitivi (a partire dal primo anno successivo a quello in cui l'ammissione è avvenuta) versano per 3 anni una quota annuale di Euro 300;
- dopo questo periodo, gli Associati Ordinari Definitivi verseranno una quota annuale di Euro 500.
- gli Affiliati, invece, versano una quota annuale pari a Euro 155.

Tali quote vengono rilevate nei proventi dell'esercizio per competenza.

19. EROGAZIONI LIBERALI

La voce, pari ad Euro 147.079 (decrementata di Euro 6.684 rispetto all'esercizio precedente), è costituita dalle donazioni ricevute da persone fisiche e giuridiche di diversa natura. La voce si compone di donazioni e di eredità. La voce relativa alle donazioni si è incrementata rispetto allo scorso anno (Euro 147.079 nel 2011 verso Euro 133.763), mentre la voce relativa alle donazioni di eredità nel corso del 2011 è pari a zero (nel 2010 presentava un saldo di Euro 20.000). Le donazioni vengono rilevate nei proventi dell'esercizio solo quando sono incassate, nel rispetto del principio della prudenza. L'unica eccezione a questo principio si ha nei casi di accettazione di eredità, il cui ricavo viene iscritto nell'esercizio in cui viene pubblicato e depositato il testamento. Si ravvisa che Euro 20.000 sono stati incassati nel mese di maggio 2011 dalla Federazione in quanto relativi al legato in denaro lasciato dalla signora Morari a seguito della pubblicazione e deposito del testamento nel mese di novembre 2010.

20.RIMBORSI DA ASSOCIAZIONI LOCALI

I rimborsi da associazioni locali, che ammontano ad Euro 3.532 (Euro 17.005 nel 2010), si riferiscono ai contributi e ai rimborsi che vengono richiesti alle associazioni locali per il materiale inviato (es: notiziari e schede informative). La voce risulta decrementata rispetto l'esercizio precedente, in quanto nel 2010 la spesa per i notiziari era stata sostenuta da Federazione e riaddebitata per Euro 11.360 ad Associazione Milano.

21.INTERESSI ATTIVI

La voce, pari ad Euro 9.899 (Euro 11.728 nel 2010), include gli interessi attivi maturati nel corso dell'esercizio sui certificati di deposito (Euro 547) e sui conti correnti bancari (Euro 9.352). Il decremento del provento rispetto al precedente esercizio è imputabile al decremento dei certificati di deposito che sono stati rimborsati nel corso del 2011; e a fronte di un incremento delle disponibilità liquide sui conti correnti nel corso del periodo.

22.CONTRIBUTO STRAORDINARIO

Il contributo straordinario è stato iscritto a seguito della delibera del 25 novembre 2011 del Consiglio Direttivo di Associazione Alzheimer Milano che ha deliberato l'assegnazione di un contributo straordinario dell'importo di Euro 100.000 alla Federazione Alzheimer Italia a fronte delle attività statutarie di promozione e coordinamento della ricerca sulle cause, prevenzione, assistenza e terapia della malattia Alzheimer, di assistenza e sostegno ai familiari dei malati e di sensibilizzazione.

23.COSTI DEL PERSONALE DIPENDENTE E COLLABORAZIONI

L'importo complessivo, pari ad Euro 66.541 è così composto:

Voce	31.12.2011	31.12.2010	Variatz. %
Salari e stipendi	44.853	40.632	10%
Contributi	13.928	12.569	11%
Quota TFR	3.451	3.108	11%
Collaborazioni	4.308	-	
Totale	66.540	56.309	32%

Il costo per salari e stipendi, contributi e quota TFR è relativo al costo di due dipendenti, di cui una segretaria il cui costo è già al netto del riaddebito del 50% dello stesso all'Associazione Alzheimer Milano, in quanto la segretaria ricopre la medesima funzione sia per l'Associazione che per la Federazione. Infine la voce Collaborazioni risulta essere pari al costo della psicologa per i primi due mesi del 2011 poiché dal 1 marzo 2011 è stata assunta dall'Associazione Alzheimer Milano; e per una piccola quota al costo di una contabile (dimessa alla fine del mese di marzo 2011).

24.ENERGIA, AFFITTI, TELEFONO, PULIZIA E SPESE DI PUBBLICITA'

Le voci sono relative al riaddebito dei costi, da parte dell'Associazione Alzheimer, inerenti la sede, in quanto titolare del contratto di affitto. La sede viene infatti utilizzata sia dalla Federazione che dall'Associazione (si veda Nota 4).

25.STAMPATI E CANCELLERIA

La voce, pari ad Euro 2.572, è aumentata rispetto all'esercizio precedente di Euro 801.

26.CONSULENZE CONTABILI E FISCALI

La voce, pari ad Euro 5.636 (Euro 5.814 nel 2010) è relativa agli onorari per la gestione della contabilità, per l'elaborazione delle paghe e per la predisposizione della dichiarazione dei redditi. La voce risulta essere in linea con l'esercizio precedente.

27.ISCRIZIONI ASSOCIATIVE

La voce, pari a Euro 5.016 (Euro 6.723 nel 2010), include Euro 2.400 di quota associativa per l'Associazione Alzheimer Europa, Euro 1.820 di quota associativa per l'Associazione Membership, ed Euro 796 relativi ad altre quote associative.

28.ATTIVITA' ISTITUZIONALI

La voce, pari ad Euro 68.843 è costituita dai costi sostenuti per lo svolgimento delle attività istituzionali e ricomprende principalmente i costi relativi alla realizzazione di pubblicazioni per la diffusione di informazioni sulla malattia Alzheimer, costi per l'abbonamento al settimanale Vita, costi per l'abbonamento all'Eco della Stampa e costi relativi alla predisposizione del bilancio di missione. Si riporta nella tabella sottostante la suddivisione dei costi per tipologia di attività.

Attività istituzionali	Costo
Notiziari e spese invio	18.728
Abbonamento Eco della stampa	11.761
Bilancio di missione	30.793
Abbonamento Vita	7.250
Varie	311
Totale costi attività istituzionali	68.843

29.CONGRESSI E CONVEGNI

La voce, pari ad Euro 3.961 (Euro 2.889 nel 2010), comprende principalmente le spese di viaggio connesse alla partecipazione di membri del Consiglio Direttivo a convegni e congressi in ambito nazionale ed europeo organizzati dalle varie Associazioni Alzheimer. L'aumento dei costi rispetto all'esercizio precedente è dovuto alla partecipazione a maggior congressi e convegni rispetto al precedente esercizio.

30.AMMORTAMENTI

La voce, pari ad Euro 1.780 (Euro 2.624 nel 2010), è costituita dagli ammortamenti sugli impianti (Euro 300), sulle macchine elettroniche (Euro 1.350) e sui mobili e arredi (Euro 130).

31.IMPOSTE E TASSE

La voce, pari ad Euro 2.593 (Euro 2.477 nel 2010), comprende le ritenute sugli interessi attivi derivanti dalle obbligazioni detenute presso il Credito Artigiano e sugli interessi attivi bancari.

32.SOPRAVVENIENZE PASSIVE

La voce, pari ad Euro 1.051 (Euro 5.062 nel 2010), è relativa per Euro 791 al pagamento dell'ICI sull'eredità Martinelli e per Euro 260 per sanzioni e ammende.

33.IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Le imposte dell'esercizio pari ad Euro 2.072 sono interamente relative all'IRAP.