



ASSOCIAZIONE "AMICI DI SABRINA FADINI – ONLUS"

SEDE LEGALE IN MILANO, VIA FRASSINI 9

CODICE FISCALE 97606330153

ISCRITTA ALL'ANAGRAFE DELLE ONLUS TENUTA PRESSO L'AGENZIA DELLE ENTRATE

=====

**VERBALE DELLA RIUNIONE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO**

**del 17 Febbraio 2020**

=====

Il giorno 17 Febbraio 2020 alle ore 21.00, presso l'Aula Magna dell'U.O. di Dermatologia della Fondazione IRCCS Cà Granda Ospedale Maggiore Policlinico di Milano, in via Pace 9 - Milano, si è riunito il Consiglio Direttivo dell'Associazione "Amici di Sabrina Fadini – Onlus" (l'"**Associazione e/o A.S.F.O.**"), per discutere e deliberare sul seguente.

**ORDINE DEL GIORNO**

- 1 Rendiconto economico trimestre: ottobre-dicembre 2019
- 2 Approvazione bilancio 2019 e previsione economica per il 2020
- 3 Situazione Soci e Campagna 5x1000 Irpef 2020
- 4 Eventi
- 5 Codice del Terzo Settore: stato dell'arte
- 6 Rapporti con banche
- 7 Varie e eventuali.

Come di consueto, alla riunione del Consiglio Direttivo sono stati invitati, senza diritto di voto, anche i componenti del Collegio dei Revisori e dei Garanti. Come uditori sono ammessi anche i Soci, se presenti.

Alla riunione sono presenti i seguenti Signori:

- per il Consiglio Direttivo: Berti, Borla, Fadini, Onida, Pedrazzini, Pizzocheri e Reali;
- per il Collegio dei Revisori dei Conti: Rota, Rossi e Tavolotti;
- per il Collegio dei Garanti: Liprino e Coco.

Su invito del Presidente, assume la presidenza della riunione e ne dirige i lavori Fadini e viene chiamato Reali a svolgere le funzioni di Segretario al fine della predisposizione del presente verbale.

Il Presidente constata e fa constatare che (i) la riunione è stata convocata regolarmente, ai sensi di legge, dello Statuto e del Regolamento Interno dell'Associazione, (ii) sono presenti la maggioranza dei componenti del Consiglio Direttivo, (iii) è stata acclarata la possibilità, da parte del Presidente, di accertare l'identità e la legittimazione degli intervenuti, regolare lo svolgimento dell'adunanza, constatare e proclamare i risultati della votazione, (iv) è stata altresì verificata la possibilità del soggetto verbalizzante di percepire adeguatamente gli eventi oggetto di verbalizzazione e, da parte degli intervenuti, di partecipare alla discussione e votazione simultanea sugli argomenti all'ordine del giorno nonché di visionare i documenti.

Il Presidente dichiara la seduta aperta e atta a discutere e deliberare sui predetti argomenti all'ordine del giorno.

## **TRATTAZIONE DEGLI ARGOMENTI ALL'ORDINE DEL GIORNO**

### **1. Rendiconto economico trimestre: ottobre-dicembre 2019**

Si evidenzia che il 4° trimestre 2019 è stato caratterizzato da entrate per complessivi 2.833 euro e da uscite per 938 euro.

Per quanto riguarda le **entrate** che sono state di 2.833 euro, l'importo più importante si riferisce all'incasso di erogazioni liberali per 2.738 euro di cui:

- 1.043 euro da soci e 1.695 da non soci.

Sono stati poi incassati 90 euro per quote associative di cui 2 quote riguardano il rinnovo anticipato per il 2020 e 5 euro quali interessi maturati conto deposito di Che Banca!

Con riferimento alle uscite, ci sono stati esborsi per 938 euro di cui:

- 869 euro in favore di fornitori (il dettaglio è: 540 euro per lavori di grafica, 128 euro per imposta Siae, 200 euro per utilizzo spazi Certosa Garegnano in occasione del Concerto di Natale,)
- 46 euro per spese bancarie,
- 16 euro per imposte e tasse (marca da bollo),
- 7 euro per spese postali.

Alla data del 31 dicembre 2019 la disponibilità complessiva ammonta a 52.588 euro. Si deve però tener presente che:

- 15.000 euro sono depositati presso CheBanca! e congelati per ottenere la personalità giuridica che si chiederà al momento dell'entrata in vigore del RUNTS,
- 20.000 euro circa saranno impiegati l'acquisto del microscope-scanner, da donare all'U.O.C. di Dermatologia del Policlinico di Milano; l'esborso verrà eseguito nel corso del 2020.

## **2. Approvazione bilancio 2019 e previsione economica per il 2020**

### 2 A) presentazione bilancio 2019

Il bilancio sociale di A.S.F.O. si è concluso con un risultato di gestione negativa: **- 3.816 euro**.

Questo risultato di gestione negativo è da imputare al fatto che il 5x1000 Irpef/2017 di 12.983,20 non è stato sufficiente per coprire i costi delle donazioni effettuate (Step One Plus PRC e crio-congelatore) che sono stati di 21.143 euro. Se si considerano invece i soli costi per le "attività di supporto generale", questi ammontano a 2.585 euro pari al 14% circa in meno rispetto ai medesimi costi registrati nel 2018.

Il disavanzo di gestione è stato coperto attingendo alle riserve accantonate negli anni precedenti.

Per quanto riguarda i costi per le attività di supporto generale dell'importo complessivo di 2.585 euro si deve evidenziare che questi oneri comprendono un esborso di 1.269 euro (importo non previsto) che si è dovuto sostenere avendo fatto ricorso ad un legale che ci ha assistito nella stesura del nuovo statuto per l'adeguamento dello stesso al disposto delle circolari applicative del Codice del Terzo Settore. Al netto di questa spesa imprevista e "obbligatoria", gli effettivi oneri di gestione per le attività di supporto generale sono stati di 1.326 euro che hanno pesato sugli introiti per il 7%. Valore esattamente in linea col nostro approccio volto al massimo contenimento dei costi al fine di massimizzare al meglio gli introiti che saranno poi utilizzati per i fini istituzionali. E' stato evidenziato che questa linea di contenimento massimo dei costi, positiva sotto il profilo economico e della gestione delle entrate, non premia lo sviluppo dell'associazione dovendo rinunciare a qualsiasi attività di pubblicità/marketing che ci potrebbe sostenere nell'esercizio del nostro impegno. Questo aspetto dovrebbe forse essere riconsiderato, infatti: come già rilevato negli anni passati si assiste ad una lenta e progressiva tendenza della diminuzione degli introiti che

riguarda tanto le quote associative (a causa della diminuzione dei soci) che le erogazioni liberali e la raccolta del 5x1000.

Al termine dell'esposizione il bilancio 2019 viene approvato all'unanimità dal Consiglio Direttivo.

## 2 B) previsione economica per il 2020

Per quanto riguarda l'esercizio economico del 2020, si prevede che l'andamento, nel suo complesso, rifletta i valori che hanno caratterizzato l'esercizio del 2019.

Si prevede quindi che gli introiti si attestino sui 20.000 euro di cui: 2.000 euro da quote sociali (dove si spera in un leggero incremento dei soci) 13.000 euro dal 5x1000 Irpef anno 2018 (valore abbastanza in linea con la raccolta degli ultimi anni) e 5.000 euro da erogazioni liberali.

I costi, al netto degli "oneri da attività tipiche" (donazioni in favore di enti pubblici scientifici) vengono preventivati in 2.500 euro. Questo importo però non comprende eventuali costi che si dovrebbero sostenere nel caso si voglia procedere ad un aggiornamento del sito web al fine di renderlo "interattivo". Dal dibattito che ne segue vengono elevate forti perplessità circa l'opportunità di sostenere costi importanti e continui a causa della manutenzione necessaria per garantire efficienza al sito web oltre al fatto che, in rapporto alla spesa, non si avrebbero ritorni significativi in termini di marketing. Quindi viene sconsigliato, da parecchi dei presenti, l'aggiornamento del sito web ma viene dato mandato di raccogliere qualche preventivo e riparlare più avanti.

## 2 C) attività istituzionale per il 2020

Per quanto riguarda l'attività istituzionale, A.S.F.O. continuerà a sostenere il laboratorio di ricerca dell'U.O.C. di Dermatologia del Policlinico di Milano e si propone di mettere a disposizione una somma di circa 20.000 euro per l'acquisto di un ultra congelatore che andrà a sostituirne uno già presente ma ammalorato e di una centrifuga.

I tempi "tecnici" necessari per finalizzare le due donazioni e cioè:

- l'acquisizione della delibera dell'Assemblea Ordinaria dei Soci che verrà indetta entro la fine del prossimo mese di aprile,
- l'acquisizione del benestare che si dovrà ottenere, come da prassi, dalla direzione amministrativa della Fondazione IRCCS Cà Granda Ospedale Maggiore Policlinico di Milano,
- l'introito dell'Irpef 2018 che si dovrebbe ricevere nel corso del 2020,

fa sì che le donazioni si concretizzeranno nel corso del 2021.

Nel caso in cui i fondi del 5x1000 Irpef 2018 non saranno sufficienti, si attingerà agli introiti d'esercizio che si incasseranno nel corso del 2020 e, se necessario, si farà ricorso alle riserve accantonate negli anni passati così come si è verificato nell'esercizio 2019.

I membri del Consiglio Direttivo approvano, all'unanimità, la proposta delle due donazioni e della copertura dei relativi costi.

### **3. Situazione soci e campagna 5x1000 Irpef 2020**

Alla data del 31 dicembre 2019 le persone in regola col versamento della quota associativa sono 59. Incrementi sono difficili da ipotizzare sebbene esista la possibilità teorica che alcuni degli ex amici-sostenitori di ADSO decidano di diventare soci della nuova realtà che prenderà vita con l'entrata in vigore del CTS. Sarebbe quindi opportuno inviare ai nominativi presenti nel database di A.D.S.O. una lettera per sensibilizzarli e aderire alla nuova realtà (Associazione A.S.F.O. – A.D.S.O. Ente del Terzo Settore), magari iniziando ad aderire a A.S.F.O.

Per quanto riguarda la raccolta del 5x1000 Irpef 2018 sarebbe importante iniziare a contattare i nostri attuali ed ex benefattori al fine di assicurarci il loro contributo che si spera possa attestarsi fra i 12/13.000 euro. Questo incasso con l'integrazione di fondi raccolti diversamente permetterebbe di continuare ad elargire importanti donazioni.

### **4. Eventi**

Il nuovo parroco della chiesa di S. Maria Assunta in Certosa ha fatto sapere che potremo tenere il solito Concerto di Natale ma non in una delle due domeniche pomeriggio della seconda metà del mese di dicembre, come da noi già fatto presente, perché vorrebbe far svolgere, nelle medesime domeniche, un proprio evento e non vede favorevolmente lo svolgimento di due eventi vicini. Pertanto si dovrebbe considerare se tenere il nostro concerto il 5/6 di dicembre (con tutti i problemi conseguenti trattandosi del "ponte di S. Ambrogio") o addirittura in un'altra data nel mese di novembre. Dal dibattito che ne è conseguito è stata avanzata e condivisa la proposta di svolgere il nostro concerto domenica 29 novembre, sempre nel caso non fosse possibile svolgerla il 13 o il 20 dicembre.

Per quanto riguarda il coro si cercherà di trovarne uno nuovo con un differente repertorio. L'esperienza maturata in tutti questi anni fa pensare che dal 2021 si potrebbe iniziare a proporre cori o concertisti "più qualificati" (che ovviamente costerebbero). Forse alzando la qualità delle esibizioni, si potrebbero richiamare più persone.

### **5. Codice del terzo Settore: stato dell'arte.**

Ad un recente incontro patrocinato da IID è emerso che non ci sono novità.

Oltre al fatto che non sono state emesse ulteriori Circolari Applicative da parte del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, la Commissione Europea, che si deve esprimere su alcuni aspetti di carattere fiscale previsti dal CTS, non è stata ancora ufficialmente interpellata in proposito dal nostro governo. Ci sono poi diverse problematiche per quanto riguarda gli approcci regionali relativi all'attivazione del RUNTS.

Conclusione: la scadenza del 30 giugno, data entro la quale il RUNTS dovrà essere operativo subirà, quasi certamente, un rinvio. Inoltre, anche qualora la Commissione Europea riesca fornire il proprio parere (che ovviamente dovrà essere positivo) in breve tempo, la piena entrata in vigore del Codice del Terzo Settore si realizzerebbe un anno dopo dalla data del rilascio del parere UE.

La previsione è che le cose prenderanno più tempo del previsto e, per quanto ci riguarda, dovremo operare su un doppio binario: nel rispetto del disposto del D.Lgs 460/1997 e del CTS fintanto che quest'ultimo non diventerà pienamente operativo.

## **6. Rapporti con banche**

Lo scorso mese di dicembre, il nostro tesoriere si è attivato con CheBanca! per l'apertura di un conto corrente in nome di A.S.F.O. a costo zero. Non appena attivato, si procederà al trasferimento del saldo del conto corrente da UBI Banca a CheBanca! Questo trasferimento è stato deciso dal fatto che UBI Banca, nel corso degli anni, ha aumentato sensibilmente i costi di gestione che, in relazione alla nostra attività, sono diventati importanti. Fintanto che il conto con CheBanca! non sarà operativo, continueremo ad utilizzare l'Iban di Ubi. Particolare attenzione dovrà essere posta per un'informativa all'Agenzia delle Entrate in modo che non vadano persi/disguidati le ripartizioni del 5x1000 che ancora ci competono.

## **7. Varie e eventuali**

- Per quanto riguarda l'aspetto legato alla vigilanza/controllo è stata condivisa l'opportunità di nominare una persona per la posizione di "Organo di Controllo", di tipo monocratico, nonostante l'associazione non presenti, allo stato attuale, i limiti dimensionali di cui all'articolo 30 del CTS. La persona idonea a ricoprire tale ruolo è già stata individuata, non è associata e il suo nominativo sarà sottoposto all'approvazione dell'Assemblea dei Soci. Il suo contributo sarà del tutto gratuito.
- Viene approvata la richiesta di un incontro con un legale ed un fiscale per chiarire alcuni aspetti normativi, ovviamente previa acquisizione e condivisione di preventivo di spesa.
- Viene rinnovata la disponibilità, da parte dell'U.O.C. di Dermatologia, di mettere a disposizione dell'associazione uno spazio per le attività operative. Lo spazio verrà concesso previa acquisizione di relativo benessere da parte della Direzione Amministrativa della Fondazione IRCCS Cà Granda Ospedale Maggiore Policlinico di Milano a cui si deve inoltrare la richiesta.
- L'attuale persona che segue l'associazione per la "tenuta contabile" ha fatto sapere che non può più svolgere questa mansione. Si rende quindi necessario trovare un'altra persona capace di tenere gratuitamente le scritture contabili e predisporre il bilancio annuale. Alcuni soci si sono impegnati a cercare questa professionalità nella speranza che possa coprire la duplice posizione contabile e fiscale. Nel caso fosse in grado di ricoprire esclusivamente il ruolo di contabile ci si dovrà avvalere anche di un fiscalista, possibilmente non a carattere oneroso.

- Il Presidente di A.S.F.O. interviene e affida al Segretario il compito, salvo revoca, d'inviare agli Organi Sociali di A.S.F.O., in nome e per conto del Presidente medesimo, le convocazioni del Consiglio Direttivo e dell'Assemblea Ordinaria dei Soci che si terranno, nel corso del 2020, nelle date già definite che qui vengono ricordate:
  - 19 aprile Assemblea Ordinaria Soci – in 1a convocazione
  - 20 aprile Assemblea Ordinaria Soci – in 2a convocazione
  - 15 giugno Consiglio Direttivo
  - 19 ottobre Consiglio DirettivoOvviamente le date potranno subire delle variazioni; nel qual caso, i componenti degli Organi Sociali ed i Soci saranno tempestivamente informati.

Alle ore 23.30, non avendo più nulla da trattare, si conclude il Consiglio Direttivo.

Milano, 17 Febbraio 2020

il Presidente

Elios Fadini

il Segretario

Roberto Reali