

# **FONDAZIONE THEODORA ONLUS**

*Sede in Milano – Via Gianantonio Boltraffio, 19*

*Fondo di dotazione € 100.000,00.= interamente versato*

\* \* \*

## **Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016**

### **NOTA INTEGRATIVA**

\* \* \*

### **PREMESSA**

#### **ANALISI DEL BILANCIO DELL'ESERCIZIO**

Il Bilancio d'esercizio della FONDAZIONE THEODORA ONLUS, chiuso al 31 dicembre 2016, è composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Nota Integrativa e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute e trova costante riferimento ai principi di redazione e ai criteri di valutazione civilistici, di cui agli artt. 2423-bis e 2426 del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati altresì osservati i principi e le raccomandazioni, pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

In particolare si illustra la struttura e il contenuto del bilancio e le variazioni del patrimonio netto in accordo al "Documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle organizzazioni non profit" predisposto dalla Commissione Aziende Non Profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti nel luglio 2002 e al documento emanato dall'Agenzia per il terzo settore intitolato "Linee guida e schemi per la redazione del bilancio degli enti non profit".

Sono state inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

La Nota integrativa è stata redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, conformemente agli articoli 2423, 2423-bis, 2423-ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425-bis e 2426 del Codice Civile.

Al fine di fornire una maggior informativa relativamente ad alcune poste di bilancio, si è provveduto ad una redazione del Bilancio d'esercizio in forma estesa.

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 evidenzia un risultato gestionale d'esercizio positivo pari ad Euro 808,34.=.

La relazione sulla gestione, che viene predisposta separatamente ai sensi dell'art. 2428 del Codice Civile, conclude, per completezza d'informazioni, il Bilancio d'esercizio della Fondazione.

### ***CRITERI DI REDAZIONE***

Conformemente al disposto dall'articolo 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza e in previsione di una normale continuità delle attività istituzionali della Fondazione, al fine di garantire la comparabilità dei bilanci della Fondazione nei vari esercizi;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale e per alcune categorie in relazione al criterio di cassa;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio.

Inoltre, si rileva che:

- non si è proceduto ad alcun raggruppamento di voci nello stato patrimoniale e nel rendiconto gestionale;
- non sono riscontrabili componenti dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema;
- non si è proceduto ad indicare le singole voci iscritte nello stato patrimoniale e nel rendiconto gestionale aventi un importo corrispondente a zero;
- i paragrafi esposti nella presente nota integrativa rispettano le disposizioni previste dall'art. 2427 del Codice Civile.

### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

#### ***Immobilizzazioni immateriali***

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in relazione all'utilizzo, alla destinazione ed alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

#### ***Immobilizzazioni materiali***

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in relazione all'utilizzo, alla destinazione ed alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

#### ***Rimanenze***

Le rimanenze sono esposte al loro valore di acquisizione.

#### ***Crediti e Debiti***

Le voci di crediti e di debiti sono esposte al loro valore nominale.

#### ***Disponibilità liquide***

Le attività costituite da disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### ***Ratei e Risconti Attivi e Passivi***

L'iscrizione in bilancio è stata effettuata sulla base dei principi di competenza temporale ed economica.

### ***Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato***

Il debito per trattamento di fine rapporto, appostato in bilancio, risulta determinato in base alle competenze maturate dai singoli dipendenti in carico alla Fondazione alla data di chiusura del bilancio e corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti.

### ***Garanzie, impegni, beni di terzi ed altri conti d'ordine***

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano in essere impegni, garanzie o altri conti d'ordine.

### ***Riconoscimento ricavi, proventi, costi ed oneri***

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono stati rilevati in bilancio secondo il principio della competenza economica e/o temporale.

### ***Imposte sul reddito***

Le imposte correnti sono state determinate nel rispetto del principio di competenza economica e comprendono gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti ed in considerazione dello status di "Onlus" della Fondazione.

### ***Arrotondamenti in Euro***

Ai sensi di quanto previsto dal Decreto Legislativo n. 213/1998, gli schemi di Stato Patrimoniale e di Rendiconto gestionale, nonché le informazioni contenute nella Nota integrativa sono espresse all'unità di Euro, senza cifre decimali.

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

### ATTIVITA'

#### B) IMMOBILIZZAZIONI

##### Immobilizzazioni immateriali

31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
1.048	2.382	-1.334

In bilancio risultano evidenziate le seguenti immobilizzazioni immateriali:

- Costi di impianto ed ampliamento, interamente ammortizzati;
- acquisto di licenze software per un costo storico Euro 6.148.= ed un fondo ammortamento di Euro 5.100.=; l'ammortamento è operato per una aliquota annua del 12%.

##### Immobilizzazioni materiali

31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
20.442	23.999	-3.557

In bilancio risultano evidenziate le seguenti immobilizzazioni materiali

##### Impianti e macchinari

In particolare si tratta di:

- macchine elettroniche d'ufficio (personal computer e stampanti), evidenziate per un costo storico di Euro 27.827.=. Il fondo ammortamento è pari ad Euro 22.560.=; l'ammortamento è operato ad aliquota annua del 20%.
- Centralino telefonico e gruppo di continuità evidenziato per un costo storico di Euro 8.346.=

e l'impianto di condizionamento per Euro 6.387.=. Il fondo ammortamento è pari ad Euro 8.347.=; l'ammortamento è operato ad aliquota annua del 15%.

#### Mobili ed arredi

Risultano evidenziati in bilancio mobili ed arredi per un costo storico di Euro 17.404.=, ammortizzati per Euro 8.615.=; l'ammortamento è operato ad aliquota annua del 12%.

### **C) ATTIVO CIRCOLANTE**

#### **Rimanenze**

<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>Variazioni</b>
870	560	310

Le rimanenze evidenziate in bilancio riguardano esclusivamente n. 06 Foulard Hermes, da proporre a potenziali donatori della Fondazione.

#### **Crediti**

<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>Variazioni</b>
46.741	6.456	40.285

La voce crediti verso altri entro i 12 mesi, per complessivi Euro 40.741.= riguarda erogazioni di competenza dell'esercizio, incassate nell'esercizio successivo. La voce crediti verso altri oltre i 12 mesi, per Euro 6.000.= riguarda il deposito cauzionale relativo al contratto di locazione dei locali in cui ha sede la Fondazione (Milano – Via G.A. Boltraffio, 19).

### **Disponibilità Liquide**

<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>Variazioni</b>
478.712	524.350	-45.638

Le disponibilità liquide al 31 dicembre 2016 figurano all'attivo patrimoniale per un ammontare complessivo pari ad Euro 478.712.= e sono relative al saldo dei seguenti conti:

- conto corrente bancario Banca Prossima cc 113874 per Euro 237.533.=;
- conto corrente postale POSTE ITALIANE per Euro 14.494.=;
- conto corrente bancario UNICREDIT cc 102686803 per Euro 657.=;
- conto corrente bancario UNICREDIT cc 102724950 per Euro 39.711.=;
- Buoni di risparmio conto 112909 per Euro 100.000.=;
- Buoni di risparmio conto 112910 per Euro 43.000.=;
- Buoni di risparmio conto 112911 per Euro 43.000.=;
- Conto transitorio VISA per Euro 200.=;
- cassa contante per Euro 117.=.

### **D) RATEI E RISCONTI ATTIVI**

I ratei attivi per Euro 5.002.= si riferiscono ad interessi attivi di conto corrente per Euro 2.=, accreditati nel corso dell'esercizio successivo, e Euro 5.000.= per giroconti tra conti correnti della Fondazione avvenuti a cavallo dell'anno; i risconti attivi sono costi pagati nel corso dell'esercizio, ma di competenza dell'esercizio successivo, e sono prevalentemente riferiti ad affitti già pagati del primo trimestre 2017.

## **PASSIVITA'**

### **A) PATRIMONIO NETTO**

<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>Variazioni</b>
181.860	181.051	809

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari ad Euro 181.860.= ed è contraddistinto dalle seguenti voci:

- Fondo di Dotazione iniziale pari ad Euro 100.000.=; la voce è rimasta invariata rispetto all'esercizio precedente;
- Risultato gestionale positivo da esercizi precedenti per complessivi Euro 81.051.=;
- Risultato gestionale positivo dell'esercizio 2016 per complessivi Euro 808.=.

### **B) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**

<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>Variazioni</b>
101.121	84.645	16.476

Il debito per trattamento di fine rapporto, appostato in bilancio per complessivi Euro 101.121.=, risulta determinato in base alle competenze maturate dai singoli dipendenti in forza alla Fondazione alla data del 31 dicembre 2016, e corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti, alla data di chiusura del bilancio, al netto dell'imposta sostitutiva ai sensi del D.Lgs.47/2000. Si evidenziano di seguito le movimentazioni relative al TFR dell'esercizio 2016, precisando che gli accantonamenti dell'esercizio riguardano il TFR accantonato al termine dell'esercizio e gli utilizzi dell'esercizio riguardano il TFR liquidato ai dipendenti che hanno cessato il rapporto di



lavoro nel corso dell'esercizio 2016.

Descrizione	Saldo iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Saldo finale
TFR dipendenti	84.645	19.718	3.242	101.121

### **C) DEBITI**

31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
202.862	242.336	-39.474

I debiti in essere al 31 dicembre 2016 risultano determinati in complessivi Euro 202.862.= e presentano la seguente composizione:

- debiti verso banche per complessivi Euro 1.082.=; la voce riguarda debiti esigibili entro l'esercizio, riconducibili all'utilizzo della carta di credito effettuata nel mese di dicembre 2016;
- debiti verso fornitori per complessivi Euro 105.972.= fra cui Euro 18.867.= per fatture da ricevere;
- debiti tributari per complessivi Euro 7.665.= relativi ritenute operate su emolumenti corrisposti a lavoratori autonomi ed a lavoratori dipendenti oltre al saldo dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del Trattamento di Fine Rapporto;
- debiti previdenziali ed assicurativi del personale dipendente per complessivi Euro 18.347.=,
- debiti verso altri per complessivi Euro 69.797.=; sono relativi a debiti verso personale dipendente relativi alla mensilità di Dicembre 2016, oltre ai ratei passivi per le ferie e per la 14a mensilità dempre dei lavoratori dipendenti.

#### **D) RATEI E RISCOINTI PASSIVI**

<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>Variazioni</b>
75.890	55.000	20.890

La voce riguarda risconti passivi per donazioni ricevute nell'anno ma di competenza dell'esercizio successivo per Euro 75.890.=.

### **INFORMAZIONI SUL RENDICONTO GESTIONALE**

#### **VOCI DEL RENDICONTO GESTIONALE**

Nel presente bilancio si è proceduto ad una riclassificazione delle voci di conto economico che rispecchiasse maggiormente le peculiarità della Fondazione. In particolare si è data evidenza della provenienza delle erogazioni liberali ricevute (da Aziende, da privati, per ricorrenze, per raccolta pubblica di fondi, per campagne SMS, ecc.) e dei relativi costi. Si è data altresì separata evidenza dei costi di supporto generale e dei proventi ed oneri finanziari.

Le movimentazioni del rendiconto gestionale che si rilevano, per l'esercizio 2016, sono riconducibili in dettaglio alle seguenti voci:

#### **Proventi da attività istituzionali e da raccolta fondi**

<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>Variazioni</b>
1.124.129	1.054.336	69.793

La voce evidenziata riguarda contribuzioni attive per erogazioni liberali ed altri proventi,

ricevute dalla Fondazione nel corso dell'esercizio, per complessivi Euro 1.124.129.=. Le erogazioni liberali sono state corrisposte sia da persone fisiche che da entità giuridiche (fondazioni, società, enti pubblici, ecc.). Di seguito si evidenzia il dettaglio dei proventi:

<b>A) PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE E DA RACCOLTA FONDI</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
Erogazioni liberali da Aziende e Fondazioni CON vincolo di destinazione	156.247	118.000
Erogazioni liberali da Aziende SENZA vincolo di destinazione	213.400	289.794
Erogazioni liberali da Privati	202.298	107.786
Erogazioni liberali per Ricorrenze	386.172	332.581
5 x 1000	58.115	46.063
Erogazioni liberali da Fondazione Theodora CH	-	-
Raccolta pubblica di fondi	47.642	67.078
Raccolta fondi da campagna SMS	60.254	93.035
<b>Totale Proventi da attività tipiche e da raccolta fondi (A)</b>	<b>1.124.129</b>	<b>1.054.336</b>

Si fornisce particolare evidenza alle erogazioni liberali, da Aziende e Fondazioni che hanno destinato le somme vincolandole a determinati progetti:

<b>ENTE EROGANTE</b>	<b>31/12/2016</b>
Intesa SanPaolo Spa Ufficio Presidenza Cda – Fondo di beneficenza	30.000
Stavros Niarchos Foundation	29.134
Fujifilm Italia SpA	23.000
Zephyr trading srl	16.500
Fondazione Banca del Monte di Lombardia	20.003
Fondazione Pierfranco e Luisa Mariani	20.000
Fondazione della comunità di Monza e Brianza	10.000

Fondazione Intesa SanPaolo	7.500
Altri	110
<b>Erogazioni liberali da Aziende e Fondazioni CON vincolo di destinazione</b>	<b>156.247</b>

Si forniscono di seguito alcuni dettagli inerenti le erogazioni liberali senza vincolo, di ammontare superiore o uguale a 5.000.= Euro, ricevute da Aziende e Fondazioni, nel corso dell'esercizio :

<b>ENTE EROGANTE</b>	<b>31/12/2016</b>
P&G + Coop iniziativa	31.100
HSBC Bank plc	20.000
Abbvie	15.000
IBL Banca spa	15.000
Studio Ricci Radaelli	12.804
UniCredit Banca	10.750
Latham & Watkins	10.000
Retail Food srl VYTA	9.588
Rothschild spa	7.500
FGF Industry spa	7.000
Credit Suisse Italy spa	6.000
PM & Partners SGR spa	5.500
Agenzia Generale INA Assitalia	5.108
Vitale & Co. spa	5.000
Dada spa	5.000
Banca Generali spa	5.000
La casa Vhernier spa	5.000
Somma Altri (< eur 5,000)	38.050
<b>Erogazioni liberali da Aziende e Fondazioni SENZA vincolo di destinazione &gt; eur 5.000</b>	<b>213.400</b>

Di seguito si forniscono dettagli inerenti le erogazioni liberali derivanti dalla Campagna SMS:

<b>ENTE EROGANTE</b>	<b>31/12/2016</b>
Telecom Italia spa	30.319
Vodafone	15.064
Wind telecomunicazione spa	8.174
H3G Spa	3.600
Postemobile SPA	1.440
Fastweb SPA	1.096
COOP Italia	390
Tiscali Italia spa	165
TWT spa	6
<b>Raccolta fondi da campagna SMS</b>	<b>60.254</b>

**Oneri relativi alla gestione delle attività istituzionali e di raccolta fondi**

La voce riguarda i costi sostenuti dalla Fondazione nel corso dell'esercizio per le attività istituzionali e di raccolta fondi. Si segnalano a tale riguardo le seguenti variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente:

<b>B) ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE E DA RACCOLTA FONDI</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
Da aziende	135.980	125.974
Da privati	228.605	179.947
Da raccolta pubblica	16.220	22.060
Da campagna SMS	29.568	27.403
Per programma visite	632.830	601.667
<b>Totale Oneri da attività tipiche e da raccolta fondi (B)</b>	<b>1.043.203</b>	<b>957.050</b>

Si evidenziano di seguito informazioni aggiuntive alla voce relativa al programma visite :

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
Costi delle visite dei Dottor Sogni	451.445	464.008
Costi di formazione dei Dottor Sogni	32.163	30.607
Costi di supervisione emozionale dei Dottor Sogni	7.048	7.322
Costi di gestione e coordinamento programmi missione	142.175	99.730
<b>Costo totale dei programmi di visita dei Dottor Sogni</b>	<b>632.830</b>	<b>601.667</b>

**Altri proventi ed oneri di supporto generale**

<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>Variazioni</b>
58.996	78.327	-19.331

La voce include gli ammortamenti dell'esercizio per Euro 6.983.=

La restante parte sono spese dell'esercizio relative alla gestione amministrativa della Fondazione, nonché spese per assicurazione, per consulenza informatica, per la cancelleria e per trasporti e spedizione.

**Proventi ed Oneri finanziari**

La gestione finanziaria evidenzia un saldo netto positivo per Euro 2.545.= ed è riconducibile esclusivamente al saldo fra interessi attivi e spese bancarie risultante dalla gestione dei conti correnti bancari e postali della Fondazione.

### **Personale dipendente**

Alla data del 31 dicembre 2016, la Fondazione ha in carico n. 3 dipendenti impiegate full time, n. 3 dipendenti impiegate part time e n. 29 dipendenti impiegati con contratto c.d. a intermittenza.

### **Emolumenti Organi della Fondazione**

Il Collegio dei Revisori contabili e la Società di revisione incaricata per la certificazione del Bilancio d'esercizio percepiscono i seguenti emolumenti:

- Collegio dei revisori Euro 3.806.=;
- Società di revisione Euro 1.830.=.

I componenti del Consiglio Direttivo non percepiscono alcun emolumento.

### **ALTRE INFORMAZIONI UTILI ALLA COMPrensIONE DEL PRESENTE BILANCIO**

Qui di seguito riportiamo, ai sensi dell'art.2 D.lgs 460/97, il rendiconto della raccolta pubblica di fondi effettuata in concomitanza della campagna di sensibilizzazione sul ruolo dei Dottor Sogni nei reparti pediatrici.

<b>Rendiconto raccolta pubblica di fondi</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
Proventi raccolta pubblica di fondi	47.642	67.078
Oneri raccolta pubblica	16.220	22.060
<b>Avanzo da raccolta Pubblica</b>	<b>31.422</b>	<b>45.018</b>

Anche nel corso dell'anno 2016, è stata realizzata la tradizionale campagna di raccolta pubblica di fondi in occasione delle festività natalizie. La campagna è stata promossa negli spazi di passaggio di alcuni ospedali della Lombardia e della Liguria dove la Fondazione è presente e svolge la sua attività, nonché in aree di accoglienza di alcune aziende vicine alla Fondazione. Il successo della campagna è stato raggiunto grazie al prezioso supporto dei volontari della Fondazione, i quali con passione e impegno, dopo una breve formazione

interna, si sono dedicati alla comunicazione della missione della Fondazione, sensibilizzando gli utenti delle aree coinvolte per l'iniziativa anche con materiale informativo e merchandising in cambio di offerte di sostegno.

***Periodo Natalizio 2016***

<b>LUOGO</b>	<b>DATA BANCHETTO</b>	<b>RACCOLTA FONDI</b>
Milano, Istituto Carlo Besta	giovedì 1 dicembre 2016	337,50
Milano, Istituto Carlo Besta	venerdì 2 dicembre 2016	317,00
Milano, Istituto Carlo Besta	giovedì 15 dicembre 2016	328,00
Milano, Istituto Carlo Besta	venerdì 16 dicembre 2016	177,00
Milano, Istituto dei Tumori	martedì 6 dicembre 2016	424,00
Milano, Istituto dei Tumori	giovedì 15 dicembre 2016	289,00
Milano, Scuola St Luis	martedì 13 dicembre 2016	468,00
Milano, Scuola Andersen	lunedì 12 dicembre 2016	1.222,00
Milano, Marsh	martedì 6 dicembre 2016	1.207,00
Milano, Hotel Hilton	lunedì 12 dicembre 2016	205,00
<b>TOTALE RACCOLTA FONDI</b>		<b>4.974,50</b>

**CONSIDERAZIONI FINALI**

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Rendiconto Gestionale, Nota integrativa, e corredato dalla Relazione sulla Gestione, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato gestionale dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

***Per il Consiglio Direttivo***

***Il Presidente***

*(André Poulie)*