

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 2015

NOTA INTEGRATIVA

* * *

PREMESSA

ANALISI DEL BILANCIO DELL'ESERCIZIO

Il Bilancio d'esercizio della FONDAZIONE THEODORA ONLUS, chiuso al 31 dicembre 2015, 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 2015 evidenzia un risultato gestionale d’esercizio negativo pari ad Euro 15.933,24=.

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

31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
2.382	3.717	-1.335

In bilancio risultano evidenziate le seguenti immobilizzazioni immateriali:

- costi di impianto per spese notarili connesse alla modifica dello Statuto della Fondazione per un costo storico di Euro 6.883.=, ed un fondo ammortamento di Euro 6.142.=; l'ammortamento è operato ad un'aliquota annua del 20%;
- Acquisto di licenze software per un costo storico Euro 6.148.= ed un fondo ammortamento di Euro 4.507.=; l'ammortamento è operato per una aliquota annua del 12%;

Immobilizzazioni materiali

31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
23.999	10.662	13.337

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 19.721.=; 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 7.524.=; 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 15.312.=, ammortizzati per Euro 6.628.=; l'ammortamento è operato ad aliquota annua del 12%.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
560	280	280

Le rimanenze evidenziate in bilancio riguardano esclusivamente n. 04 Foulard Hermes, da proporre a potenziali donatori della Fondazione.

Crediti

31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
6.456	82.021	-75.565

La voce crediti verso altri entro i 12 mesi, per complessivi Euro 56.= riguarda anticipazioni.

La voce crediti verso altri oltre i 12 mesi, per Euro 6.400.= riguarda principalmente il deposito cauzionale relativo al contratto di locazione dei locali in cui ha sede la Fondazione (Milano – Via G.A. Boltraffio, 19).

Disponibilità Liquide

31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
524.350	491.295	151.823

Le disponibilità liquide figurano all'attivo patrimoniale per un ammontare complessivo pari ad Euro 524.350.= e sono relative al saldo dei seguenti conti:

- conto corrente bancario Banca Prossima cc 113874 per Euro 308.204.=;
- conto corrente bancario Banca Prossima cc 75034 per Euro 480.=;
- conto corrente postale POSTE ITALIANE per Euro 50.145.=;
- conto corrente bancario UNICREDIT cc 102686803 per Euro 25.723.=;
- conto corrente bancario UNICREDIT cc 102724950 per Euro 39.711.=;
- Buoni di risparmio conto 106776 per Euro 100.000.=;
- cassa contante per Euro 87.=.

D) RATEI E RISCOINTI ATTIVI

I ratei attivi per Euro 32 si riferiscono ad interessi attivi di conto corrente; i risconti attivi sono relativi ad affitti relativi al primo trimestre 2016.

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
181.051	196.985	-15.934

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari ad Euro 181.051.= 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 96.985.=;
- Risultato gestionale negativo dell'esercizio 2015 per complessivi Euro 15.934.=.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
84.645	68.974	15.671

Il debito per trattamento di fine rapporto, appostato in bilancio per complessivi Euro 84.645.=, risulta determinato in base alle competenze maturate dai singoli dipendenti in forza alla Fondazione alla data del 31 dicembre 2015, 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 2015, 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 2015.

Descrizione	Iniziale	Accantonamenti	Utilizzo	Finale
TFR dipendenti	68.974	15.671	0	84.645

D) DEBITI

31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
242.336	212.623	26.713

I debiti in essere al 31 dicembre 2015 risultano determinati in complessivi Euro 242.336.= e presentano la seguente composizione:

- debiti verso banche per complessivi Euro 426.=; la voce riguarda debiti esigibili entro l'esercizio, riconducibili all'utilizzo della carta di credito effettuata nel mese di dicembre 2015;
- debiti verso fornitori per complessivi Euro 150.215.= fra cui Euro 23.261.= per fatture da ricevere;
- debiti tributari per complessivi Euro 2.776.= 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 20.656.=,
- debiti verso altri per complessivi Euro 68.264.=; sono relativi a debiti verso personale dipendente relativi alla mensilità di Dicembre 2015, oltre ai ratei passivi per le ferie e per la 14a mensilità dempre dei lavoratori dipendenti.

E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI

31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
55.000	109.393	-54.393

La voce riguarda risconti passivi per donazioni ricevute nell'anno ma di competenza dell'esercizio successivo per Euro 55.000.=.

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 2015, sono riconducibili in dettaglio alle seguenti voci:

Proventi da attività istituzionali e da raccolta fondi

31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
1.054.336	1.120.133	-65.797

La voce evidenziata riguarda contribuzioni attive per erogazioni liberali ed altri proventi, ricevute dalla Fondazione nel corso dell'esercizio, per complessivi Euro 1.054.336.=. 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:

A) PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE E DA RACCOLTA FONDI	31/12/2015	31/12/2014
Contribuzioni attive		
Erogazioni liberali da Aziende CON vincolo di destinazione	118.000	186.424
Erogazioni liberali da Aziende SENZA vincolo di destinazione	289.794	184.270

Erogazioni liberali da Privati	107.786	157.800
Erogazioni liberali per Ricorrenze	332.581	304.715
5 x 1000	46.063	38.170
Raccolta pubblica di fondi	67.078	67.879
Raccolta fondi da campagna SMS	93.035	180.878
Totale Proventi da attività tipiche e da raccolta fondi (A)	1.054.336	1.120.133

Si fornisce particolare evidenza alle erogazioni liberali, di ammontare superiore o uguale a 5.000.= Euro, da Aziende e Fondazioni che hanno destinato le somme **vincolandole** a determinati progetti:

ENTE EROGANTE	31/12/2015
UniCredit Foundation	20.000
Fondazione Pierfranco e Luisa Mariani	20.000
Fondazione Silvana Paolini Angelucci	20.000
Altamane Foundation	19.000
Zephyr trading srl	16.500
Fondazione Intesa SanPaolo	5.000
Dental Children	5.000
Erogazioni liberali da Aziende e Fondazioni CON vincolo di destinazione	105.500

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 :

ENTE EROGANTE	31/12/2015
Agras Delic	32.500,00
Banca Esperia	30.000,00
Lega Calcio B Solidale	30.000,00

Fossil Foundation	20.979,66
Hsbc Bank	20.000,00
Abbvie	20.000,00
IBL Banca	15.000,00
BPM	12.000,00
GEN INA AS	11.171,00
Modelez	10.000,00
Torre SGR	8.000,00
Rothschild	7.500,00
Fondazione Intesa SanPaolo	7.500,00
Vitali & Co	5.000,00
RH Finance	5.000,00
OMT	5.000,00
Erogazioni liberali da Aziende SENZA vincolo di destinazione >= Eur 5.000.=.	239.650,66

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

ENTE EROGANTE	31/12/2015
Telecom Italia spa	43'487,00
Vodafone	24'522,00
Wind telecomunicazione spa	13'376,00
H3G Spa	6'709,77
Postemobile SPA	2'092,00
Fastweb SPA	1'990,00
COOP Italia	746,00
Noverca Italia srl	110,00
TWT spa	2,00
Raccolta fondi da campagna SMS	93'034,77

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) ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE E DA RACCOLTA FONDI	31/12/2015	31/12/2014
Da aziende	125.974	115.658
Da privati	179.947	162.618
Da raccolta pubblica	22.060	53.343
Da campagna SMS	27.403	38.067
Per programma visite	601.667	624.663
Totale Oneri da attività tipiche e da raccolta fondi (B)	957.050	994.349

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

Descrizione	2015	2014
Costi delle visite dei Dottor Sogni	464.008	452.865
Costi di formazione dei Dottor Sogni	30.607	23.737
Costi di supervisione emozionale dei Dottor Sogni	7.322	9.017
Costi di coordinamento	99.730	139.043
Costo totale del programma di visite dei Dottor Sogni	601.667	624.663

Altri proventi ed oneri di supporto generale

31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
78.327	62.465	15.862

La voce include gli ammortamenti dell'esercizio per Euro 6.868.=

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 negativo per Euro 1.019.= 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 2015, la Fondazione ha in carico n. 3 dipendenti impiegate full time, n. 3 collaboratrici a progetto, n. 1 dipendente impiegata part time e n. 30 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 4.568.=;
- 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.

Rendiconto raccolta pubblica di fondi	2014	2014
Proventi raccolta pubblica di fondi	67.078	67.879
Oneri raccolta pubblica	22.060	53.343
Avanzo da raccolta Pubblica	45.018	14.536

Anche nel corso dell'anno 2015 sono state realizzate campagne di raccolta pubblica di fondi in occasione delle festività natalizie e pasquali. Le campagne hanno avuto luogo negli spazi di attesa e passaggio di alcuni ospedali della Lombardia, del Piemonte e della Liguria dove la Fondazione è presente e svolge la sua attività, nonché in aree di accoglienza di alcune aziende vicine alla Fondazione. In occasione del periodo pasquale e allo scopo di rafforzare il radicamento territoriale, è stato chiesto e ottenuto il permesso di installare il gazebo della Fondazione in piazza Bertarelli. Tale attività non è stata invece svolta in occasione del periodo natalizio dato il trasferimento della sede della Fondazione in via G.A. Boltraffio, dove il posizionamento del gazebo sulla via prospiciente l'ufficio non risulta agevole. I prodotti solidali sono stati proposti negli spazi comuni degli ospedali e delle aziende amiche coinvolte nelle iniziative grazie al supporto dei volontari della Fondazione, formati e muniti di apposito badge di riconoscimento, che hanno illustrato la missione della Fondazione, distribuito opuscoli informativi e offerto merchandising in cambio di offerte di sostegno.

Periodo Pasquale 2015

Luogo	Date	Fondi raccolti
Milano, Istituto Besta	24 Marzo 2015	Euro 120,00
	25 Marzo 2015	Euro 260,00
	30 Marzo 2015	Euro 210,00

Luogo	Date	Fondi raccolti
Milano, Gazebo piazza Bertarelli	24 Marzo 2015	Euro 848,10
	25 Marzo 2015	Euro 477,30

Luogo	Date	Fondi raccolti
Torino, Regina Margherita	26/31 Marzo 2015	Euro 1.753,50

Luogo	Date	Fondi raccolti
Milano, Istituto dei Tumori	23 Marzo 2015	Euro 360,00
	27 Marzo 2015	Euro 395,30

Luogo	Date	Fondi raccolti
La Spezia, Ospedale Sant'Andrea	24 Marzo 2015	Euro 445,00

Totale raccolta fondi pubblica	Euro 4.869,20
---------------------------------------	----------------------

Periodo Natalizio 2015

Luogo	Date	Fondi raccolti
Milano, Istituto Besta	10 Dicembre 2015	Euro 471,00
	11 Dicembre 2015	Euro 371,00
	16 Dicembre 2015	Euro 322,00
	17 Dicembre 2015	Euro 422,00

Luogo	Date	Fondi raccolti
Milano, Istituto dei Tumori	30 Novembre 2015	Euro 372,00
	4 Dicembre 2015	Euro 611,01

Luogo	Date	Fondi raccolti
La Spezia, Ospedale Sant'Andrea	1 Dicembre 2015	Euro 695,00

Luogo	Date	Fondi raccolti
Milano, Marsh	10 Dicembre 2015	Euro 1.172,90

Luogo	Date	Fondi raccolti
Milano, PWC	3 Dicembre 2015	Euro 306,00

Luogo	Date	Fondi raccolti
Milano, Sisal	15 Dicembre 2015	Euro 462,00

Luogo	Date	Fondi raccolti
Milano, RBS	11 Dicembre 2015	Euro 810,00

Luogo	Date	Fondi raccolti
Milano, St. Louis School	10 Dicembre 2015	Euro 650,60

Totale raccolta fondi pubblica		Euro 6.665,51
---------------------------------------	--	----------------------

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)