



## **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 2018**

#### **NOTA INTEGRATIVA**

\* \* \*

#### **PREMESSA**

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

Il Bilancio d'esercizio della FONDAZIONE THEODORA ONLUS, chiuso al 31 dicembre 2018, 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 alla redazione del Bilancio d'esercizio in forma estesa.

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 evidenzia un risultato gestionale d'esercizio positivo pari ad Euro 428,47.=.

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.

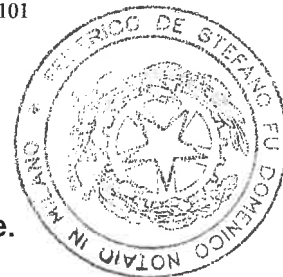
#### ***Rimanenze***

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**

31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
213	456	(243)

In bilancio risultano evidenziate le seguenti immobilizzazioni immateriali:

- acquisto di licenze software per un costo storico Euro 6.148.= e un fondo ammortamento di Euro 5.935.=; l'ammortamento è operato per una aliquota annua del 12%.

##### **Immobilizzazioni materiali**

31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
20.737	16.013	4.724

In bilancio risultano evidenziate le seguenti immobilizzazioni materiali

##### **Impianti e macchinari**

In particolare si tratta di:

- macchine elettroniche d'ufficio (personal computer, stampanti e telefoni cellulari), sono evidenziate per un costo storico di Euro 28.626.= ed incrementate nel corso dell'esercizio di Euro 799.=. Il fondo ammortamento è pari ad Euro 26.238.=; l'ammortamento è operato ad aliquota annua del 20%.
- Centralino telefonico e gruppo di continuità evidenziato per un costo storico di Euro 8.346.=



Fondo ammortamento pari ad Eur 7.944.=.

- Impianti di condizionamento a costo storico per Euro 15.887.=, incrementati nel corso dell'esercizio di Eur 9.500.=. Fondo ammortamento pari ad Eur 3.242.=. 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 12.102.=; l'ammortamento è operato ad aliquota annua del 12%.

## C) ATTIVO CIRCOLANTE

### Rimanenze

31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
290	435	(145)

Le rimanenze evidenziate in bilancio riguardano esclusivamente n. 02 Foulard Hermes, da proporre a potenziali donatori della Fondazione.

### Crediti

31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
81.000	128.556	(47.556)

La voce crediti verso altri entro i 12 mesi, per complessivi Euro 81.000.= riguarda erogazioni di competenza dell'esercizio, da incassare 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**

31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
428.235	381.415	46.820

Le disponibilità liquide al 31 dicembre 2018 figurano all'attivo patrimoniale per un ammontare complessivo pari ad Euro 428.235.= e sono relative al saldo dei seguenti conti:

- conto corrente bancario Banca Prossima cc 113874 per Euro 224.481.=;
- conto corrente postale POSTE ITALIANE per Euro 12.708.=;
- conto corrente bancario UNICREDIT cc 102686803 per Euro 329.=;
- conto corrente bancario UNICREDIT cc 102724950 per Euro 551.=;
- Buoni di risparmio conto 116185 per Euro 100.000.=;
- Buoni di risparmio conto 116186 per Euro 45.000.=;
- Buoni di risparmio conto 116187 per Euro 45.000.=;
- Conto transitorio VISA per Euro 35.=;
- cassa contante per Euro 131.=.

**D) RATEI E RISCONTI ATTIVI**

I risconti attivi, si riferiscono a costi sospesi di competenza dell'esercizio successivo prevalentemente riferibili a polizze assicurative, spese telefoniche e costi di competenza dell'esercizio successivo.



## **PASSIVITA'**

### **A) PATRIMONIO NETTO**

<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>Variazioni</b>
182.490	182.061	429

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari ad Euro 182.490.= 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 82.061.=;
- Risultato gestionale positivo dell'esercizio 2018 per complessivi Euro 428.=.

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

<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>Variazioni</b>
127.755	113.072	14.683

Il debito per trattamento di fine rapporto, appostato in bilancio per complessivi Euro 127.755.=, risulta determinato in base alle competenze maturate dai singoli dipendenti in forza alla Fondazione alla data del 31 dicembre 2018, 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 2018, 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 2018.





Descrizione	Saldo iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Saldo finale
TFR dipendenti	113.072	17.978	3.295	127.755

### **C) DEBITI**

31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
205.936	196.863	9.073

I debiti in essere al 31 dicembre 2018 risultano determinati in complessivi Euro 205.936.= e presentano la seguente composizione:

- debiti verso banche per complessivi Euro 1.029.=; la voce riguarda debiti esigibili entro l'esercizio, riconducibili all'utilizzo della carta di credito effettuata nel mese di dicembre 2018;
- debiti verso fornitori per complessivi Euro 115.382.=, comprende le fatture da ricevere per Euro 52.196.= ed al netto di anticipi per Euro 315.= e delle Note di Credito da ricevere per Eur 2.102.=.
- debiti tributari per complessivi Euro 4.822.= 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 17.958.=,
- debiti verso altri per complessivi Euro 66.745.=; sono relativi a debiti verso personale dipendente relativi alla mensilità di Dicembre 2018, oltre ai ratei passivi per le ferie e per la 14a mensilità sempre dei lavoratori dipendenti.



#### **D) RATEI E RISCONTI PASSIVI**

<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>Variazioni</b>
18.000	41.000	(23.000)

La voce riguarda risconti passivi per donazioni ricevute nell'anno ma per attività di competenza dell'esercizio successivo per Euro 18.000.=.

### **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 2018, sono riconducibili in dettaglio alle seguenti voci:

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

<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>Variazioni</b>
1.084.896	1.144.797	(59.901)

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



ricevute dalla Fondazione nel corso dell'esercizio, per complessivi Euro 1.084.896.=

Le erogazioni liberali sono state corrisposte sia da persone fisiche che da entità giuridiche (fondazioni, società, banche e fondazioni bancarie ecc.). Di seguito si evidenzia il dettaglio dei proventi:

A) PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE E DA RACCOLTA FONDI	31/12/2018	31/12/2017
Erogazioni liberali da Aziende e Fondazioni CON vincolo di destinazione	197.826	206.528
Erogazioni liberali da Aziende SENZA vincolo di destinazione	196.820	161.835
Erogazioni liberali da Privati	183.615	185.279
Erogazioni liberali per Ricorrenze	336.739	450.581
5 x 1000	60.933	59.644
Erogazioni liberali da Fondazione Theodora CH	-	-
Raccolta pubblica di fondi	38.085	47.738
Raccolta fondi da campagna SMS	70.879	33.193
<b>Totale Proventi da attività tipiche e da raccolta fondi (A)</b>	<b>1.084.896</b>	<b>1.144.797</b>

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

ENTE EROGANTE	31/12/2018	Progetto
Fondazione Cariplo	40.000	Ospedale dei Bambini Vittore Buzzi
Moncler spa	35.588	Ospedale Infantile Padova
Fondazione Silvana Paolini Angelucci ONLus	20.000	IRCCS San Raffaele Pisana
Zephyr Trading srl	18.600	Ospedale Sant'Andrea La Spezia (LIGURIA)
Aici Onlus Bambini Cardiopatici	18.000	Policlinico San Donato
Studio Bonelli Erede Pappalardo	15.000	Ospedale dei Bambini Vittore Buzzi



Zephyr trading srl	13.908	Ospedale Sant'Andrea La Spezia
Fondazione Terzo Pilastro	11.000	Ospedale Policlinico Umberto I
Fondazione Pierfranco e Luisa Mariani	10.000	Istituto Besta
Reale Foundation	10.000	Ospedale Regina Margherita
Altri	5.730	
<b>Erogazioni liberali da Aziende e Fondazioni CON vincolo di destinazione</b>	<b>197.826</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>31/12/2018</b>
Studio Legale Grimaldi	30.000
Abbvie	20.000
Tory Burch Retail Srl	17.500
Sperlari srl	16.000
Assicurazioni Generali SpA	15.000
EPS Elvy Energy	12.000
Fondazione Pierfranco e Luisa Mariani	10.000
Agenzia Generale INA Assitalia	9.420
Faiveley transport italia S.P.	7.000
Lego SpA	7.000
<b>Erogazioni liberali da Aziende e Fondazioni SENZA vincolo di destinazione &gt; eur 5.000</b>	<b>143.920</b>

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



ENTE EROGANTE	31/12/2018
TIM SpA	
Vodafone Italia SpA	14.070
Wind TRE SpA	13.122
Fastweb SpA	1.927
PostePay SpA	1.882
Coop Voce	844
Tiscali Italia SpA	357
TWT SpA	15
<b>Raccolta fondi da campagna SMS</b>	<b>70.879</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) ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE E DA RACCOLTA FONDI	31/12/2018	31/12/2017
Da aziende	86.112	94.535
Da privati	161.725	191.668
Da raccolta pubblica	693	11.002
Da campagna SMS	22.867	24.210
Per programmi visite ospedale	748.692	738.067
<b>Totale Oneri da attività tipiche e da raccolta fondi (B)</b>	<b>1.020.089</b>	<b>1.059.483</b>

Si evidenziano di seguito informazioni aggiuntive alla voce relativa ai programmi di visita in ospedale:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
Costi delle visite dei Dottor Sogni	486.584	489.684



Costi di formazione dei Dottor Sogni	23.982	
Costi di supervisione emozionale dei Dottor Sogni	6.302	
Costi di gestione e coordinamento programmi missione	245.041	208.672
<b>Costo totale dei programmi di visita dei Dottor Sogni</b>	<b>761.908</b>	<b>738.067</b>

### **Altri proventi ed oneri di supporto generale**

31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
32.973	53.922	(20.949)

La voce include gli ammortamenti dell'esercizio per Euro 5.818.=

La restante parte sono spese dell'esercizio relative alla gestione amministrativa della Fondazione, nonché spese la consulenza informatica, per la cancelleria, per la produzione di Newsletter e per la relativa postalizzazione, oltre a spese per trasporti e spedizione ed oneri diversi di gestione.

### **Proventi ed Oneri finanziari**

La gestione finanziaria evidenzia un saldo netto negativo per Euro 2.816.= 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 2018, la Fondazione ha in carico n. 2 dipendenti impiegate full time, n. 2 dipendenti impiegate part time, n. 1 collaboratore con contratto a tempo determinato 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 4.060.=;
- Società di revisione Euro 1.950.=.

I componenti del Consiglio Direttivo non percepiscono alcun emolumento.

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

Anche nel corso dell'anno 2018, 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, della Liguria e del Piemonte dove la Fondazione è presente e svolge la sua attività, nonché in aree di accoglienza di alcune aziende e scuole vicine alla Fondazione. Il successo della campagna è stato raggiunto grazie al prezioso supporto dei sostenitori e 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 2018***

<b>Città e luogo</b>	<b>Date</b>	<b>Raccolta</b>
Milano, Istituto Neurologico C. Besta	11, 12, 18, 19 dicembre	€ 979,30
Milano, Istituto dei Tumori	5 e 18 dicembre	€ 553,00
Torino, Ospedale Infantile Regina Margherita	13 dicembre	€ 765,00
Bologna, Ospedale Bellaria	11 e 18 dicembre	€ 346,00
La Spezia, Centro Commerciale La Fabbrica	15 dicembre	€ 488,00
Roma, IRCCS San Raffaele Pisana	10 e 17 dicembre	€ 398,70



Sir James Henderson British School of Milan	14 dicembre	€ 765,70
Milano, St. Louis School	17 dicembre	€ 841,70

Data	Azienda	Raccolta
4 dicembre	Clifford Chance*	€ 53,00
6 dicembre	Banco BPM	€ 0,00
11 dicembre	Marsh	€ 1357,00
13 dicembre	SIA	In attesa di
13 e 14 dicembre	eBay	€ 552,00

### **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)***