

# FONDAZIONE THEODORA ONLUS

*Sede in Milano – Via Gian Antonio Boltraffio, 19*

*Fondo di dotazione € 100.000,00 interamente versato*

\* \* \*

## **Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020**

### **NOTA INTEGRATIVA**

\* \* \*

#### **PREMESSA**

Come noto, l'anno 2020 è stato purtroppo dominato a livello mondiale dall'emergenza sanitaria legata alla pandemia derivante dalla diffusione del virus COVID-19. La situazione di grave incertezza, volatilità e precarietà che ne è derivata a livello globale risulta essere destinata a proseguire anche nel corso del 2021.

Tutti i governi nazionali, tra cui l'Italia, hanno adottato misure molto restrittive per arginare la diffusione del contagio. Serrate totali e parziali di tutte le attività non essenziali sono state attuate nel corso dell'intero anno sulla base dell'andamento della pandemia con conseguenti gravi ricadute a livello economico, finanziario e sociale ovunque.

Come sapete, l'impatto della pandemia è stato immediato e travolgente anche per l'attività della Fondazione: da subito, le visite dei Dottor Sogni in ospedale sono state sospese (anche considerando che gli ospedali hanno rappresentato dall'inizio il primo e principale ambito di contagio e diffusione del virus) e, a seguire, in conformità ai provvedimenti normativi vigenti, tutti gli eventi e le attività in programma per le varie campagne di raccolta fondi sono stati annullati o rinviati a data da destinarsi.

Tuttavia, nell'ambito di una gestione emergenziale della crisi attivata sin dal mese di marzo 2020, la Fondazione ha reagito repentinamente per garantire capacità di

sostentamento finanziario a fronte di una calamità assolutamente imprevedibile e per “ridisegnare” modalità di azione e intervento rispetto all’attività istituzionale improvvisamente sospesa.

La Relazione sulla gestione illustra le iniziative attivate per continuare a realizzare, anche da remoto, la missione della Fondazione e garantirne la sua continuità.

La Fondazione ha inoltre attivato misure di tutela del personale, tra cui l’accesso agli ammortizzatori sociali erogati dallo Stato (utilizzati fino al luglio 2020), la possibilità di svolgere telelavoro e altresì di ricevere un acconto del 70% sul proprio TFR.

A partire dal mese di luglio 2020, lo staff è tornato ad essere pienamente operativo con integrale pagamento dei relativi stipendi da parte della Fondazione; il personale intermittente è stato retribuito per i contributi professionali forniti alle varie iniziative progettate e realizzate dalla Fondazione nel corso dell’anno con l’obiettivo di contribuire al loro sostentamento durante la crisi.

Come condiviso con i Fondatori e il Consiglio Direttivo, lo scopo è poter garantire la continuità operativa, finanziaria e gestionale della Fondazione anche a fronte e a seguito della drammatica crisi che ci ha colpiti.

## **ANALISI DEL BILANCIO DELL’ESERCIZIO**

Il Bilancio d’esercizio di FONDAZIONE THEODORA ONLUS, chiuso al 31 dicembre 2020, 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 con i criteri definiti dal principio n.1 “Quadro sistemico per la preparazione e la presentazione del bilancio degli enti non profit” emanato dall’Agenzia per il terzo settore, dal CNDCEC (Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili) e dall’OIC (Organismo Italiano Contabilità) 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 è stato predisposto sul presupposto della continuità aziendale sulla base delle previsioni elaborate per l’esercizio 2021, pur nelle evidenti incertezze derivanti dalla pandemia e dal perdurare delle limitazioni che impattano la normale operatività della Fondazione.

Il Bilancio dell’esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 evidenzia un risultato gestionale d’esercizio positivo pari ad **Euro 3.803,71.=**.

La Relazione sulla gestione - con la descrizione della missione e attività a supporto della medesima - 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 aziendale, al fine di garantire la comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi e i costi nel rispetto della competenza temporale e indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- 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 conto economico;
- 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 conto economico 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 applicati**

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

Si precisa che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano richiesto deroghe alle norme di legge relative al bilancio ai sensi del 4° comma dell'art. 2423.

Ai fini delle appostazioni contabili, è stata data prevalenza alla sostanza economica delle operazioni.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori e dei costi direttamente imputabili al prodotto ed ammortizzate sistematicamente in ogni esercizio a quote costanti in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione. Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte con il consenso del Collegio Sindacale nei casi previsti dalla legge.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; qualora nel corso di esercizi successivi vengano meno i motivi che avevano giustificato la svalutazione, viene ripristinato il valore originario, nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica di valore non avesse mai avuto luogo, eccezion fatta per la voce avviamento ed "Oneri pluriennali", di cui al numero 5 dell'art. 2426 del Codice Civile.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al costo di acquisto o di produzione.

Nel costo sono compresi gli oneri accessori e i costi diretti e indiretti imputabili ai beni.

Le immobilizzazioni materiali, qualora sussistano i presupposti, vengono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio secondo un piano di ammortamento che tenga conto del grado di deperimento e consumo e del grado di utilizzo futuro del cespite, secondo aliquote economico–tecniche ritenute rappresentative della residua possibilità di utilizzazione delle immobilizzazioni stesse.

Le aliquote applicate sono riportate nella sezione relativa alle note di commento dell'attivo.

Per le immobilizzazioni entrate in funzione nell'esercizio, le aliquote sono ridotte al 50%, ipotizzando che gli acquisti siano omogeneamente distribuiti nell'arco dell'esercizio.

### **Crediti**

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

### **Disponibilità liquide**

Le attività costituite da disponibilità liquide, in contanti e presso istituti bancari e postali, sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

L'iscrizione in bilancio è stata effettuata sulla base dei principi di competenza temporale ed economica e si riferisce a quote di componenti reddituali relativi a due o più esercizi.

### **TFR**

Il debito per trattamento di fine rapporto, appostato in bilancio, risulta determinato in base alle competenze maturate dai singoli dipendenti in forza alla Fondazione alla data di chiusura del bilancio e corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti, al netto degli acconti già erogati e dell'imposta sostitutiva al sensi del D.Lgs.47/2000.

### **Debiti**

I debiti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

I debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, così come risultano dalla documentazione e dalle scritture contabili, al netto delle note di credito da ricevere e degli anticipi corrisposti ai fornitori.

### **Contabilizzazione delle donazioni e dei costi**

Erogazioni, costi ed oneri sono stati rilevati in bilancio secondo il principio della competenza economica e/o temporale e sono iscritti al netto dei resi, sconti ed abbuoni.

### Nota integrativa - Attivo

#### Immobilizzazioni – Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Altre immobilizzazioni immateriali	149	0	64	85
<b>Totale</b>	<b>149</b>	<b>0</b>	<b>64</b>	<b>85</b>

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2020 ammontano a Euro 85. (Euro 149. alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento, applicando l'aliquota del 15%.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	6.148	6.148
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.999	5.999
Valore di bilancio	149	149
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Ammortamento dell'esercizio	64	64
Totale variazioni	-64	-64
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	6.148	6.148
Rivalutazioni	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.063	6.063
Svalutazioni	0	0

Valore di bilancio	85	85
--------------------	----	----

## Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Impianti e macchinario	28.103	718	7.056	21.765
Altri beni	3.675	0	1.036	2.641
- Mobili e arredi	3.675	0	1.036	2.641
<b>Totale</b>	<b>31.778</b>	<b>718</b>	<b>8.092</b>	<b>24.406</b>

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 24.406.= (Euro 31.778.= alla fine dell'esercizio precedente). Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio relativamente alla voce "immobilizzazioni materiali" sono riconducibili agli incrementi dovuti all'acquisto di un telefono cellulare e decrementi per ammortamenti dell'esercizio con applicazione delle seguenti aliquote: (i) 15% su impianti generici (impianto di condizionamento); (ii) 12% su mobili ed arredi; e (iii) 20% su telefoni cellulari e PC.

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati eventi o modifiche delle circostanze tali da far ritenere che il valore di iscrizione in bilancio non fosse interamente recuperabile secondo quanto previsto dai principi contabili di riferimento. Il prospetto che segue evidenzia le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Impianti e macchinari	Altre immobilizzazioni materiali	Totale
Valore di inizio esercizio			
Costo	71.508	17.404	88.912
Rivalutazioni	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	43.405	13.729	57.134
Svalutazioni	-	-	-



Valore di bilancio	28.103	3.675	31.778
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			-
Incrementi per acquisizioni	718	-	718
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	7.056	1.036	8.092
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-
Altre variazioni	-	2	2
Totale variazioni	-6.338	-1.036	-7.374
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	72.226	17.406	89.632
Rivalutazioni	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	50.461	14.765	65.226
Svalutazioni	-	-	-
<b>Valore di bilancio</b>	<b>21.765</b>	<b>2.641</b>	<b>24.406</b>

In bilancio risultano evidenziate le seguenti immobilizzazioni materiali

### **Impianti generici**

La voce include il centralino telefonico e gruppo di continuità evidenziato per un costo storico di Euro 8.346,= e risulta totalmente ammortizzato.

### **Impianti di condizionamento**

Il costo storico iniziale è pari ad Euro 16.975,= e Fondo ammortamento pari ad Euro 8.334.,=. L'aliquota di ammortamento applicata è del 15%.

### **Macchine ufficio elettroniche**

La voce include macchine elettroniche d'ufficio (personal computer, stampanti e telefoni cellulari).

E' evidenziata per un costo storico iniziale di Euro 46.187,= e si è incrementata nel corso dell'esercizio per ulteriori Euro 718,=. L'incremento è riconducibile all'acquisizione di un novo apparecchio telefonico.

Il fondo ammortamento è pari ad Euro 33.781,=. L'ammortamento è operato ad aliquota annua del 20%, riducendo l'aliquota del 50% per il primo anno di utilizzo.

### **Mobili ed arredi**

Risultano evidenziati in bilancio mobili ed arredi per un costo storico di Euro 17.406,= ammortizzati per Euro 14.765,=. L'ammortamento è operato ad aliquota annua del 12%.

### **Attivo circolante**

#### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

#### **Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante**

Si evidenzia nel seguito la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Erogazioni da ricevere	13.286	- 6.286	7.000	7.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	920	920	920
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.000	6.055	12.055	12.055
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>19.286</b>	<b>689</b>	<b>19.975</b>	<b>19.975</b>

Tutti i crediti elencati nella tabella sono riconducibili a soggetti stabiliti nel territorio Italiano.

La voce crediti verso altri entro i 12 mesi, per complessivi Euro 19.975,= include prevalentemente erogazioni di competenza dell'esercizio, da incassare nell'esercizio successivo per Euro 7.000,= crediti per Euro 6.000,= relativi al deposito cauzionale relativo al contratto di locazione dei locali in cui ha sede la Fondazione (Milano – Via G.A. Boltraffio, 19), oltre al credito residuo INPS per EUR 2.444,=.

Non sussistono crediti di durata superiore ai 5 anni.

### **Disponibilità liquide**

Il saldo dettagliato nel seguito rappresenta il totale delle disponibilità liquide con relativi ammontare e variazioni di disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	549.597	77.967	627.564
Denaro e valori in cassa	165	364	529
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>549.762</b>	<b>78.331</b>	<b>628.093</b>

### Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.418	7.075	9.493
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>2.418</b>	<b>7.075</b>	<b>9.493</b>

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	2.418	9.493	7.075
- su polizze assicurative	0	2.708	2.708
- altri	2.418	0	-2.418
- su canoni di locazione	0	6.785	6.785
<b>Totale</b>	<b>2.418</b>	<b>9.493</b>	<b>7.075</b>

## Nota integrativa - Passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto - Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 188.705 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Fondo di dotazione	100.000							100.000
Utili (perdite) portati a nuovo	82.490			2.411				84.901
Utile (perdita) dell'esercizio	2.411				- 2.411		3.804	3.804
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>184.901</b>			<b>2.411</b>	<b>2.411</b>		<b>3.804</b>	<b>188.705</b>

Il Patrimonio Libero è costituito dal risultato dell'esercizio 2020, nonché dai risultati gestionali degli esercizi precedenti, destinato ad attività istituzionali in conformità allo Statuto, nell'ambito di un percorso volto a garantire la continuità aziendale e la perpetuità della Fondazione.

Lo stesso potrà essere utilizzato per rispondere prontamente alle opportunità e alle esigenze che sorgeranno nel corso dei prossimi esercizi.

Il fondo di dotazione ammonta a Euro 100.000 e rispecchia la specifica previsione normativa relativa allo stato giuridico dell'Ente così come previsto dallo Statuto della Fondazione.

Alla data del 31 dicembre 2020, non sussiste quota del patrimonio vincolata a specifiche scelte operate da terzi donatori o dagli organi istituzionali.

Le tabelle seguenti evidenziano, ex art. 2427 n. 7-bis c.c., le singole voci di patrimonio netto distinguendole in relazione alla loro origine ed al loro avvenuto utilizzo nei precedenti due esercizi 2019 e 2018.

### Movimentazione del Patrimonio netto relativa all'esercizio 2019

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Fondo di dotazione	100.000	0	0	0		100.000
Altre riserve						

Utili (perdite) portati a nuovo	82.061	428	0	0		82.490
Utile (perdita) dell'esercizio	428		-428	0	2.411	2.411
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>182.490</b>	<b>428</b>	<b>-428</b>	<b>0</b>	<b>2.411</b>	<b>184.901</b>

### Movimentazione del Patrimonio netto relativa all'esercizio 2018

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Fondo di dotazione	100.000	0	0	0		100.000
Altre riserve						
Utili (perdite) portati a nuovo	81.860	201	0	0		82.061
Utile (perdita) dell'esercizio	201		-201	0	428	428
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>182.061</b>	<b>201</b>	<b>-201</b>	<b>0</b>	<b>428</b>	<b>182.490</b>

### Fondi per rischi ed oneri

Il fondo per rischi e oneri è costituito dalle erogazioni del 5x1000 ricevute nel corso dell'esercizio e riferite al periodo finanziario 2018. Tale fondo è stato costituito considerando le effettive possibilità di utilizzo entro i termini previsti dalla legge alla luce dell'attuale contesto di riferimento normativo e operativo. In particolare, la sospensione delle visite in ospedale fine febbraio 2020 e l'incertezza, che permane tuttora, circa i tempi e le modalità per il rientro effettivo in tutti i reparti in cui Theodora era operativa prima della pandemia – con una ripresa a regime dell'attività che consentirebbe di pianificare sia costi che rendicontazione dei fondi ricevuti su programmi di visita non vincolati ad altri donatori – hanno richiesto la costituzione di tale fondo rischi.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per trattamento di fine rapporto, appostato in bilancio per complessivi Euro 105.538.=, risulta determinato in base alle competenze maturate dai singoli dipendenti in forza alla Fondazione alla data del 31 dicembre 2020, e corrisponde al totale delle singole indennità maturate, a favore dei dipendenti, alla data di chiusura del bilancio, al netto degli anticipi corrisposti e dell'imposta sostitutiva ai sensi del D.Lgs.47/2000.

Si evidenziano nel seguito le movimentazioni relative al TFR nell'esercizio 2020.

	<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>
Valore di inizio esercizio	135.801
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	13.962
Utilizzo nell'esercizio	44.225
Altre variazioni	0
Totale variazioni	(30.263)
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>105.538</b>

Nel 2020 è stata consentito a tutti i dipendenti la possibilità di richiedere e ottenere un acconto sul proprio TFR per una percentuale complessivamente pari al 70% del relativo importo totale maturato al mese di marzo 2020.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Tutti i debiti elencati nella tabella sono riconducibili a soggetti stabiliti nel territorio Italiano.

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>Quota scadente entro l'esercizio</b>
Debiti verso banche	775	-612	163	163
Debiti verso fornitori	80.536	-38.539	41.997	41.997

Debiti tributari	7.836	-5.243	2.593	2.593
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.397	-18.973	424	424
Altri debiti	66.541	-20.274	46.267	46.267
<b>Totale debiti</b>	<b>175.085</b>	<b>-83.641</b>	<b>91.444</b>	<b>91.444</b>

I debiti in essere al 31 dicembre 2020 risultano determinati in complessivi Euro 91.444.= e presentano la seguente composizione:

- debiti verso banche per complessivi Euro 163.=; la voce riguarda debiti esigibili entro l'esercizio, riconducibili all'utilizzo della carta di credito effettuata nel mese di dicembre 2020;
- debiti verso fornitori per complessivi Euro 41.997.=; la voce comprende il debito verso fornitori per Euro 1.405.=, fatture da ricevere per Euro 40.592.=.
- debiti tributari per complessivi Euro 2.593.= relativi a ritenute operate su emolumenti corrisposti a lavoratori autonomi ed a lavoratori dipendenti;
- debiti previdenziali ed assicurativi del personale dipendente per complessivi Euro 424;
- debiti verso altri per complessivi Euro 46.267; sono relativi a debiti verso personale dipendente per la mensilità di dicembre 2020, oltre ai ratei passivi per le ferie e per la 14a mensilità sempre dei lavoratori dipendenti.

Non sussistono debiti di durata superiore ai 5 anni.

### Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	107.895	126.542	234.437
<b>Totale risconti passivi</b>	<b>107.895</b>	<b>126.542</b>	<b>234.437</b>

La voce riguarda risconti passivi per donazioni ricevute nell'anno 2020 correlate ad attività che, a causa dei provvedimenti normativi straordinari adottati a livello nazionale al fine di contenere il contagio e la diffusione della pandemia, la Fondazione è stata impossibilitata a svolgere regolarmente nel corso dell'anno.

## **INFORMAZIONI SUL RENDICONTO GESTIONALE**

### **VOCI DEL RENDICONTO GESTIONALE**

Nel presente bilancio 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.

Le movimentazioni del rendiconto gestionale che si rilevano, per l'esercizio 2020, sono riconducibili in dettaglio alle seguenti voci:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Proventi da attività tipiche e raccolta fondi	1.145.542	584.626	-560.916
<b>Totale</b>	<b>1.145.542</b>	<b>584.626</b>	<b>-560.916</b>

La voce evidenziata riguarda contribuzioni attive per erogazioni liberali e altri proventi, ricevute dalla Fondazione nel corso dell'esercizio, per complessivi Euro 584.626,

Le erogazioni liberali sono state corrisposte sia da persone fisiche che da entità giuridiche (fondazioni erogative, società, banche e fondazioni bancarie ecc.).

Si evidenzia nel seguito il dettaglio dei proventi.

#### **A) Proventi da attività tipiche e da raccolta fondi**

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Erogazioni liberali da Aziende e Fondazioni CON vincolo di destinazione	240.499	38.753	-201.746
Erogazioni liberali da Aziende e Fondazioni SENZA vincolo di destinazione	111.706	164.373	52.667
Erogazioni liberali da privati	232.177	108.712	-123.465



Erogazioni liberali per ricorrenze/eventi	426.907	123.214	-303.693
Cinque per mille	71.609	131.656	60.047
Raccolta pubblica di fondi	27.822	6.148	-21.674
Raccolta fondi da campagna SMS	34.822	11.770	-23.052
<b>Totali</b>	<b>1.145.542</b>	<b>584.626</b>	<b>-560.916</b>

Con riferimento alle Erogazioni liberali da Aziende e Fondazioni CON vincolo di destinazione, si rinvia a quanto illustrato nel paragrafo “Ratei e risconti passivi” che precede circa il mancato utilizzo di fondi per i programmi non svolti, nonché alla tabella che segue per la quota parte di utilizzo dei summenzionati fondi vincolati per le attività effettivamente svolte nel corso del 2020 da parte della Fondazione.

Ente erogante	Progetto	Importo
Agenzia Generali INA	Ospedale San Gerardo di Monza	6.318
Zephyr Trading	Ospedale Sant'Andrea di La Spezia	4.017
Marchesini Group	Ospedali di Bologna	333
Hera Spa	Ospedali di Bologna	880
Fondazione Pierfranco e Luisa Mariani	Istituto Besta di Milano	16.232
Studio Bonelli Erede Pappalardo	Ospedale dei Bambini Vittore Buzzi	10.000
Fondazione Silvana Paolini Angelucci		973
<b>Erogazioni liberali da Aziende e Fondazioni CON vincolo di destinazione</b>		<b>38.753</b>

Si evidenziano nel seguito le erogazioni liberali **senza vincolo** di destinazione, aventi ammontare superiore o uguale a Euro 5.000, ricevute da Aziende e Fondazioni, nel corso dell'esercizio:

Ente erogante	Importo
Fondazione Cariplo	56.000
Assicurazioni Generali SpA	15.000

Banca Generali SpA	10.000
Abbvie SpA	10.000
360 Capital Partners Italia srl	5.000
Molteni & C. SpA	5.000
Poste Italiane	5.000
<b>Erogazioni liberali da Aziende e Fondazioni SENZA vincolo di destinazione &gt; EUR 5.000</b>	<b>106.000</b>

Si evidenziano nel seguito le erogazioni liberali derivanti dalla Campagna di raccolti con SMS solidale:

<b>Operatore telefonico</b>	<b>Importo</b>
TIM SpA	5.875
Wind TRE SpA	2.427
Vodafone Italia SpA	2.188
Iliad	354
Postepay	347
Fastweb SpA	310
Coop Voce	218
Altri	51
<b>Raccolta fondi da campagna SMS</b>	<b>11.770</b>

#### **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>Descrizione</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>Variazione</b>
Da aziende	67.020	92.575	-25.555
Da privati	55.170	177.994	-122.824

Da raccolta pubblica	2.816	2.800	16
Da campagna SMS	13.947	21.219	-7.272
Per programmi di visita in ospedale	330.957	787.167	-456.210
<b>Totali</b>	<b>469.910</b>	<b>1.081.755</b>	<b>-611.845</b>

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

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Costi delle visite dei Dottor Sogni	108.356	491.971	-383.615
Costi di formazione dei Dottor Sogni	5.325	27.046	-21.721
Costi di supervisione emozionale dei Dottor Sogni	1.111	7.345	-6.234
Costi di gestione e coordinamento programmi missione	216.165	260.805	-44.640
<b>Costo totale dei programmi di visita dei Dottor Sogni</b>	<b>330.957</b>	<b>787.167</b>	<b>-456.210</b>

#### D) Oneri da attività accessorie

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Consulenze legali, fiscali ed amministrative	12.899	12.651	248
Oneri per utenze	12.636	16.188	-3.552
<b>Totale</b>	<b>25.535</b>	<b>28.839</b>	<b>-3.304</b>

#### E) Altri proventi e oneri di supporto generale

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Ammortamenti	8.156	7.672	484
Oneri diversi di gestione	11.976	21.262	-9.286
Altri accantonamenti	62.218	0	62.218
<b>Totale</b>	<b>82.350</b>	<b>28.934</b>	<b>53.416</b>

Per la voce Altri accantonamenti, ci si riferisce alla sopra menzionata e descritta creazione di un fondo rischi ed oneri futuri.

#### **F) Proventi ed Oneri finanziari**

La gestione finanziaria evidenzia un saldo netto negativo per Euro 3.027,= 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 2020, la Fondazione ha in carico n. 4 dipendenti impiegati full time, n. 2 dipendenti impiegati part time, n. 1 collaboratore con contratto a progetto e n. 27 dipendenti impiegati con contratto indeterminato c.d. a intermittenza.

#### **Emolumenti Organi della Fondazione**

Il Collegio dei Revisori contabili incaricato per la certificazione del Bilancio d'esercizio percepisce i seguenti emolumenti:

- Collegio dei revisori Euro 4.194.=.

I componenti del Consiglio Direttivo non percepiscono alcun emolumento.

#### ***Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale***

Non sussistono impegni non risultanti dallo stato patrimoniale.

#### ***Operazioni con parti correlate***

E' vigente tra la Fondazione italiana e la Fondation Theodora svizzera un contratto di servizi per il coordinamento della gestione a livello corporate, l'utilizzo del marchio e dell'immagine, oltre alla manutenzione complessiva dei server e di tutti i servizi IT, il cui costo totale ammonta a Eur 102.479,= per l'esercizio 2020.

### ***Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio***

Come noto a tutti, la pandemia che purtroppo ha colpito il mondo intero, non ha cessato di diffondersi anche nei primi mesi del 2021. Nonostante i rapidissimi sviluppi e concreti passi in avanti fatti dalla comunità scientifica internazionale per la ricerca di vaccini efficaci contro il virus, la produzione e la distribuzione degli stessi nel nostro paese sta scontando ritardi e rallentamenti che limitano gli effetti positivi della campagna vaccinale avviata lo scorso febbraio su larga scala, a livello nazionale.

In conformità alle previsioni normative vigenti per il contenimento della pandemia, anche la ripresa della nostra attività in presenza negli ospedali è tuttora sospesa in 41 reparti dei 42 in cui Theodora è presente (le visite in presenza sono attualmente attive solo presso il reparto di pediatria oncologica dell'Istituto dei Tumori di Milano).

In questo scenario, ancora molto incerto e colpito dalla crisi economico-finanziaria che ci sta investendo, quale nota positiva, si segnala che i nostri operatori sono stati considerati da alcuni degli ospedali in cui lavoriamo come parte integrante del personale ospedaliero e, quindi, fatti rientrare nella relativa campagna vaccinale loro dedicata. Attraverso la decisione di assimilare il personale di Theodora al personale ospedaliero, è stato così attribuito un importante riconoscimento e attestato di stima alla Fondazione, condividendo il valore del ruolo professionale e della figura del Dottor Sogni nel processo di cura del piccolo paziente. Tuttavia, ciò nonostante, la tempistica per un rientro in sicurezza dei nostri operatori in reparto non è ancora identificabile dato l'attuale contesto causato dalla pandemia e i singoli ambiti di estrema fragilità e rischio di contagio in cui operiamo.

Per cercare di sopperire alla grave sofferenza dei bambini isolati nelle loro stanze d'ospedale, la Fondazione ha proseguito la propria attività da remoto, avviata nel 2020 con il progetto "Dottor Sogni 2.0", e altresì attivato nuove iniziative per far sentire meno soli i bambini in ospedale e stare accanto a pazienti e personale ospedaliero.

Tra queste, si menzionano, in particolare, un’iniziativa su scala nazionale con la scelta di offrire a ciascun reparto il nostro Audiolibro, inviato in dono a tutti gli ospedali in cui siamo presenti, insieme a cioccolatini per la Pasqua. Un’iniziativa su base locale, nata dall’idea di due Dottor Sogni e sostenuta dalla Fondazione, ha regalato un concerto all’aperto, nel cortile dell’Istituto Besta di Milano, con il coinvolgimento del personale ospedaliero e di tutti i bimbi qui ricoverati, chiamati a partecipare dalle loro stanze al momento musicale e interattivo dei nostri Dottor Sogni. Tale tipologia di interventi in “esterna” sarà certamente replicata nelle prossime settimane.

A livello di gestione del personale, si segnala la prosecuzione del lavoro da remoto per tutto lo staff della Fondazione ma senza riduzioni di orario lavorativo, mantenendo pienamente operativo il personale dipendente full-time e part-time.

Considerazione a parte meritano i lavoratori intermittenti, le cui chiamate per il lavoro in presenza sono state sospese da oltre un anno, ma i cui contributi creativi e operativi alle varie iniziative della Fondazione, sia nel corso del 2020 che nel 2021, sono stati retribuiti coerentemente con il loro ruolo e l’impegno dedicato a ciascuna singola iniziativa. Tale scelta di impegno, anche finanziario, da parte della Fondazione si basa sul principio di fondo che ne ha da sempre governato l’attività, scegliendo di affidare la realizzazione della propria missione a professionisti retribuiti.

Si è in tal modo, inoltre, offerto a tale categoria di lavoratori un’opportunità professionale, su base sostanzialmente continuativa, anche durante la pandemia (che ha imposto l’azzeramento della loro attività professionale tradizionale), contribuendo così a rafforzare il loro senso di appartenenza alla Fondazione, condividendone valori e obiettivi nonostante la distanza. Nell’ambito di tale strategia, si segnala la scelta di sostenere il progetto “Una stanza per sé”, attività formativa a distanza tutt’ora in corso, dedicata ai Dottor Sogni e allo staff.

La Fondazione, che può vantare oggi una squadra coesa di professionisti dedicati, vuole infatti continuare a rappresentare un modello di qualità, un punto di riferimento per il settore, garantendo una presenza costante per le realtà dalla stessa assistite, anche da remoto e seppur in un periodo complesso come l'attuale, senza concreta visibilità circa i tempi effettivi per la ripresa dell'attività tradizionale in ospedale.

In merito, infatti, come sopra già accennato, l'attuale contesto di riferimento non consente di pianificare puntualmente tempi e modalità per la ripresa del lavoro in presenza dati anche due sostanziali elementi di fatto: la natura del nostro intervento (lavoro di ascolto e relazione personale e individuale con il piccolo paziente e la sua famiglia nella stanza d'ospedale) e l'ambito operativo del predetto intervento (presidi ospedalieri e, in particolare, reparti di alta complessità pediatrica).

Occorre infatti considerare che, in tali ambienti, le normative igienico sanitarie erano già particolarmente severe prima della pandemia e che, ad ora, non si conoscono ancora quali potranno essere le ulteriori restrizioni agli accessi esterni, che, in questo periodo, hanno fortemente limitato anche i genitori stessi dei pazienti.

Quindi, da un lato, non sappiamo quali potranno essere le misure precauzionali e i vincoli – anche all'attività della Fondazione – che potranno essere concretamente adottati in ambiti fragili come quelli in cui opera Theodora per limitare la diffusione del contagio; dall'altro lato, non è possibile al momento prevedere il rischio di ulteriori serrate e chiusure, imposte dalla possibile continua diffusione del virus e di sue varianti nel prossimo futuro, ancorché in presenza di campagne vaccinali di massa. Tali elementi potrebbero nuovamente limitare il nostro lavoro in presenza.

In questo scenario, risulta quindi complessa una previsione di gestione che non tenga conto dei fattori di incertezza e instabilità sopra delineati. Si ritiene tuttavia di poter confermare la gestione dei prossimi mesi sul presupposto di una continuità del servizio offerto da

Theodora, proposto da remoto sulla base dell'esperienza acquisita nel 2020 ove non sia possibile rientrare in sicurezza in reparto.

***Proposta di approvazione del bilancio***

Vi invito a voler approvare il bilancio della Fondazione destinando l'avanzo dell'esercizio 2020 di **Euro 3.803,71** alla voce "Risultato gestionale da esercizi precedenti".

**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***

