

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 2017

NOTA INTEGRATIVA

* * *

PREMESSA

ANALISI DEL BILANCIO DELL'ESERCIZIO

Il Bilancio d'esercizio della FONDAZIONE THEODORA ONLUS, chiuso al 31 dicembre 2017, 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 2017 evidenzia un risultato gestionale d'esercizio positivo pari ad Euro 201,64.=.

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

31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
456	1.048	(592)

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 5.692.=; l'ammortamento è operato per una aliquota annua del 12%.

Immobilizzazioni materiali

31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
16.013	20.442	(4.429)

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 24.421.=; 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.=. I rispettivi fondi ammortamento

ammontano ad Euro 9.171.=; 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 10.359.=; l'ammortamento è operato ad aliquota annua del 12%.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
435	840	(405)

Le rimanenze evidenziate in bilancio riguardano esclusivamente n. 03 Foulard Hermes, da proporre a potenziali donatori della Fondazione.

Crediti

31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
128.556	46.741	81.815

La voce crediti verso altri entro i 12 mesi, per complessivi Euro 122.556.= 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

31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
381.415	478.712	(97.297)

Le disponibilità liquide al 31 dicembre 2017 figurano all'attivo patrimoniale per un ammontare complessivo pari ad Euro 381.415.= e sono relative al saldo dei seguenti conti:

- conto corrente bancario Banca Prossima cc 113874 per Euro 184.214.=;
- conto corrente postale POSTE ITALIANE per Euro 9.712.=;
- conto corrente bancario UNICREDIT cc 102686803 per Euro 583.=;
- conto corrente bancario UNICREDIT cc 102724950 per Euro 551.=;
- 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 20.=;
- Conto transitorio Paypal per Euro 332.=;
- cassa contante per Euro 3.=.

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei attivi per Euro 10.= si riferiscono ad interessi attivi di conto corrente.

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

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
182.061	181.860	201

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari ad Euro 182.061.= 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 81.860.=;
- Risultato gestionale positivo dell'esercizio 2017 per complessivi Euro 201.=.

B) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
113.072	101.121	11.951

Il debito per trattamento di fine rapporto, appostato in bilancio per complessivi Euro 113.072.=, risulta determinato in base alle competenze maturate dai singoli dipendenti in forza alla Fondazione alla data del 31 dicembre 2017, 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 2017, 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 2017.

Descrizione	Saldo iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Saldo finale
TFR dipendenti	101.121	18.415	6.464	113.072

C) DEBITI

31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
196.863	202.862	(5.999)

I debiti in essere al 31 dicembre 2017 risultano determinati in complessivi Euro 196.863.= e presentano la seguente composizione:

- debiti verso banche per complessivi Euro 1.598.=; la voce riguarda debiti esigibili entro l'esercizio, riconducibili all'utilizzo della carta di credito effettuata nel mese di dicembre 2017;
- debiti verso fornitori per complessivi Euro 104.390.=, comprende le fatture da ricevere per Euro 15.212.= ed al netto di anticipi per Euro 1.232.=;
- debiti tributari per complessivi Euro 5.846.= 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 17.872.=,
- debiti verso altri per complessivi Euro 67.157.=; sono relativi a debiti verso personale dipendente relativi alla mensilità di Dicembre 2017, oltre ai ratei passivi per le ferie e per la 14a mensilità sempre dei lavoratori dipendenti.

D) RATEI E RISCOINTI PASSIVI

31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
41.000	75.890	(34.890)

La voce riguarda risconti passivi per donazioni ricevute nell'anno ma per attività di competenza dell'esercizio successivo per Euro 41.000.=.

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 2017, sono riconducibili in dettaglio alle seguenti voci:

Proventi da attività istituzionali e da raccolta fondi

31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
1.144.797	1.124.129	20.668

La voce evidenziata riguarda contribuzioni attive per erogazioni liberali e altri proventi, ricevute dalla Fondazione nel corso dell'esercizio, per complessivi Euro 1.144.797.=.

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	31/12/2017	31/12/2016
Erogazioni liberali da Aziende e Fondazioni CON vincolo di destinazione	199.528	156.247
Erogazioni liberali da Aziende SENZA vincolo di destinazione	168.835	213.400
Erogazioni liberali da Privati	185.279	202.298
Erogazioni liberali per Ricorrenze	450.581	386.172
5 x 1000	59.644	58.115
Erogazioni liberali da Fondazione Theodora CH	-	-
Raccolta pubblica di fondi	47.738	47.642
Raccolta fondi da campagna SMS	33.193	60.254
Totale Proventi da attività tipiche e da raccolta fondi (A)	1.144.797	1.124.129

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

ENTE EROGANTE	31/12/2017	Progetto
Fondazione Cariplo	40.000	Istituto dei Tumori
Bonelli Erede studio legale	34.890	Buzzi
Zephyr trading srl	18.533	Sant'Andrea
Fendi Srl	15.000	Bambino Gesù
Zephyr Trading srl	14.065	Sant'Andrea
Fondazione Pierfranco e Luisa Mariani	20.000	Besta
Fondazione Banca del Monte di Lombardia	10.000	Mondino

Fondazione della Comunità di Monza e Brianza	10.000	San Gerardo
Fondazione CRT	7.000	Regina Margherita
Fondazione del Monte di Bologna e Ravenna	5.000	Sant'Orsola
Fondazione AEM	4.000	Istituto dei Tumori
Altri	28.040	
Erogazioni liberali da Aziende e Fondazioni CON vincolo di destinazione	206.528	

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	31/12/2017
Vyta (Retail Food srl)	21.439
AbbVie	15.000
Eps Elvy Energy	18.000
EdiCart	10.000
Kia Motors Italy srl	10.000
Vitale & Co.	10.000
Iperbimbo	8.000
La Scala Società tra Avvocati	8.000
Giorgio Viganò Real Estate	5.700
Vip 4 Charity	5.470
Blu Seven	5.000
Eos Investment Management LTD	5.000
Grimaldi Studio Legale	5.000
Erogazioni liberali da Aziende e Fondazioni SENZA vincolo di destinazione > eur 5.000	126.609

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

ENTE EROGANTE	31/12/2017
Dono per	28.740
Wind	2.140
Fastweb7	980
Postemobile	726
Coop	354
Tiscali	182
Telecom	66
TWT spa	5
Raccolta fondi da campagna SMS	33.193

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	31/12/2017	31/12/2016
Da aziende	94.535	135.980
Da privati	191.668	228.605
Da raccolta pubblica	11.002	16.220
Da campagna SMS	24.210	29.568
Per programmi visite ospedale	738.067	632.830
Totale Oneri da attività tipiche e da raccolta fondi (B)	1.059.483	1.043.203

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

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016
Costi delle visite dei Dottor Sogni	489.684	451.445
Costi di formazione dei Dottor Sogni	32.288	32.163
Costi di supervisione emozionale dei Dottor Sogni	7.423	7.048
Costi di gestione e coordinamento programmi missione	208.672	142.175
Costo totale dei programmi di visita dei Dottor Sogni	738.067	632.830

Altri proventi ed oneri di supporto generale

31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
53.922	58.996	(5.074)

La voce include gli ammortamenti dell'esercizio per Euro 5.021.=

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.

Proventi ed Oneri finanziari

La gestione finanziaria evidenzia un saldo netto negativo per Euro 3.387.= 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 2017, 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. 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 4.567.=;
- Società di revisione Euro 1.950.=.

I componenti del Consiglio Direttivo non percepiscono alcun emolumento.

ALTRE INFORMAZIONI UTILI ALLA COMPRESIONE DEL PRESENTE BILANCIO

Anche nel corso dell'anno 2017, 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 2017

LUOGO	DATA BANCHETTO	RACCOLTA FONDI
Milano, Istituto Carlo Besta	martedì 12 dicembre 2017	360,00
Milano, Istituto Carlo Besta	mercoledì 13 dicembre 2017	208,00
Milano, Istituto Carlo Besta	martedì 19 dicembre 2017	190,00
Milano, Istituto Carlo Besta	mercoledì 20 dicembre 2017	314,00
Milano, Istituto dei Tumori	martedì 6 dicembre 2017	293,00
Milano, Istituto dei Tumori	Lunedì 18 dicembre 2017	190,00

Torino, Ospedale Infantile Regina Margherita	Giovedì 14 dicembre 2017	906,00
La Spezia, Ospedale S.Andrea	Martedì 19 dicembre 2017	645,00
Milano, Scuola St Luis	Giovedì 14 dicembre 2017	638,00
Milano, Scuola Andersen	Mercoledì 20 dicembre 2017	1310,00
Milano, Marsh	martedì 5 dicembre 2017	1282,00
Milano, Hotel Hilton	Venerdì 15 dicembre 2017	220,00
Milano, L'Oreal	Venerdì 15 dicembre 2017	107,00
Milano, Kiehl's via Dante	Sabato 16 dicembre 2017	663,00
TOTALE RACCOLTA FONDI		7.878,00

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)