

FONDAZIONE DELL'OSPEDALE G. SALESÌ ONLUS

BILANCIO ANNUALE 2016

Stato Patrimoniale e Rendiconto della Gestione

Nota Integrativa

Allegato n.1 – Movimentazioni del Fondi Vincolati al 31.12.2016

Stato Patrimoniale

ATTIVO

31/12/2016 31/12/2015

B Immobilizzazioni
I Immobilizzazioni Immateriali

3) diritti di utilizzazione opere dell'ingegno	0	0
5) oneri pluriennali	390	423
Totale	390	423

II Immobilizzazioni materiali

1) Terreni e fabbricati	172273	172273
3) Altri beni	14336	18382
Totale	186609	190655

III Immobilizzazioni finanziarie

1) Partecipazioni	1110	1110
3) Altri titoli	55397	30000
Totale	56507	31110

Totale immobilizzazioni (B)

243506 222188

C Attivo circolante
I Rimanenze

4) Prodotti finiti e merci	7525	2339
Totale	7525	2339

II Crediti

1) verso donatori		
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	10000	11990
2) verso altri		
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	4845	5400
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	1608	1608
3) crediti tributari		
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	184	0
4) crediti verso istituti previdenziali		
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	269	0

Totale

16906 18998

IV Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali	167885	244206
2) Denaro e valori in cassa	3627	17
Totale	171512	244223

Totale attivo circolante (C)

195943 265560

D) Ratei e risconti attivi

88 0

Totale attivo	439537	487748
----------------------	---------------	---------------

PASSIVO

	31/12/2016	31/12/2015
A) Patrimonio Netto		
I Patrimonio Libero		
1) Risultato gestionale esercizio in corso	1295	2184
2) Risultato gestionale esercizi precedenti	0	0
3) Riserve statutarie	0	0
II Fondo di dotazione dell'ente	202273	202273
III Patrimonio vincolato		
1) Fondi vincolati destinati da terzi	204472	263823
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	0	0
Totale	408040	468280
C) Fondo per rischi ed oneri		
I Fondo TFR	3390	957
II Fondo rischi	13610	0
Totale	17000	957
D) Debiti		
5) debiti verso fornitori		
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	7775	12704
6) debiti tributari		
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	939	3090
7) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0	536
8) altri debiti		
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	5779	1681
Totale	14493	18011
E) Ratei e risconti passivi	4	500
Totale passivo	439537	487748

Rendiconto della gestione a proventi ed oneri a sezioni divise e contrapposte
--

	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2015
1a Proventi da attività istituzionali				
1 1 a da contributi su progetti			148629	99769
1 3a da contributi liberi			223604	198804
1 4 a variazione rimanenze			5186	-4275
1 5 a utilizzo fondi vincolati			121588	102638
1 6 a utilizzo fondi non vincolati			2184	1054
1 7 a Altri proventi			174	2723
			501365	400713
1 b Oneri da attività istituzionale				
1 1 b Acquisto attrezzature e mobili ospedale 111	13418	10259		
b Oneri di promozione e raccolta fondi	38381	39417		
12b Costi per realizzazione progetti	193324	160615		
16b Oneri diversi di gestione	0	644		
17b Accantonamenti a Fondi vincolati	62237	33779		
18b Oneri per impiego fondi vincolati				
18b1 di cui acquisto macchinari	4268	2562		
18b2 di cui realizzazione progetti	117320	100076		
19b Oneri per impiego fondi non vincolati				
19b1 di cui per realizzazione progetti	2184	1054		
	431132	348406		
Totale attività istituzionale	70233	52307		
2a Proventi da raccolta fondi				
21a Raccolta 1 Manif. Conero Running			0	1906
22a Raccolta 2 Raduno Motociclisti			6000	2000
23a Raccolta 3 Manif. Più Unico che Raro			0	0
24a Raccolta 4 Babbo Natale			0	0
25a Raccolta 5 Good Reason & Music			0	5000
26a Raccolta 6 Aneeauuwww			5000	4915
27a Raccolta 7 Decennale Fondazione			0	0
28a Raccolta 8 Quaderno Nero			0	990
29a Raccolta 9 i Supervitamini			0	0
30a Raccolta 10 Ass. Naz. Alpini			500	1200
31a Raccolta 11 Manifestazione Indoor			605	0
2a Totale Proventi da raccolta fondi			12105	16011
2b Oneri Raccolta Fondi				
21b Oneri Raccolta 1 Manif. Conero Running	0	0		
22b Oneri Raccolta 2 Raduno Motociclisti	0	0		
23b Oneri Raccolta 3 Più unico che raro	0	0		
24b Oneri Raccolta 4 Babbo Natale	0	0		
25b Oneri Raccolta 5 Good Reason	0	0		
26b Oneri Raccolta 6 Aneeauuwww	0	0		

27b	Oneri Raccolta 7 Decennale Fondazione	0	0		
28b	Oneri Raccolta 8 Quaderno Nero	0	203		
29b	Oneri Raccolta 9 I supervitamini	0	0		
30a	Oneri Raccolta 12 Ass. Naz. Alpini	0	0		
		0	203		
	Totale attività raccolta fondi	12105	15808		
3a	Proventi da attività accessorie			0	0
3b	Oneri da attività accessorie	0	0		
4a	Proventi finanziari e patrimoniali				
4.1.a	Da depositi bancari e postali			296	770
4.4.a	da altri beni patrimoniali			497	5206
4.5.a	altri proventi finanziari			0	0
				793	5976
4b	Oneri finanziari e patrimoniali	0	5		
	Risultato gestione finanziaria patrimoniale	793	5971		
5a	Proventi straordinari			149	780
5b	Oneri straordinari				
52b	Da operazioni titoli	0	410		
5 3 b	Da altre attività	658	1170		
	Risultato attività straordinaria	-509	-800		
6a	Proventi di supporto generale				
61a	Altri proventi	0	0	0	0
6b	Oneri di supporto generale				
61b	Acquisti	1433	920		
62b	Servizi	20803	23975		
63b	Godimento beni di terzi	0	0		
64b	Personale	38535	37989		
65b	Ammortamenti	4078	4231		
66b	Altri oneri	16478	3987		
	Totale oneri di supporto	81327	71102	0	0
	Risultato gestionale positivo	1295	2184		

Ancona li, 06.02.2017
Il Presidente
Dott. Michele Caporossi

Fondazione dell'Ospedale G.Salesi Onlus
Fondo di dotazione: € 202.273,49
Sede: Via Corridoni n.11
60100 – Ancona (An)
Codice Fiscale: 02211020421
Fondo di Dotazione: € 202.273,00

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO IL 31/12/2016
Gli importi sono espressi in Euro

Premessa

Il Presente bilancio è stato redatto in conformità con le raccomandazioni della Commissione Aziende Non Profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti; risulta quindi composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto della Gestione e dalla Nota Integrativa.

Per quanto sopra i prospetti di bilancio sono esposti a sezioni contrapposte.

La contabilità generale della Fondazione è tenuta secondo il sistema economico, in quanto ritenuto ben rappresentativo della sua realtà economica, patrimoniale e finanziaria.

Attività svolte

La Fondazione ha perseguito i propri fini istituzionali operando nel rispetto delle limitazioni imposte dallo Statuto e dalla normativa vigente in materia di ONLUS.

Progetti realizzati nel Presidio G. Salesi:

- Supporto psicologico e accoglienza del bambino prematuro;
- Accogliere e trattare il dolore nei pazienti oncoematologici;
- Pet Therapy nella SOD di Neuropsichiatria;
- Ludoteca del Riuso;
- Progetto DCA;
- Preparazione Psicologica all'intervento chirurgico e sostegno alle famiglie;
- Ospedale Senza Dolore;
- Progetto Sostegno attività Ludica/ Le favole della Buonanotte;
- Casa Sabrina;
- Più Unico che Raro;
- Progetto Europeo Musa;
- Progetto Musicoterapia.

Il Progetto Musa (“Music Performing and Creative Arts professions involved in Healthcare”), avviato a fine 2013 e ufficialmente partito dal 01.01.2014, è stato cofinanziato dall'Unione Europea; il progetto è infatti stato scelto insieme con altri 18, tra i 200 pervenuti in tutta Europa, nell'ambito del programma Leonardo. Il progetto che avrà la durata di due anni, vedrà impegnata la Fondazione in qualità di capofila con l'obiettivo di sviluppare una mappa per il riconoscimento delle professioni legate alle arti-terapie, produrre evidenze scientifiche sull'efficacia di tali terapie, creare un portale on line come piattaforma utile agli operatori coinvolti e diffondere la conoscenza delle arti –terapie sensibilizzando l'opinione pubblica. Il Progetto si è concluso il 31 agosto 2016,

ma alla data di stesura della presente nota integrativa devono ancora essere ultimate le operazioni contabili riferite ai rapporti con i partner.

Raccolta fondi:

1. Raduno Motocicilisti;
2. Aneeuw;
3. Associazione Nazionale Alpini;
4. Raccolta Manifestazione Indoor.

I ricavi netti delle Raccolte Fondi, sono andate a finanziare la gestione complessiva della Fondazione.

Criteri di valutazione

Con riferimento ai criteri di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio 2016, si precisa quanto segue:

- la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza di continuazione dell'attività;
- in ottemperanza al principio della competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni e ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti);
- gli elementi eterogenei compresi nelle singole poste del bilancio sono stati valutati separatamente.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti diretti effettuati nel corso degli esercizi in base alla loro prevista utilità futura ed imputati direttamente alle singole voci. L'aggregato accoglie per € 423 i costi pluriennali sostenuti dalla Fondazione nel corso dell'esercizio 2011 per registrare il proprio marchio figurativo e i propri opuscoli/libri.

Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto e/o conferimento ex art.2426 p.1 c.c..

La voce iscritte nell'attivo comprende:

- **l'immobile di civile abitazione**, posto in Ancona, Via Podgora, apportato alla Fondazione in sede di costituzione, iscritto in bilancio per € 172.273.
- **Macchine di ufficio elettriche ed elettroniche**, pari ad € 6.023(valore al lordo del relativo Fondo Ammortamento di 5.572);
- **Arredamento**, pari ad € 1.441(valore al lordo del relativo Fondo Ammortamento di €1.246);
- **Mobili e macchine d'ufficio** , pari ad € 2.118(valore al lordo del relativo Fondo Ammortamento di €1.552).
- **Macchinari Specifici**, pari ad € 20.999 (valore al lordo del relativo Fondo Ammortamento di € 7.875). Si tratta del simulatore neonatale acquistato dalla Fondazione nel corso dell'esercizio 2014 e concesso in comodato d'uso gratuito all'Ospedale Salesi.

Si precisa che l'immobile di civile abitazione, in quanto concesso in comodato d'uso gratuito all'Associazione delle Patronesse avente scopi di beneficenza, non viene ammortizzato.

Le altre voci delle immobilizzazioni materiali sono state ammortizzate applicando le aliquote di ammortamento sulla base di una valutazione ritenuta adeguata rispetto a quanto previsto dall'art.

2426 p.2 del codice civile. Le voci esposte in bilancio sono indicate al netto dei relativi Fondi (ad eccezione dell'immobile di civile abitazione).

Rimanenze di magazzino

Le giacenze di magazzino sono valutate al minore tra il costo ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Alla data del 31/12/2016 le rimanenze ammontano ad €7.525. Si tratta, in particolare, dei gadget vari ricevuti a titolo di donazione da varie imprese.

Crediti (Promesse di Donazioni)

I crediti (promesse di donazione), esigibili nell'arco dei successivi dodici mesi sono rappresentati dalle promesse di donazioni ricevute dalla Fondazione a fine 2016 che si concretizzeranno nel 2017 e da anticipi a fornitori.

I crediti esigibili oltre i dodici mesi sono rappresentati da depositi cauzionali per utenze, relative alle case di accoglienza.

Debiti

Sono rilevati al valore nominale. I debiti di natura tributaria sono esposti in bilancio per il loro saldo (ovvero al netto dei relativi acconti pagati nel corso del 2016) così come indicato dai Principi contabili OIC 19 e 25.

Gli altri debiti, tutti esigibili nell'arco dei dodici mesi, sono iscritti al valore nominale.

Nel dettaglio:

- Debiti tributari: € 939
- Debiti v. fornitori: € 7.775
- Altri debiti: € 5.779

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte in bilancio al valore nominale.

Imposte

Le imposte, Ires ed Irap, sono iscritte in contabilità secondo le aliquote e le norme vigenti.

In particolare:

Ires corrente:	€ 257
Irap corrente:	€ 2.035

Imposte di competenza:	€ 2.292

Riconoscimento proventi

I proventi per donazioni su progetti sono riconosciuti al momento in cui sono conseguiti con certezza, che normalmente si identifica con il trasferimento di somme di denaro o con la delibera formale dell'ente erogante.

Le donazioni in natura ricevute nel periodo sono valorizzate al valore normale, inteso come tale il valore al quale i beni possono essere scambiati da parti consapevoli e disponibili nell'ambito di uno scambio paritario.

I proventi di natura finanziaria sono riconosciuti in base alla loro competenza temporale.

I proventi vincolati per decisione dei donatori a specifici progetti non completati nel corso dell'esercizio 2016 sono stati girati ad una posta del Patrimonio Netto "Fondi Vincolati".

Nell'allegato 01 al presente bilancio, al quale si rimanda, si è rappresentato il dettaglio delle movimentazioni subite dal Fondo Vincolato in ottemperanza alla Raccomandazione n. 04 CNDC

Riconoscimento delle spese e degli oneri

Le spese e gli oneri sono iscritti in bilancio secondo il principio di competenza, tenendo conto anche di quelli di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Attività

B) Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono variate rispetto al 2013 come descritto nella seguente tabella

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	31/12/2016	31/12/2015	VARIAZIONE ASSOLUTA
Costi Pluriennali	390	423	-33
Totale Immobilizzazioni Immateriali	390	423	-33

La variazione dei "Costi pluriennali" è imputabile alla quota di ammortamento annua.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	31/12/2016	31/12/20015	VARIAZIONE ASSOLUTA
Fabbricati	172.273	172.273	0
Immobile civile	172.273	172.273	0
Altri Beni	14.336	18.382	-4.046
Totale Immobilizzazioni Materiali	186.609	190.655	-4.046

Si specifica, in questa sede, che nessun onere finanziario è stato capitalizzato nell'esercizio, né in quelli precedenti.

C) Attivo Circolante

I. Rimanenze finali

Sono interamente costituite da beni di consumo utilizzati come gadget in occasione di manifestazioni ed operazioni di raccolta fondi nonché dai beni donati alla Fondazione da Imprese ed Enti.

31/12/2016	31/12/2015	variazione
7.525	2.339	+5.186

II. Crediti

31/12/2015	31/12/2014	variazione
16.906	18.998	-2.092

IV. Disponibilità liquide

31/12/2016	31/12/2015	variazione
171.512	244.223	-72.711

di cui:

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Depositi bancari e postali	167.885	244.206
Denaro e valori in cassa	3.627	17
Totale	171.512	244.223

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

CONTI D'ORDINE

Conti riferimento ai conti d'ordine che compaiono in calce al bilancio nella sezione dell'attivo, questi accolgono per € 200.000,00 il lascito testamentario disposto a favore della Fondazione Salesi da un donatore privato.

Passività

A) Patrimonio Netto

31/12/2016	31/12/2015	variazione
408.040	468.280	-60.240

Il Patrimonio Netto della Fondazione al 31/12/2016 è così composto:

Patrimonio Libero:	€ 1.295
Fondo di dotazione:	€ 202.273
Patrimonio Vincolato:	€ 204.472

Totale	€ 408.040

Il risultato dell'esercizio ammonta ad €1.295 ed è costituito dalla differenza tra proventi non vincolati e gli oneri dell'esercizio; alla data di bilancio i Fondi vincolati ammontano ad € 204.472. In applicazione alle raccomandazioni del CNDC sopra menzionate, la quota di proventi di esercizio destinati a specifiche finalità che non è stata impiegata nel corso dell'anno, è stato accantonato a fondi vincolati del Patrimonio Netto, nel rispetto della destinazione attribuita dai donanti e, quindi, non risulta compreso nel risultato di esercizio.

Si precisa inoltre che si è provveduto ad accantonare in un apposito “Fondo Rischi” la somma complessiva di € 13.610 destinata ad accogliere i rischi di copertura delle somme non rimborsabili dalla Commissione Europea sostenute dal Partner Turchia relative al “Progetto Musa” oltre alle somme destinate alla copertura della consulenza legale per una controversia legale in corso.

Si rimanda all’Allegato n.01 per l’analisi delle movimentazioni intervenute al Fondo Vincolato per singoli progetti.

Destinazione Risultato 2016

Quanto alla destinazione del risultato di gestione di € 1.295 si propone di destinarlo a sostegno dei progetti che la Fondazione sosterrà nel 2017 privi in tutto o in parte di specifica copertura.

D) Debiti

I debiti, pari complessivamente ad € 14.493 , sono valutati al loro valore nominale e sono tutti esigibili entro il prossimo esercizio.

Descrizione

DEBITI VERSO FORNITORI	€ 7.775
Di cui tutti esigibili entro l’esercizio successivo	
DEBITI TRIBUTARI	€ 939
Di cui tutti esigibili entro l’esercizio successivo	
DEBITI V. ISTITUTI PREVIDENZIALI	€ 0
Di cui tutti esigibili entro l’esercizio successivo	
ALTRI DEBITI	€ 5.779
Di cui tutti esigibili entro l’esercizio successivo	

Rendiconto della Gestione

1) Attività istituzionale

Il risultato netto dell’attività istituzionale e della raccolta fondi risulta positivo e pari ad € 82.338. La raccolta dei proventi vincolati ammonta complessivamente ad €148.629 I proventi di terzi privi di specifica destinazione e della raccolta fondi ammontano ad €235.709. Di questi € 57.754 sono rappresentati dall’entrata relativa al 5 per mille, mentre € 107.628. sono rappresentati dalle donazioni in natura relative:

- alla contabilizzazione del costo dei volontari che hanno prestato gratuitamente la propria opera nel corso del 2016 a favore della Fondazione, valorizzato complessivamente in €99.828;
- alla contabilizzazione delle donazioni in natura effettuate a favore della Fondazione da alcune imprese e valorizzate al loro valore di mercato per complessivi € 7.800 .

2) Impiego del 5 per mille relativo all’esercizio finanziario 2013.

Relativamente all’impiego del 5 per mille relativo all’esercizio finanziario 2014 si propone di destinarlo a sostegno dei progetti legati all’attività istituzionale della Fondazione che verranno svolti nel corso dell’esercizio 2017.

2) Raccolta Fondi

Come già nei passati esercizi, la Fondazione ha promosso numerose attività di raccolta fondi il ricavato delle quali è stato destinato alla copertura di specifiche iniziative. Gli importi del ricavato dalle singole iniziative ed i relativi costi sono rappresentati nel dettaglio nel Rendiconto della Gestione.

3) Oneri attività istituzionale

Gli oneri legati all'attività istituzionale accolgono le spese sostenute dalla Fondazione nel corso dell'esercizio 2016 per lo svolgimento della propria attività statutaria. In particolare tale aggregato accoglie per € 13.418 i costi sostenuti per l'acquisto di specifiche attrezzature e/o macchinari per il Presidio Salesi (di questi €4.268 sono stati coperti con le donazioni vincolate dei passati esercizi) , per € 38.381 i costi sostenuti a sostegno della raccolta fondi (acquisto gadget, materiale per le bomboniere solidali, spese per elaborazioni di stampe, calendari, ect.) mentre per € 193.324 accoglie i costi sostenuti per lo svolgimento dei progetti; di questi € 117.320 sono stati coperti con le donazioni vincolate nel passato esercizio e per € 2.184 con il risultato gestionale positivo del 2015.

Dettaglio Macchinari acquistati dalla Fondazione nel corso del 2016

Descrizione	Importo
Coagulatore per cardiocirurgia + accessori	€ 1.433,68
Letti per reparto oncoematologia	€ 4.267,56
Giochi interattivi per reparto oncoematologia	€ 2.440,00
Umidificatore di flusso reparto pediatria	€ 4.000,00
Attrezzatura per reparto otorino	€ 473,03
Televisore Led reparto oncoematologia	€ 803,89
Totale	€ 13.418,16

4) Attività accessorie

Nell'esercizio non sono state esercitate attività accessorie.

5) Gestione finanziaria e patrimoniale

L'area finanziaria e patrimoniale registra un risultato positivo di € 793.

6) Attività di supporto generale

L'attività di supporto generale ha comportato oneri per € 81.327 che vengono di seguito dettagliati:

Acquisti materie prime	€ 1.433
Servizi	€ 20.803
Personale	€ 38.535
Ammortamenti	€ 4.078
Altri oneri	€ 16.478

Totale	€ 81.327

Gli acquisti sono rappresentati dai beni di cancelleria. I servizi sono costituiti dalla consulenza del lavoro e amministrativa, dalla consulenza per il servizio stampa, dalle spese per la partecipazione a convegni, spese telefoniche, assicurazioni, spese postali ed agli altri servizi inerenti all'attività di

supporto. Gli altri oneri accolgono le imposte di competenza Ires ed Irap oltre alle ritenute fiscali sui proventi finanziari ed agli altri oneri accessori.

Conclusioni

Il presente bilancio, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato della gestione e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Si invita pertanto ad approvarlo con **la proposta di destinare il risultato positivo corrente**, pari ad € 1.295, a sostegno dei progetti che la Fondazione sosterrà nel 2017 privi in tutto o in parte di specifica copertura.

Ancona lì, 06.02.2017

Il Presidente
Dott. Michele Caporossi