

FONDAZIONE DELL'OSPEDALE G. SALESÌ ONLUS

BILANCIO ANNUALE 2015

Stato Patrimoniale e Rendiconto della Gestione

Nota Integrativa

Allegato n.1 – Movimentazioni del Fondi Vincolati al 31.12.2015

Stato Patrimoniale

ATTIVO

31/12/2015 31/12/2014

B Immobilizzazioni
I Immobilizzazioni Immateriali

3) diritti di utilizzazione opere dell'ingegno	0	0
5) oneri pluriennali	423	455
Totale	423	455

II Immobilizzazioni materiali

1) Terreni e fabbricati	172273	172273
3) Altri beni	18382	22493
Totale	190655	194766

III Immobilizzazioni finanziarie

1) Partecipazioni	1110	1110
3) Altri titoli	30000	30410
Totale	31110	31520

Totale immobilizzazioni (B)

222188 226741

C Attivo circolante
I Rimanenze

4) Prodotti finiti e merci	2339	6614
Totale	2339	6614

II Crediti

1) verso donatori		
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	11990	0
2) verso altri		
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	5400	3490
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	1608	1623
3) crediti tributari		
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
4) crediti verso istituti previdenziali		
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0	0

Totale

18998 5113

IV Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali	244206	161336
-------------------------------	--------	--------

2) Libretto di deposito	0	195959
3) Denaro e valori in cassa	17	1126
Totale	244223	358421
Totale attivo circolante (C)	265560	370148
D) Ratei e risconti attivi	0	264
Totale attivo	487748	597153
Conti D'Ordine		
Impegni di terzi verso la Fondazione		
Lasciti Testamentari	200000	200000
PASSIVO		
	31/12/2015	31/12/2014
A) Patrimonio Netto		
I Patrimonio Libero		
1) Risultato gestionale esercizio in corso	2184	1054
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	263823	332682
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	0	0
Totale	468280	536009
C) Fondo TFR	957	0
D) Debiti		
5) debiti verso fornitori		
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	12704	58821
6) debiti tributari		
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	3090	1679
7) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	536	508
8) altri debiti		
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	1681	132
Totale	18011	61140
E) Ratei e risconti passivi	500	4
Totale passivo	487748	597153

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

	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2014
1a Proventi da attività istituzionali				
1 1 a da contributi su progetti			99769	147446
1 3a da contributi liberi			198804	178392
1 4 a variazione rimanenze			-4275	-3211
1 5 a utilizzo fondi vincolati			102638	151126
1 6 a utilizzo fondi non vincolati			1054	17345
1 7 a Altri proventi			2723	150
			400713	491248
1 b Oneri da attività istituzionale				
1 1 b Acquisto attrezzature e mobili ospedale	10259	45798		
111				
b Oneri di promozione e raccolta fondi	39417	26618		
12b Costi per realizzazione progetti	160615	217295		
16b Oneri diversi di gestione	644	3000		
17b Accantonamenti a Fondi vincolati	33779	98311		
18b Oneri per impiego fondi vincolati				
18b1 di cui acquisto macchinari	2562	20528		
18b2 di cui realizzazione progetti	100076	92253		
19b Oneri per impiego fondi non vincolati				
19b1 di cui per realizzazione progetti	1054	17345		
	348406	521148		
Totale attività istituzionale	52307	-29900		
2a Proventi da raccolta fondi				
21a Raccolta 1 Manif. Conero Running			1906	1613
22a Raccolta 2 Raduno Motociclisti			2000	4000
23a Raccolta 3 Manif. Più Unico che Raro			0	33971
24a Raccolta 4 Babbo Natale			0	617
25a Raccolta 5 Good Reason & Music			5000	0
26a Raccolta 6 Aneeauuwww			4915	0
27a Raccolta 7 Decennale Fondazione			0	420
28a Raccolta 8 Quaderno Nero			990	0
29a Raccolta 9 i Supervitamini			0	25000
30a Raccolta 10 Ass. Naz. Alpini			1200	1231
2a Totale Proventi da raccolta fondi			16011	66852
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 Piu 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	203	0		
29b	Oneri Raccolta 9 I supervitamini	0	387		
30a	Oneri Raccolta 12 Ass. Naz. Alpini	0	0		
		203	387		
	Totale attività raccolta fondi	15808	66465		
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			770	508
4.4.a	da altri beni patrimoniali			5206	3467
4.5.a	altri proventi finanziari			0	0
				5976	3975
4b	Oneri finanziari e patrimoniali	5	2		
	Risultato gestione finanziaria patrimoniale	5971	3973		
5a	Proventi straordinari			780	0
5b	Oneri straordinari				
52b	Da operazioni titoli	410	0		
5 3 b	Da altre attività	1170	128		
	Risultato attività straordinaria	-800	-128		
6a	Proventi di supporto generale				
61a	Altri proventi	0	0	0	0
6b	Oneri di supporto generale				
61b	Acquisti	920	1748		
62b	Servizi	23975	24596		
63b	Godimento beni di terzi	0	18		
64b	Personale	37989	6093		
65b	Ammortamenti	4231	2853		
66b	Altri oneri	3987	4048		
	Totale oneri di supporto	71102	39356	0	0
	Risultato gestionale positivo	2184	1054		

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 31/12/2015
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 oncematologici;
- 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;
- Casa Antonella; questo progetto si è concluso nel corso del 2015.
- 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 concluderà entro il mese di agosto 2016.

Raccolta fondi:

- 1) Raccolta Fondi “Conero Running”;
- 2) Raccolta Fondi “Raduno Motociclisti”;
- 3) Raccolta Fondi “Good Reason & Music”;
- 4) Raccolta Fondi “Aneeeuuwww”;
- 5) Raccolta Fondi “Quaderno Nero”;
- 6) Raccolta Fondi Ass. Naz. Alpini.

Il ricavato netto della Raccolta Fondi 1) è stato destinato al progetto “Disturbi del Comportamento Alimentare”.

Il ricavato netto della Raccolta Fondi 2) “Raduno dei Motociclisti” è stato utilizzato a sostegno del progetto “Preparazione psicologica all’intervento chirurgico”;

Il ricavato netto della Raccolta Fondi 3 “Good Reason & Music” a sostegno del progetto “Acquisto attrezzature”; si tratta in particolare dell’acquisto di letti per il reparto di oncematologia pediatrica. Il ricavato di € 5.000,00 che la Fondazione dovrà incassare nei primi mesi del 2016, è stato accantonato in apposito fondo vincolato, in vista del solo utilizzo.

Il Ricavato netto delle raccolte fondi 4) e 5) a sostegno del progetto “Più Unico che raro”;

Il Ricavato netto della raccolta fondi 6) a sostegno del progetto “Accogliere e Trattare il Dolore in Oncematologia Pediatrica”.

Criteri di valutazione

Con riferimento ai criteri di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio 2015, 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 5.016);

- **Arredamento**, pari ad € 1.441 (valore al lordo del relativo Fondo Ammortamento di € 1.079);
- **Mobili e macchine d'ufficio** , pari ad € 2.1181 (valore al lordo del relativo Fondo Ammortamento di € 1.379).
- **Macchinari Specifici**, pari ad € 20.999 (valore al lordo del relativo Fondo Ammortamento di € 4.725). 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 31/12/2015 le rimanenze ammontano ad € 2.339. Si tratta, in particolare, dei gadget vari ricevuti a titolo di donazione da varie imprese.

Crediti

I crediti, esigibili nell'arco dei successivi dodici mesi sono rappresentati dalle promesse di donazioni ricevute dalla Fondazione a fine 2015 che si concretizzeranno nel 2016 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 2015) 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:	€	3.090
- Debiti v. fornitori:	€	12.704
- Debiti v. Inps:	€	536
- Altri debiti:	€	1.681

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte in bilancio al valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Imposte

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

In particolare:

Ires corrente:	€	257
Irap corrente:	€	1.715

Imposte di competenza:	€	1.972

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 2015 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	31/12/2015	31/12/2014	VARIAZIONE ASSOLUTA
Diritti di utilizzazione opere dell'ingegno	0	0	0
Costi Pluriennali	423	455	-32
Totale Immobilizzazioni Immateriali	423	455	-32

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

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	31/12/2015	31/12/20014	VARIAZIONE ASSOLUTA
Fabbricati	172.273	172.273	0
Immobile civile	172.273	172.273	0
Altri Beni	18.382	22.493	-4.111

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.

31/12/2015	31/12/2014	variazione
2.339	6.614	-4.275

II. Crediti

31/12/2015	31/12/2014	variazione
18.998	5.113	+13.885

IV. Disponibilità liquide

31/12/2015	31/12/2014	variazione
244.223	358.421	-114.198

di cui:

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Depositi bancari e postali	244.206	161.336
Libretto di deposito	0	195.959
Denaro e valori in cassa	17	1.126
Totale	358.421	400.847

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

31/12/2015	31/12/2014	variazione
468.280	536.009	-67.729

Il Patrimonio Netto della Fondazione al 31/12/2015 è così composto:

Patrimonio Libero:	€ 2.184
Fondo di dotazione:	€ 202.273
Patrimonio Vincolato:	€ 263.823

Totale	€ 468.280

Il risultato dell'esercizio ammonta ad € 2.184 ed è costituito dalla differenza tra proventi non vincolati e gli oneri dell'esercizio; alla data di bilancio i Fondi vincolati ammontano ad €263.823. 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 rimanda all'Allegato n.01 per l'analisi delle movimentazioni intervenute al Fondo Vincolato per singoli progetti.

Destinazione Risultato 2015

Quanto alla destinazione del risultato di gestione di € 2.184, si propone di destinarlo a sostegno dei progetti che la Fondazione sosterrà nel 2016 privi in tutto o in parte di specifica copertura.

D) Debiti

I debiti, pari complessivamente ad € 18.011, sono valutati al loro valore nominale e sono tutti esigibili entro il prossimo esercizio.

Descrizione

DEBITI VERSO FORNITORI	€ 12.704
Di cui tutti esigibili entro l'esercizio successivo	
DEBITI TRIBUTARI	€ 3.090
Di cui tutti esigibili entro l'esercizio successivo	
DEBITI V. ISTITUTI PREVIDENZIALI	€ 536
Di cui tutti esigibili entro l'esercizio successivo	
ALTRI DEBITI	€ 1.681
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 € 68.115. La raccolta dei proventi vincolati ammonta complessivamente ad € 99.769. I proventi di terzi privi di specifica destinazione ammontano ad € 198.804. Di questi € 47.013 sono rappresentati dall'entrata relativa al 5 per mille, mentre € 80.515 sono rappresentati dalle donazioni in natura relative alla corretta contabilizzazione del costo dei volontari che hanno prestato gratuitamente la propria opera nel corso del 2015 a favore della Fondazione.

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

Relativamente all'impiego del 5 per mille relativo all'esercizio finanziario 2013 si propone di destinarlo a sostegno dei progetti legati all'attività istituzionale della Fondazione che verranno svolti nel corso dell'esercizio 2016.

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 2015 per lo svolgimento della propria attività statutaria. In particolare tale aggregato accoglie per € 12.821 i costi sostenuti per l'acquisto di specifiche attrezzature e/o macchinari per il Presidio Salesi (di questi € 2.562 sono stati coperti con le donazioni vincolate dei passati esercizi), per € 39.417 i costi sostenuti a sostegno della raccolta fondi (acquisto gadget, materiale per le bomboniere solidali, spese per elaborazioni di stampe, calendari, ect.) mentre per € 261.745 accoglie i costi sostenuti per lo svolgimento dei progetti; di questi € 100.076 sono stati coperti con le donazioni vincolate nel passato esercizio e per € 1.054 con il risultato gestionale positivo del 2015.

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 € 5.971

6) Attività di supporto generale

L'attività di supporto generale ha comportato oneri per € 71.102, che vengono di seguito dettagliati:

Acquisti materie prime	€	920
Servizi	€	23.975
Godimento beni di terzi	€	0
Personale	€	37.989
Ammortamenti	€	4.231
Altri oneri	€	3.987

Totale	€	71.102

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 € 2.184, a sostegno dei progetti che la Fondazione sosterrà nel 2016 privi in tutto o in parte di specifica copertura.

Ancona lì, 25.02.2016

Il Presidente
