FONDAZIONE DELL'OSPEDALE G. SALESI ONLUS

BILANCIO ANNUALE 2012

INDICE

Stato Patrimoniale e rendiconto della Gestione

Nota Integrativa

Stato Patrimoniale

ATTIVO

		31/12/2012	31/12/2011
B	**Immobilizzazioni**		
I	**Immobilizzazioni Immateriali**		
	3) diritti di utilizzazione opere dell'ingegno	0	100
	5) oneri pluriennali	520	553
	Totale	520	653
II	**Immobilizzazioni materiali**		
	1) Terreni e fabbricati	172273	172273
	3) Altri beni	4005	2692
	Totale	176278	174965
III	**Immobilizzazioni finanziarie**		
	1) Partecipazioni	1110	1110
	3) Altri titoli	30410	30243
	Totale	31520	31353
	Totale immobilizzazioni (B)	**208318**	**206971**
C	**Attivo circolante**		
I	**Rimanenze**		
	4) Prodotti finiti e merci	9330	10520
	Totale	9330	10520
II	**Crediti**		
	1) verso donatori		
	di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
	2) verso altri		
	di cui esigibili entro l'esercizio successivo	128	0
	3) crediti tributari		
	di cui esigibili entro l'esercizio successivo	64	0
	4) crediti verso istituti previdenziali		
	di cui esigibili entro l'esercizio successivo	687	
	Totale	**879**	**0**
IV	**Disponibilità liquide**		
	1) Depositi bancari e postali	188644	227934
	3) Denaro e valori in cassa	126	2002
	Totale	**188770**	**229936**
	Totale attivo circolante (C)	**198979**	**240456**
D)	**Ratei e risconti attivi**	**3059**	**176**
	Totale attivo	**410356**	**447603**

PASSIVO

		31/12/2012	31/12/2011
A)	Patrimonio Netto		
I	Patrimonio Libero		
	1) Risultato gestionale esercizio in corso	3591	82570
	2) Risultato gestionale esercizi precedenti	0	0
	3) Riserve statutarie	0	0
	4) Riserva arrotondamento unità di euro	2	0
II	Fondo di dotazione dell'ente	202273	202273
III	Patrimonio vincolato		
	1) Fondi vincolati destinati da terzi	187082	140595
	2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	0	0
	Totale	392948	425438
D)	Debiti		
	5) debiti verso fornitori		
	di cui esigibili entro l'esercizio successivo	14475	17683
	6) debiti tributari		
	di cui esigibili entro l'esercizio successivo	1046	2118
	7) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
	di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0	401
	8) altri debiti		
	di cui esigibili entro l'esercizio successivo	1887	1963
	Totale	**17408**	**22165**
E)	Ratei e risconti passivi	0	0
	Totale passivo	**410356**	**447603**

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

		31/12/2012	31/12/2011	31/12/2012	31/12/2011
1a	**Proventi da attività istituzionali**				
1 1 a	da contributi su progetti			123234	95173
1 3a	da contributi liberi			176572	178384
1 4 a	variazione rimanenze			-1190	3990
1 5 a	utilizzo fondi vincolati			85794	0
1 6 a	utilizzo fondi non vincolati			32570	67529
1 7 a	Altri proventi			2432	11
				419412	**345087**
1 b	**Oneri da attività istituzionale**				
1 1 b	Acquisto attrezzature e mobili ospedale	48281	26000		
111 b	Oneri di promozione e raccolta fondi	25614	10878		
12b	Costi per realizzazione progetti	137097	92046		
16b	Oneri diversi di gestione	2839	1200		
17b	Accantonamenti a Fondi vincolati	82281	111223		
18b	Oneri per impiego fondi vincolati		0		
	18b1 di cui acquisto attrezzature	58234			
	18b2 di cui realizzazione progetti	27560			
19b	Oneri per impiego fondi non vincolati		67529		
	19b1 di cui per realizzazione progetti	32570			
		414476	**308876**		
	Totale attività istituzionale	**4936**	**36211**		
2a	**Proventi da raccolta fondi**				
21a	Raccolta 1 Alberi D'oro			0	627
22a	Raccolta 2 Concerti Aperitivo			19888	13912
23a	Raccolta 3 Un Amico in Corsia			3386	0
24a	Raccolta Conero Running			1028	99
25a	Raccolta Fondi Settimana di Solidarietà			17084	58454
				41386	**73092**
2b	**Oneri da raccolta fondi**				
21b	Oneri Raccolta Alberi D'oro	0	383		
22b	Oneri Concerti Aperitivi	65	0		
23b	Oneri un Amcio in Corsia	0	0		
24b	Oneri Raccolta Conero Running	0	0		
25b	Oneri Raccolta Fondi Settimana di Solidarietà	0	221		
		65	**604**		
	Totale attività raccolta fondi	**41321**	**72488**		
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			509	258
4.4.a	da altri beni patrimoniali			1294	900
4.5.a	altri proventi finanziari			0	0

				1803	**1158**
4b	**Oneri finanziari e patrimoniali**	**2**	**2**		
	Risultato gestione finanziaria patrimoniale	**1801**	**1156**		
5a	**Proventi straordinari**			**1100**	**7**
5b	**Oneri straordinari**				
5 3 b	Da altre attività	637	0		
	Risultato attività straordinaria	**463**	**7**		
6a	**Proventi di supporto generale**				
61a	Altri proventi	0	0	0	0
6b	**Oneri di supporto generale**				
61b	Acquisti	1797	789		
62b	Servizi	28460	12759		
63b	Godimento beni di terzi	18	0		
64b	Personale	8243	8453		
65b	Ammortamenti	773	1413		
66b	Altri oneri	5639	3878		
	Totale oneri di supporto	**44930**	**27292**	**0**	**0**
	Risultato gestionale positivo	**3591**	**82570**		

Ancona lì, 14.02.2013
Il Presidente
Dott. Paolo Galssi

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

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO IL 31/12/2012

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.
In ottemperanza alle raccomandazioni fornite dall'Istituto Italiano Donazioni nell'ambito dell'ultima verifica conclusasi con esito positivo lo scorso 12 dicembre, si è provveduto a riposizionare le voci dei costi di promozione e comunicazione sotto la voce "oneri di promozione e raccolta fondi" e a considerare i costi degli operatori impiegati nei progetti svolti dalla Fondazione non più come "costi di servizio" ma come "costi di progetto".

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:
Nel corso dell'esercizio 2012 sono stati realizzati i seguenti progetti:

- Battito D'Ali;
- Accoglienza e trattamento del dolore in pazienti oncoematologici;
- Pet Therapy nella SOD di Neuropsichiatria;
- Ludoteca del Riuso;
- Progetto Libellula;
- Preparazione Psicologica all'intervento chirurgico e sostegno alle famiglie;
- Niente dolore in corsia;
- Note in Reparto;
- Casa Sabrina.

Raccolta fondi:

- Concerti Aperitivo del Resto del Carlino;
- Conero Running;
- Carnevale dei Bambini … per i Bambini";
- Sagra della Pasta;
- Torneo di Burraco;

- Il Panettone per il Salesi;
- Alpini Marchigiani.

Criteri di valutazione

Con riferimento ai criteri di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio 2012, 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 € 520,22 i costi pluriennali sostenuti dalla Fondazione nel corso dell'esercizio 2008 e 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;
- **Macchine di ufficio elettriche ed elettroniche**, pari ad € 5.422,94 (valore al lordo del relativo Fondo Ammortamento di € 3.193,87);
- **Arredamento**, pari ad € 1.113,20 (valore al lordo del relativo Fondo Ammortamento di € 881,33);
- **Mobili e macchine d'ufficio** , pari ad € 1.793,97 (valore al lordo del relativo Fondo Ammortamento di € 250,47).

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 31/12/2012 le rimanenze ammontano ad € 9.330,00.

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 2012) così come così come indicato dai Principi contabili OIC 19 e 25.

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:	€ 257,00
Irap corrente:	€ 299,00

Imposte di competenza:	€ 556,00

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 2012 sono stati girati ad una posta del Patrimonio Netto "Fondi Vincolati".

Si rappresenta nella tabella che segue il dettaglio delle donazioni vincolate e gli impieghi 2012 per singoli progetti:

Dettaglio donazioni vincolate ed impieghi 2012 per singoli progetti

Progetto	Impieghi 2012	Donaz. vincolate	Utilizz. F.di vincolati	Accanton. F.di vincolati 212	proventi raccolta fondi **	ecc. impieghi *
1) Acquisto macchinari ospedale	€ 107.320,00	€ 7.829,06	€ 58.233,52	€ -	€ 36.972,88	€ 4.284,54
2)Wendy e Peter Pan	€ 744,60	€ 740,00				€ 4,60
3)Pet Therapy	€ 2.892,61	€ 5.770,70	€ -	€ 2.878,09	€ -	
4)Libellula	€ 16.522,93	€ 2.225,00				€ 14.297,93
5) Ludoteca del riuso	€ -	€ 172,50	€ -	€ 172,50		
6)Accoglienza ambulatorio	€ 4.284,00	€ -				€ 4.284,00
7) Progetto le favole della buonanotte	€ 9,98	€ -				€ 9,98
8) Tecniche non farm. tratt. del dolore	€ 11.016,00	€ 10.522,96			€ -	€ 493,04
9) Ospedale senza dolore	€ 12.876,01	€ 16.540,50		€ 3.664,29		€ -
10) Battito d'ali	€ 8.190,60	€ 2.515,00				€ 5.675,60
11)Prepar.ne psicol.ca Interv.chirur.	€ 17.049,00	€ 1.500,00				€ 15.549,00
12) casa sabrina	€ 27.045,20	€ 75.070,90	€ 27.045,20	€75.070,90		€ -
13) Progetto allestimento sito web	€ 1.240,00		€ 340,00	€ -	€ -	€ 900,00
13) Banca del latte	€ 199,65	€ 520,00	€ 175,00	€ 495,35		€ -
Totale	€ 180.905,73	€ 123.406,62	€ 85.793,72	€82.281,13	€ 36.972,88	€ 45.498,69

* gli impieghi 2012 eccedenti le donazioni vincolate e i proventi da raccolta fondi sono stati coperti con il 5 x mille

** Raccolta "Concerti aperitivo" e raccolta "Settimana Solidarietà"

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 2011 come descritto nella seguente tabella

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	31/12/2012	31/12/2011	VARIAZIONE ASSOLUTA
Diritti di utilizzazione opere dell'ingegno	0	100	-100
Costi Pluriennali	520	553	-33
Totale Immobilizzazioni Immateriali	**520**	**653**	**-133**

La variazione degli aggregati " Diritti di Utilizzazione delle opere dell'ingegno" e "Costi pluriennali" è imputabile alla quota di ammortamento annua.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	31/12/2012	31/12/20011	VARIAZIONE ASSOLUTA
Fabbricati	**172.273**	**172.273**	**0**
Immobile civile	172.273	172.273	0
Altri Beni	**4.005**	**2.692**	**+1.313**
Mobili e macchine ordinarie ufficio	1.794	1.794	0
Fondo ammortamento mobili e macchine ordinarie ufficio	-881	-748	-133
Macchine d'uff. elettriche ed elettroniche	5.423	3.470	+1.953
Fondo ammortamento macchine ufficio elettriche ed elettroniche	-3.194	-2.854	-340
Arredamento	1.113	1.113	0
Fondo ammortamento arredamento	-250	-83	-167

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.

31/12/2012	31/12/2011	variazione
9.330	10.520	-1.190

II. Crediti

31/12/2012	31/12/2011	variazione
879	0	+879

IV. Disponibilità liquide

31/12/2012	31/12/2011	variazione
188.770	229.936	-41.166

di cui:

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011
Depositi bancari e postali	188.644	227.934
Denaro e valori in cassa	126	2.002

Totale	**188.770**	**229.936**

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

D. Ratei e risconti attivi

I risconti attivi ammontano complessivamente ad € 3059 e si riferiscono al contratto di assicurazione e di consulenza per la divulgazione delle attività svolte dalla Fondazione.

Passività

A) Patrimonio Netto

31/12/2012	31/12/2011	variazione
392.948	425.438	-32490

Il Patrimonio Netto della Fondazione al 31/12/2012 è così composto:

Patrimonio Libero:	€ 3.593
Fondo di dotazione:	€ 202.273
Patrimonio Vincolato:	€ 187.082

Totale	€392.948

Il risultato dell'esercizio ammonta ad € 3.591 ed è costituto dalla differenza tra proventi non vincolati e gli oneri dell'esercizio; alla data di bilancio i Fondi vincolati ammontano ad €187.082. 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.

Quanto alla destinazione del risultato di gestione di € 3.591, si propone di destinarlo a copertura del Convegno che verrà organizzato dalla Fondazione nel 2013 e che si svolgerà a Colle Ameno (Ancona) su tematiche attinenti il Terzo Settore (Onlus).

D) Debiti

I debiti, pari complessivamente ad € 17.408, sono valutati al loro valore nominale e sono tutti esigibili entro il prossimo esercizio.

Descrizione	
DEBITI VERSO FORNITORI	€ 14.475
Di cui tutti esigibili entro l'esercizio successivo	
DEBITI TRIBUTARI	€ 1.046
Di cui tutti esigibili entro l'esercizio successivo	
ALTRI DEBITI	€ 1.887
Di cui tutti esigibili entro l'esercizio successivo	

Rendiconto della Gestione

1) Attività istituzionale

Il risultato lordo dell'attività istituzionale ammonta ad € 4.936.
La raccolta dei proventi vincolati ammonta complessivamente ad € 123.234, con un amento rispetto al dato del passato esercizio di € 28.061 (pari, in valore percentuale, a + 29,48%). I proventi di terzi privi di specifica destinazione ammontano ad € 176.572. Di questi € 48.031 sono rappresentati dall'entrata relativa al 5 per mille, mentre € 91.811 sono rappresentati dalle donazioni in natura relative alla corretta contabilizzazione del costo dei volontari che hanno prestato gratuitamente la propria opera nel corso del 2012 a favore della Fondazione.

2) Impiego del 5 per mille relativo all'esercizio finanziario 2010.

Relativamente all'impiego del 5 per mille relativo all'esercizio finanziario 2010 si propone di destinarlo a sostegno dei progetti legati all'attività istituzionale della Fondazione che verranno svolti nel corso dell'esercizio 2013.

2) Raccolta Fondi

Come già nei passati esercizi, la Fondazione ha promosso la raccolta fondi denominata "Concerti Aperitivo" per l'acquisto di attrezzature per l'Ospedale, la manifestazione denominata "Conero Running" e l'iniziativa di raccolta fondi in collaborazione con l'Associazione Patronesse per l'acquisto di una importante attrezzatura iniziata a fine 2011 e conclusasi nel 2012.

3) Oneri attività istituzionale

Gli oneri legati all'attività istituzionale accolgono le spese sostenute dalla Fondazione nel corso dell'esercizio 2012 per lo svolgimento della propria attività statutaria. In particolare tale aggregato accoglie per € 106.515 i costi sostenuti per l'acquisto di specifiche attrezzature e/o macchinari per il Presidio Salesi, di questi € 58.234 sono stati coperti con il ricavato dell'iniziativa "La Settimana di Solidarietà" promossa nel 2011, per € 25.614 i costi sostenuti a sostengo della raccolta fondi (acquisto gadget, materiale per le bomboniere solidali, spese per elaborazioni di stampe, calendari, ect.) mentre per € 164.657 accoglie i costi sostenuti per lo svolgimento dei progetti, di questi € 27.560 sono stati coperti con le donazioni vincolate nel passato esercizio.

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 €1.803.

6) Attività di supporto generale

L'attività di supporto generale ha comportato oneri per € 44.930, che vengono di seguito dettagliati:

Acquisti materie prime	€	1.797
Servizi	€	28.460
Godimento beni di terzi	€	18
Ammortamenti	€	773
Altri oneri	€	5.639

Totale	€	44.930

Gli acquisti sono rappresentati dai beni di cancelleria. I servizi sono costituiti dalla consulenza del lavoro e amministrativa, dalla consulenza per i 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 € 3.591,12, a copertura delle spese che la Fondazione sosterrà nel 2013 per Convegni su tematiche attinenti il Terzo Settore.

Ancona lì, 14.02.2013

Il Presidente
Dott. Paolo Galassi