

FONDAZIONE DELL'OSPEDALE G. SALESÌ ONLUS

BILANCIO ANNUALE 2011

INDICE

Stato Patrimoniale e rendiconto della Gestione

Nota Integrativa

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 31/12/2011

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:

- Wendy & Peter Pan (Battito D'Ali);
- Tecniche non farmacologiche nella gestione del dolore in pazienti oncoematologici;
- Pet Therapy in Reparto ;
- Accoglienza Ambulatori;
- Ludoteca del Riuso;
- Progetto Libellula;
- Progetto rianimazione aperta;
- Preparazione Psicologica all'intervento chirurgico e sostegno alle famiglie;
- Niente dolore in corsia;
- Note in Reparto;

Raccolta fondi:

- Concerti Aperitivo del Resto del Carlino;
- Iniziativa di raccolta fondi giunta alla sua ottava edizione;
- Asta benefica Gli Alberi d'oro per i diritti e la sicurezza dei bambini";
- Raccolta Fondi in collaborazione con l'Associazione Patronesse e l'Istituto Unicredit, filiale di Piazza Roma, per l'acquisto di un'attrezzatura per l'anestesia Work Station
- "Conero Running.
- Nessun Dorma
- Cioccolata del Cuore
- Gela
- Rileggimi Ikea
- Soft Peluche

- Il mondo di Lavinia
- Fai centro con un sorriso
- Festa degli auguri yacht club
- Coloriamo l'ospedale
- Alpini marchigiani
- Cena di beneficenza note in reparto

Criteri di valutazione

Con riferimento ai criteri di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio 2011, 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 € 552,76 i costi pluriennali sostenuti dalla Fondazione nel corso dell'esercizio 2011 per depositare il proprio marchio figurativo.

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 € 3.469,94;
- **Arredamento**, pari ad € 1.113,20;
- **Mobili e macchine d'ufficio**, pari ad € 1.793,97.

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, pari complessivamente ad € 3.684,98).

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 31/12/2011 le rimanenze ammontano ad € 10.520,00.

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 2011) 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.

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 2011 sono stati girati ad una posta del Patrimonio Netto "Fondi Vincolati".

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 2010 come descritto nella seguente tabella

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	31/12/2011	31/12/2010	VARIAZIONE ASSOLUTA
Diritti di utilizzazione opere dell'ingegno	100	200	-100
Costi Pluriennali	553	0	+553

La variazione dell'aggregato "Diritti di Utilizzazione delle opere dell'ingegno" è imputabile alla quota di ammortamento annua.

I costi Pluriennali, come già evidenziato, accolgono le spese sostenute dalla Fondazione nel 2011 per il deposito del proprio marchio figurativo.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	31/12/2011	31/12/20010	VARIAZIONE ASSOLUTA
Fabbricati	172.273	172.273	0
Immobile civile	172.273	172.273	0
Altri Beni			
Mobili e macchine ordinarie ufficio	1.794	645	1.149
Fondo ammortamento mobili e macchine ordinarie ufficio	748	645	+103

Macchine d'uff. elettriche ed elettroniche	3.470	2.446	1.024
Fondo ammortamento macchine ufficio elettriche ed elettroniche	2.854	2.244	+610
Arredamento	1.113	0	1.113
Fondo ammortamento arredamento	83	0	83

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.

31/12/2011	31/12/2011	variazione
10.520	6.530	3.990

II. Crediti

31/12/2011	31/12/2010	variazione
0	1.699	-1.699

IV. Disponibilità liquide

31/12/2011	31/12/2010	variazione
229.936	122.657	+107.279

di cui:

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010
Depositi bancari e postali	227.934	120.931
Denaro e valori in cassa	2.002	1.726
Totale	229.936	122.657

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

L'aumento delle disponibilità liquide trova origine nei flussi finanziari generati dall'attività gestionale.

D. Ratei e risconti attivi

I risconti attivi ammontano complessivamente ad € 176 e si riferiscono al contratto di assicurazione.

Passività

A) Patrimonio Netto

31/12/2011	31/12/2010	variazione
425.438	299.174	+551.702

Il Patrimonio Netto della Fondazione al 31/12/2011 è così composto:

Patrimonio Libero:	€ 82.570
Fondo di dotazione:	€ 202.273
Patrimonio Vincolato:	€ 140.595

Totale	€425.438

Il risultato dell'esercizio ammonta ad € 82.570 ed è costituito dalla differenza tra proventi non vincolati e gli oneri dell'esercizio; alla data di bilancio i Fondi vincolati ammontano ad €140.595. 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 € 82.570, si propone di destinarlo a copertura dei progetti 2011 non finanziati da specifiche donazioni e a copertura dell'attività ordinaria della Fondazione, per € 32.570,00 e € 50.000,00 al progetto " Casa di Sabrina".

D) Debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e sono tutti esigibili entro il prossimo esercizio.

Descrizione

DEBITI VERSO FORNITORI	€ 17.683
Di cui tutti esigibili entro l'esercizio successivo	
DEBITI TRIBUTARI	€ 2.118
Di cui tutti esigibili entro l'esercizio successivo	
DEBITI VERSO ISTITUTI PREVID. ED ASSICURAT.	€ 401
Di cui tutti esigibili entro l'esercizio successivo	
ALTRI DEBITI	€ 1.963
Di cui tutti esigibili entro l'esercizio successivo	

Rendiconto della Gestione

1) Attività istituzionale

Il risultato lordo dell'attività istituzionale ammonta ad € 36.211.

La raccolta dei proventi vincolati ammonta complessivamente ad € 95.173. I proventi di terzi privi di specifica destinazione ammontano ad € 178.384. Di questi € 53.577 sono rappresentati dall'entrata relativa al 5 per mille, mentre € 73.069 sono rappresentati dalle donazioni in natura relative alla corretta contabilizzazione del costo dei volontari che hanno prestato gratuitamente la propria opera nel corso del 2011 a favore della Fondazione.

2) Impiego del 5 per mille relativo all'esercizio finanziario 2009.

Relativamente all'impiego del 5 per mille relativo all'esercizio finanziario 2009 si propone di destinarlo a sostegno dei progetti legati all'attività istituzionale della Fondazione che verranno svolti nel corso dell'esercizio 2012.

2) Raccolta Fondi

Come già nei passati esercizi, la Fondazione ha inoltre promosso la raccolta fondi denominata "Concerti Aperitivo" per l'acquisto di attrezzature per l'Ospedale (è stata in particolare acquistata Mps miocardia protection system) oltre all'asta di beneficenza natalizia denominata "Alberi D'Oro", alla manifestazione denominata "Conero Running" e all'iniziativa di raccolta fondi in collaborazione con l'Associazione Patronesse per l'acquisto di una importante attrezzatura per l'anestesia Work Station.

3) Oneri attività istituzionale

Gli oneri legati all'attività istituzionale accolgono le spese sostenute dalla Fondazione nel corso dell'esercizio 2011 per lo svolgimento della propria attività statutaria. In particolare tale aggregato accoglie per € 26.000 i costi sostenuti per l'acquisto di specifiche attrezzature e/o macchinari per il Presidio Salesi, per € 10.878 i costi sostenuti a sostegno della raccolta fondi (acquisto gadget, materiale per le bomboniere solidali, spese per elaborazioni di stampe, calendari, ect.) mentre per € 92.046 accoglie i costi sostenuti per lo svolgimento dei progetti. Di quest'ultimi € 67.529 sono stati finanziati dal risultato conseguito nell'esercizio 2010 (oneri per impiego fondi non vincolati).

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 €1.156.

6) Attività di supporto generale

L'attività di supporto generale ha comportato oneri per € 27.292, che vengono di seguito dettagliati:

Acquisti materie prime	€ 789
Servizi	€ 12.759
Ammortamenti	€ 1.413
Altri oneri	€ 3.878

Totale	€ 27.292

Gli acquisti sono rappresentati dai beni di cancelleria. I servizi sono costituiti dalla consulenza del lavoro e amministrativa, 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.

Il Presidente

Dott. Paolo Galassi