

FONDAZIONE ABIO ITALIA ONLUS

Sede in MILANO VIA DON GERVASINI 33
Codice fiscale 97384230153

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2015

Fondazione ABIO Italia Onlus è stata costituita il 9 maggio 2006; ha sede sociale ed operativa a Milano in Via Don Gervasini n. 33.

E' iscritta al Registro delle persone giuridiche della Prefettura di Milano al n. 749 pag. 3052, vol. 4°. Non ha fine di lucro e persegue esclusivamente finalità di solidarietà sociale nel campo della beneficenza. Promuove e sostiene la diffusione delle Associazioni ABIO sul territorio nazionale, favorendone e coordinandone l'attività secondo i principi dell'omogeneità e della qualità del servizio. Attualmente le Associazioni ABIO in Italia sono 62 a cui si aggiungono 5 gruppi in tirocinio.

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO DI ESERCIZIO

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in conformità alle indicazioni emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti in relazione ai bilanci degli enti non profit e all'indirizzo approvato dal Consiglio dell'Agenzia per le Onlus in data 11 febbraio 2009 denominato "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit".

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa con alcune modifiche rispetto alle esigenze di un ente non profit.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione, nonché del risultato gestionale dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423 viene riportata per ogni voce l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Il Bilancio, il Rendiconto Gestionale come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Merce donata

La merce donata è gestita analiticamente dal punto di vista dei carichi e degli scarichi istituendo un libro magazzino.

Suddivisione oneri

Per la ripartizione degli oneri comuni delle diverse aree gestionali, dopo analisi approfondita voce per voce, si è seguita la seguente metodologia:

Costo del personale

La ripartizione è il risultato di un monitoraggio congiunto fra il “Gruppo di lavoro di coordinamento e sviluppo” insediatosi nel luglio 2013 e il responsabile di settore, tenuto conto di quanto previsto dal contratto di lavoro e dai progetti speciali.

Le percentuali di seguito riportate si intendono annuali.

Formazione

Il personale si dedica esclusivamente all'attività di formazione

Sabbadini, Avola, Castellan

100% oneri da attività tipiche.

Da luglio 2013 Sabbadini ha assunto una parte delle funzioni svolte da Sironi

100% oneri da attività tipiche.

Comunicazione e raccolta fondi

Ciaglia e Duglio

Da luglio 2013 hanno assunto una parte delle funzioni svolte da Sironi

80% oneri da attività tipiche;

20% oneri promozionali e di raccolta fondi.

Bertoldi

Da luglio 2013 ha assunto una parte delle funzioni svolte da Sironi

25% oneri da attività tipiche;

75% oneri di supporto generale.

Evangelista e Marin

50% oneri da attività tipiche;

50% oneri di supporto generale

Per le spese di conduzione degli uffici si è ipotizzata l'attribuzione in base alle postazioni lavoro.

Si è quindi diviso il totale delle spese per n. 9 postazioni (comprendendo collaboratori esterni e stagisti – figure di supporto alle attività dei diversi settori) ed attribuito:

5,5/9 ad oneri da attività tipiche;

2/9 ad oneri promozionali e di raccolta fondi;

1,5/9 ad oneri di supporto generale.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto rettificato dai fondi ammortamento. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione (l'Iva indeducibile per le Onlus).

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo che trova corrispondenza nei valori iscritti a bilancio.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla Fondazione con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei

I ratei sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Rimanenze di magazzino

Le rimanenze di materiale promozionale sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Fondazione nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale.

INFORMAZIONI SULLE VOCI DI BILANCIO

Di seguito viene fornita un'analisi delle voci di Bilancio, nel rispetto del contenuto previsto dall'art. 2427 del Codice Civile.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

BII) Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	411.256		(13.022)	398.234
Altri beni	6.304	4.380	(2.440)	8.244
Arrotondamento				
Totali	417.560	4.380	(15.462)	406.478

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 406.4780 (Euro 417.560 alla fine dell'esercizio precedente).

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

Descrizione	Terreni e fabbricati	Altri beni
Costo storico	529.449	27.301
Fondo ammortamento iniziale	118.193	20.997
Saldo a inizio esercizio	411.256	6.304
Acquisizioni dell'esercizio		4.380
Ammortamenti dell'esercizio	(13.022)	(2.440)
Saldo finale	398.234	8.244

Terreni e fabbricati

Ammontano a Euro 398.234 (Euro 411.256 alla fine dell'esercizio precedente) di cui Euro 95.366 relativi ai terreni.

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile n. 16 emanato dall'OIC (Organismo Italiano di Contabilità), riletto, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto nell'esercizio chiuso al 31.12.2007 a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfettario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo nell'importo di euro 95.366.

A partire dall'esercizio 2007 non si è più proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Altri beni

Ammontano a Euro 8.244 (Euro 6.304 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente a macchine elettroniche, mobili e arredi.

C) Attivo circolante

CI) Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Rimanenza gadget	116.642	143.242	26.600
Totali	116.642	143.242	26.600

CII) Crediti

Di seguito viene evidenziata la composizione e la variazione dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Verso altri	102.932	110.539	7.607
Totali	102.932	110.539	7.607

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

CIV) Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Depositi bancari e postali	406.685	336.424	-70.261
Denaro e valori in cassa	8.247	22.967	14.720
Totali	414.932	359.391	-55.541

L'importo relativo al denaro e valori di cassa comprende denaro contante solo per euro 2.014 mentre il residuo di euro 20.953 è rappresentato da cassa PayPal e cassa Buoni spesa.

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

A) Patrimonio Netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 1.323.147 ed ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	Saldo iniziale	Destinaz. ris. esercizio	Altri incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Saldo finale	Note
Fondo di dotazione dell'ente	55.000					55.000	
F.di vincolati decisioni organi istituzionali	200.000					200.000	
F.di vincolati destinati da terzi	235.944					235.944	
- Riserva per arrotondamento Euro	1			(2)		-1	
- Riserve accantonate negli esercizi precedenti	886.937			(69.734)		817.203	
- Riserva per utili su cambi							
Risultato di gestione portato a nuovo							
Risultato di gestione dell'esercizio:							
- Risultato gestione esercizio precedente	0					0	
- Risultato di gestione	(54.735)		(98.158)	(54.735)		(98.158)	
TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.323.147		(98.158)	(15.001)		1.209.988	

Il **fondo di dotazione dell'ente**, pari a euro 55.000, rappresenta un fondo patrimoniale istituito ai sensi dell'art. 1, comma 3 del D. Lgs. 361/100.

Le **riserve destinate da organi sociali**, pari a euro 200.000, rappresentano un fondo di riserva per costi di gestione, istituito con delibera del Consiglio di Amministrazione in data 28 marzo 2008, attingendo al risultato gestionale esercizio 2007.

Il decremento pari ad euro 69.734 delle **Riserve accantonate degli esercizi precedenti** riguarda quanto ad euro 54.735 alla copertura del risultato dell'esercizio precedente, quanto ad euro 15.000 all'utilizzo di fondi a sostegno della formazione come da delibera del CDA del 21/04/2015

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	T.F.R. corrisposto nell'anno	Altre variazioni (+/-)	Saldo finale
Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	80.376		14.268	4.297		90.347

D) Debiti

La composizione e le variazioni delle singole voci è rappresentata dal seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti verso fornitori	34.059	150.036	115.977
Debiti tributari	7.359	11.280	3.921
Debiti verso istituti di previdenza e di sic. sociale	9.762	10.021	259
Altri debiti	763.039	386.250	-376.789
Totali	814.219	557.587	-256.632

I debiti verso fornitori esposti per un totale di euro 150.036, si riferiscono per euro 102.510 ad una fattura da ricevere da un fornitore a conclusione della realizzazione del progetto di arredo di un intero reparto ospedaliero. Alla data dell'approvazione del bilancio il debito risulta essere già estinto.

Si riportano i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi ed entro 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	150.036			150.036
Debiti tributari	11.280			11.280
Debiti verso istituti di previdenza e di sic. sociale	10.021			10.021
Altri debiti	386.250			386.250
Arrotondamento				
Totali	557.587			557.587

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti verso sedi 5 per mille	80.200	0	-80.200
Debiti diversi	20.025	33.681	13.656
Fondi per realizzazione progetti	662.814	352.569	-310.245
Totale Altri debiti	763.039	386.250	-376.789

Di seguito viene dettagliata la voce Fondi per realizzazioni progetti.

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Fondo progetto Trenta Ore per la Vita	74.240	0	(74.240)
Fondo progetto Lottomatica 2013	9.248	5.687	(3.561)
Fondo Fondazione per ABIO L'Aquila	15.830	15.830	0
Fondo progetto Missione Bontà per ABIO L'Aquila	131.413	0	(131.413)
Fondo progetto Fatigati Neuropsichiatria ABIO L'Aquila	6.915	6.915	0
Fondo da terzi per ABIO L'Aquila	60.861	45.861	(15.000)
Fondo Manuale di valutazione Fondazione	22.049	19.811	(2.238)
Fondo progetto Lottomatica 2012	19.661	10.070	(9.591)
Fondo progetto apertura nuove sedi	76.672	55.097	(21.575)
Fondo progetto Barilla 2011	340	0	(340)
Fondo progetto Barilla 2012	894	0	(894)
Fondo P&G 2011	96.089	93.912	(2.177)
Fondo P&G/Esselunga	23.807	0	(23.807)
Fondo progetto Perlunica	19.800	17.762	(2.038)
Fondo progetto Compass ABIO MI	20.768	0	(20.768)
Fondo progetto Comitato Unora	9.264	9.526	262
Fondo progetto Hilti	14.963	14.098	(865)
Fondo progetto Hilti 2014	25.000	25.000	0
Fondo progetto Studio Bonelli Erede Pappalardo	25.000	24.000	(1.000)
Fondo progetto Arnoldo Mondadori 2014	10.000	9.000	(1.000)
Fondi per realizzazione progetti	662.814	352.569	(310.245)

Fondi per realizzazione progetti, pari a euro 352.569 Trattasi di progetti che Fondazione si impegna a realizzare sulla base di accordi intercorsi con l'azienda erogatrice o in seguito a specifiche delibere del Consiglio di Amministrazione.

E) Ratei passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ratei passivi:	44.530	35.326	(9.204)
- costi dipendenti	44.530	35.326	(9.204)
Totali	44.530	35.326	(9.204)

Trattasi dei costi di competenza relativi a stipendi e contributi riguardanti le ferie non godute, i rol, il rateo della 14[^].

RENDICONTO GESTIONALE

PROVENTI E RICAVI

1) Proventi e Ricavi da attività tipiche

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	857.884	822.412	35.472
Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
<i>1.1) Da contributi su progetti</i>	227.310	252.945	(25.635)
<i>1.2) Da contributi da enti pubblici</i>	17.010	8.713	8.297
<i>1.3) Da soci ed associati</i>	1.500	1.992	(492)
<i>1.4) Da non soci</i>	277.980	230.514	47.466
<i>1.5) Altri proventi e ricavi</i>	334.084	328.248	5.836
	857.884	822.412	35.472

Da contributi su progetti per euro 227.310. Trattasi di costi sostenuti per la realizzazione di parte dei progetti nel corso dell'esercizio 2015, portati a proventi quale utilizzo dei fondi specifici.

Da contributi da enti pubblici per euro 17.010. Contributo del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali a parziale rimborso dell'IVA su donazioni di arredi agli ospedali.

Da soci e associati per euro 1.500. Si tratta di quote versate da soci di sedi non autonome.

Da non soci per euro 277.980. Trattasi di offerte da aziende per euro 177.333, di offerte da privati per euro 41.205, offerte mailing per euro 23.689, offerte merce donata per euro 35.753.

Altri proventi e ricavi per euro 334.084. Si tratta del contributo 5 per mille relativo all'anno 2013.

2) Proventi da raccolta fondi

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	179.147	117.184	61.963
Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
<i>2.1) Da materiale promozionale</i>	132.339	83.753	48.586
<i>2.2) Giornata Nazionale ABIO</i>	46.808	33.431	13.377
	179.147	117.184	61.963

3) Proventi e ricavi da attività accessorie

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	61.029	48.552	12.477

I costi per progetti, pari a euro 227.311 sono rappresentati da:

Descrizione	31/12/2015
Progetto Trenta Ore per la Vita	18.193
Progetto Barilla 2011	340
Progetto Barilla 2012	831
Progetto Hilti	865
Progetto P&G 2011	2.177
Progetto P&G/Esselunga	9.841
Progetto Sostegno Formazione	15.000
Progetto Manuale di valutazione Fondazione	238
Progetto Perlunica	1.578
Progetto apertura nuove sedi	25.231
Progetto Missione Bontà ABIO L'Aquila	108.726
Progetto Lottomatica 2012	9.591
Progetto Lottomatica 2013	561
Progetto Bracco	4.353
Progetto Compass	20.768
Progetto Comitato Unora	5.000
Progetto Roche	4.018
Totale	227.311

2) Oneri promozionali e di raccolta fondi

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	248.310	119.634	128.676
Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
2.1) Raccolta fondi	11.173	16.129	(4.956)
2.2) Giornata Nazionale ABIO	90.775	32.655	58.120
2.3) Attività ordinaria di promozione	102.045	42.218	59.827
2.4) Servizi	18.802	11.599	7.203
2.5) Personale	17.180	15.517	1.663
2.6) Altri oneri	8.335	1.516	6.819
	248.310	119.634	128.676

Attività ordinaria di promozione euro 102.045 si riferisce principalmente all'acquisto di gadget e materiale promozionale, in parte distribuito alle sedi ABIO e in parte esposto nelle rimanenze finali.

4) Oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	2.451	1.792	659
Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
4.1) Su rapporti bancari e postali	2.451	1.792	659
	2.451	1.792	659

5) Oneri di supporto generale

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	95.445	92.468	2.977
Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
5.1) Servizi	24.863	37.809	(12.946)
5.2) Personale	47.862	29.860	18.002
5.3) Ammortamenti	15.462	14.996	466
5.4) Altri oneri	7.258	9.803	(2.545)
	95.445	92.468	2.997

6) Oneri straordinari

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	1.471	753	718

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)
Fondazione non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Altre informazioni

Si evidenziano i rimborsi spese corrisposti nell'esercizio al Consiglio di Amministrazione.

Qualifica	Rimborso Spese
Amministratori	6.746

Milano, li 5 aprile 2016

Il Presidente

Vittorio Carnelli

