

FONDAZIONE DR. DANTE PALADINI ONLUS

Sede in VIA CONCA 71 - 60126 ANCONA (AN)

Bilancio al 31/12/2016

Stato patrimoniale attivo	31/12/2016	31/12/2015
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
<i>II. Materiali</i>	883	1.563
<i>III. Finanziarie</i>	60.000	60.000
Totale Immobilizzazioni	60.883	61.563
C) Attivo circolante		
<i>I. Rimanenze</i>	280	469
<i>II. Crediti</i>		
- entro 12 mesi	321	327
- oltre 12 mesi		
	<u>321</u>	<u>327</u>
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>		
<i>IV. Disponibilità liquide</i>	47.776	53.722
Totale attivo circolante	48.377	54.518
D) Ratei e risconti	3.577	2.232
Totale attivo	112.837	118.313
Stato patrimoniale passivo	31/12/2016	31/12/2015
A) Patrimonio netto		
<i>I. Capitale</i>	101.424	93.295
<i>II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i>		
<i>III. Riserva di rivalutazione</i>		
<i>IV. Riserva legale</i>		
<i>V. Riserve statutarie</i>		
<i>VI. Altre riserve</i>		

Riserva straordinaria		
Riserva da deroghe ex art. 2423 Codice Civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva non distrib. da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
<i>Varie altre riserve</i>		
Fondo contributi in conto capitale (art. 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione d'imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
8) FONDO PROGETTO HOME-CARE	7.635	7.635
9) FONDO FAMIGLIE CREA-ATTIVE	625	
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(1)
Altre...		
		8.260
		7.634
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		625
<i>VIII. Utili (perdite) portati a nuovo</i>		
<i>IX. Utile d'esercizio</i>		8.129
<i>IX. Perdita d'esercizio</i>	(10.745)	()
<i>Acconti su dividendi</i>	()	()
<i>Perdita ripianata nell'esercizio</i>		
<i>X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</i>		
Totale patrimonio netto		98.939
		109.683
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		3.677
		2.264
D) Debiti		
- entro 12 mesi	10.121	6.174
- oltre 12 mesi		
		10.121
		6.174
E) Ratei e risconti		100
		192
Totale passivo		112.837
		118.313

Conto economico	31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio:		
a) vari	6.873	6.632
b) contributi in conto esercizio	<u>43.712</u>	<u>45.303</u>
Totale valore della produzione	50.585	51.935
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.274	6.700
7) Per servizi	27.814	18.585
8) Per godimento di beni di terzi		342
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	19.903	12.262
b) Oneri sociali	5.883	3.670
c) Trattamento di fine rapporto	1.413	871
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi		<u>660</u>
	<u>27.199</u>	<u>17.463</u>
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		509
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	680	1.170
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
		<u>680</u>
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		140
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	1.587	1.268
Totale costi della produzione	63.554	46.177
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	(12.969)	5.758
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da imprese controllanti		
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- altri		
16) Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		

- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- altri		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	2.792	2.792
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante		
d) proventi diversi dai precedenti:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- altri	85	139
		139
		2.877
		2.931
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- altri		366
		366
<i>17-bis) utili e perdite su cambi</i>		
Totale proventi e oneri finanziari	2.877	2.565

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

18) Rivalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
19) Svalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie		

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)

(10.092)

8.323

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

a) Imposte correnti	653	194
b) Imposte relative a esercizi precedenti		
c) Imposte differite e anticipate		
d) proventi (oneri) da adesione al regime di		

consolidato fiscale / trasparenza fiscale

653 194

21) Utile (Perdita) dell'esercizio

(10.745)

8.129

Il presidente
Roberto Frullini

FONDAZIONE DR. DANTE PALADINI ONLUS

Sede in VIA CONCA 71 - 60126 ANCONA (AN)

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2016**Premessa**

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (10.745).

Attività svolte

La Fondazione, come ben sapete, svolge la propria attività nei settori dell'assistenza sociale e socio-sanitaria, assistenza sanitaria e beneficenza a favore di persone affette da malattie neuromuscolari.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

- incremento significativo delle attività di Front-office e Sportello sociale;
- iniziative e azioni di compensazione delle risposte carenti del CMN regionale;
- crescente collaborazione con le associazioni dei malati neuromuscolari del territorio.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

E' sta avviata la Campagna di comunicazione per il Centro Nemo Ancona, in collaborazione con AISLA, Famiglie SMA e Uildm.

Abbiamo avviato una profiqua collaborazione con la direzione sanitaria di Asur e Ospedali Riuniti di Ancona.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della

comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento, pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- altri beni: 15%
- mobile e arredi 20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il

- costo specifico.

Titoli

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della Fondazione fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

I titoli non sono stati svalutati perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Il premio (onere) di sottoscrizione concorre alla formazione del risultato di esercizio secondo competenza economica con ripartizione in rate costanti per la durata di possesso del titolo.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

L'Irap corrente è determinata secondo il metodo retributivo, secondo le disposizioni che disciplinano gli enti non profit che esercitano esclusivamente attività istituzionale.

L'Ires non è dovuta in quanto la Fondazione esercita solo attività istituzionale e attività ad essa direttamente connesse.

Riconoscimento ricavi

Tra i ricavi sono contabilizzati esclusivamente i contributi e le erogazioni liberali da persone fisiche, imprese ed enti pubblici, in quanto la fondazione non esercita attività commerciale. Confluiscono in tale voce anche i proventi dalle attività di raccolta fondi e dalle attività connesse alle istituzionali.

Le erogazioni liberali sono state imputate anche prendendo a riferimento il Principio contabile 2 degli enti no profit.

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

	Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Dirigenti				
Quadri				

Impiegati	1	1
Operai		
Altri		

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore Uneba.

Attività

B) Immobilizzazioni

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
883	1.563	(680)

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	8.593
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(7.030)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	1.563
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(680)
Saldo al 31/12/2016	883

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
60.000	60.000	

Altri titoli

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
60.000	60.000	

	Valore contabile	Fair Value
BTP	60.000	

Tali titoli rappresentano un investimento duraturo da parte della Fondazione; risultano iscritti al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore". Nessun titolo immobilizzato ha subito cambiamento di destinazione.

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
280	469	(189)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Esse si riferiscono alle rimanenze di prodotti destinati alla vendita come attività connesse, prodotti che consentono la sensibilizzazione nei confronti delle malattie neuromuscolari, nel rispetto delle disposizioni del D.Lgs. 460/97.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
321	327	(6)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Per crediti tributari	321			321	
	321			321	

I crediti tributari sono composti da:

- euro 241 acconti irap
- euro 80 bonus Renzi.

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V / Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	V / imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti Tributari	Imposte anticipate	Totale
Italia							321		321
Totale							321		321

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
47.776	53.722	(5.946)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Depositi bancari e postali	47.518	53.263
Assegni		

Denaro e altri valori in cassa	258	459
Arrotondamento		
	47.776	53.722

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

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Banche c/c attivi	45.112
BANCA DELLE MARCHE	23.853
BANCA BCC FALCONARA	13.748
BANCA CARIFANO C/C1607	7.511
Depositi postali	2.406
C/C POSTALE	2.406

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.577	2.232	1.345

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Entro 12 mesi	3.053
RATEI ATTIVI	3.053
Entro 12 mesi	524
RISCONTI ATTIVI	524

I ratei attivi sono relativi agli interessi su titoli BTP con cedola semestrale posticipata per euro 1125; per i restanti 1928 sono relativi a contributi (raccolta fondi natalizia, raccolta fondi gusto solidarietà e attività istituzionale) di competenza del 2016 ma finanziariamente incassati nel 2017.

I risconti attivi sono invece relativi al canone NP Solution per il software di gestione amministrativo-contabile della Fondazione.

Passività

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
98.939	109.683	(10.744)

Descrizione	31/12/2015	Distribuzione dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	31/12/2016
Fondo di dotazione	60.000						60.000
Fondo di gestione	33.295		8.129				41.424
Altri Fondi e riserve							
8) FONDO PROGETTO HOME-CARE	7.635						7.635
9) FONDO FAMIGLIE CREA-ATTIVE			625				625
Differenza da arrotondamento all'unità di EURO	(1)		2				1
Totale Varie altre riserve	7.634		627				8.260
Totale Altre riserve	7.634		627				8.260
Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi	625		(625)				

Utile (perdite) portati a nuovo			
Utile (perdite) dell'esercizio	8.129	(18.874)	(10.745)
Perdita ripianata nell'esercizio			
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			
Totale	109.683	(10.743)	98.939

E' fatto divieto di distribuzione diretta o indiretta degli utili conseguiti, che possono essere esclusivamente destinati al finanziamento delle attività istituzionali e di quelle ad esse direttamente connesse.

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.677	2.264	1.413

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	31/12/2016
TFR, movimenti del periodo	2.264		(1.413)		3.677

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
10.121	6.174	3.947

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Debiti verso fornitori	6.484			6.484				
Debiti tributari	1.208			1.208				
Debiti verso istituti di previdenza	1.113			1.113				
Altri debiti	1.316			1.316				
Arrotondamento								
	10.121			10.121				

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Nello specifico si tratta di Irap per euro 653 e ritenute da lavoro autonomo e dipendente per complessivi euro 555.

Nella voce altri debiti c'è lo stipendio della dipendente che verrà addebitato a gennaio 2017.

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V /Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Controllate dalla controllante	V / Altri	Obbligazioni	Obbl. convert.
Italia	6.484					1.316		
Totale	6.484					1.316		

Debiti per Area Geografica	V / Soci finanz.	V / Banche	V /Altri Finanz.	Acconti	Rappr. Titoli cred.	Debiti Tributari	V / Istituti Previd.	Totale
Italia						1.208	1.113	10.121
Totale						1.208	1.113	10.121

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
100	192	(92)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. In particolare si tratta di risconti passivi sull'aggio di emissione dei BTP acquistati nell'anno. Il risconto è legato alla durata dell'investimento.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
50.585	51.935	(1.350)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Altri ricavi e proventi	50.585	51.935	(1.350)
	50.585	51.935	(1.350)

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Proventi da attività connesse	1.649
ATT. CONNESSE BOMBONIERE SOLIDALI	300
ATT. CONNESSE REGALI SOLIDALI	1.349

Contributi in conto esercizio	48.908
CONTRIBUTI DA ENTI NO PROFIT	6.500
CONTRIBUTI DA PRIVATI	4.430
CONTRIBUTI DA IMPRESE	2.195
CONTRIBUTI CONVEGNI	1.150
CONTRIBUTO 5 PER MILLE 2014	5.196
CONTRIBUTI SEGRETARIATO SOCIALE	6.920
RACCOLTA FONDI NATALE	4.788
RACCOLTA FONDI GUSTO SOLIDARIETA'	17.730
Altri	(1)
Altri ricavi e proventi	27

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
63.554	46.177	17.377

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	6.274	6.700	(426)
Servizi	27.814	18.585	9.229
Godimento di beni di terzi		342	(342)
Salari e stipendi	19.903	12.262	7.641
Oneri sociali	5.883	3.670	2.213
Trattamento di fine rapporto	1.413	871	542
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale		660	(660)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali		509	(509)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	680	1.170	(490)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime		140	(140)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	1.587	1.268	319
	63.554	46.177	17.377

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Tra i costi per l'acquisto di merci rilevano i costi sostenuti nell'ambito delle attività connesse, di cui si dettaglia il contenuto.

att.conn. BOMBONIERE SOLIDALI	€	36,74
att.conn. MIELE - MARMELLATE SOLIDALI	€	328,76
att.conn.GADGETS-REGALI SOLIDALI	€	294,53
totale	€	660,03

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Acquisti di produzione	3.417
ATT. CONNESSE - BOMBONIERE SOLIDALI	37
ATT. CONNESSE - MARMELATE SOLIDALI	329
ATT. CONNESSE - GADGETS SOLIDALI	295
RACC. FONDI NATALE - GADGETS	2.535
RACC. FONDI NATALE - MATERIALE CONFEZIONAMENTO	79
RACC. FONDI GUSTO SOLIDARIETA' - MATERIALE CONSUMO	143
Altri	(1)
Cancelleria	1.109
CANCELLERIA	982
CANCELLERIA SEGRETARIATO SOCIALE	127
Materiale pubblicitario	1.125
RACC. FONDI GUSTO SOLIDARIETA' - MATERIALE PUBBLICITARIO	346
MATERIALE PUBBLICITARIO	778
Altri	1
Collaborazioni coordinate e continuative	3.589
VOUCHER	60
VOUCHER SEGRETARIATO SOCIALE	2.625
VOUCHER GUSTO SOLIDARIETA'	903
Altri	1
Pubblicità (non materiale pubblicitario)	3.026
PUBBLICITA'	1.684
GUSTO SOLIDARIETA' SERVIZI COMUNICAZIONE	1.342
Spese postali e di affrancatura	863
SPESE POSTALI SEGRETARIATO SOCIALE	194
RF GUSTO SOLIDARIETA' - POSTALI	126
RF NATALE - POSATLI	162
POSTALI ATTIVITA' ISTITUZIONALE	382
Altri	(1)
Altre imposte e tasse	604
ALTRE IMPOSTE E TASSE	447
AFFISSIONI GUSTO SOLIDARIETA'	157
Diritti siae	905
GUSTO SOLIDARIETA' SIAE	905

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.877	2.565	312

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	2.792	2.792	
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	85	139	(54)
(Interessi e altri oneri finanziari)		(366)	366
Utili (perdite) su cambi			
	2.877	2.565	312

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					85	85
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					2.792	2.792
Arrotondamento						
					2.877	2.877

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	653	194	459
Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:			
IRRES	653	194	459
IRAP	653	194	459
Imposte sostitutive			
	653	194	459

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Determinazione dell'imponibile IRAP

L'Irap di competenza è stata determinata come segue:

Imponibile previdenziale	19.903
Prestazioni occasionali pagate	1250
Voucher	3589
TOTALE BASE IMPONIBILE	24.742
- detrazione forfetaria	- 8.000
BASE IMPONIBILE NETTA	16.742
X 3,9% (IRAP CORRENTE)	653

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Consiglio di Amministrazione

**RENDICONTAZIONE RACCOLTA FONDI
"GUSTO DELLA SOLIDARIETA' 2016"**

ONERI GUSTO SOLIDARIETA'		PROVENTI GUSTO SOLIDARIETA'	
MATERIALE PUBBLICITARIO	€ 346,48	EROGAZIONI LIBERALI	€ 17.730,00
MATERIALE CONSUMO	€ 142,79		
POSTALI	€ 125,51		
AFFISSIONI	€ 157,00		
ASSICURAZIONI	€ 100,00		
VITTO-ALLOGGIO-CATERING	€ 7.570,79		
SERVIZI DI COMUNICAZIONE	€ 1.342,00		
VOUCHER	€ 903,40		
SIAE	€ 904,97		
TOTALE ONERI	€ 11.592,94	TOTALE PROVENTI	€ 17.730,00
AVANZO	€ 6.137,06		

L'evento si è svolto presso il Teatro delle Muse, nel giorno 21/10/2016.

L'obiettivo è quello, attraverso il ricavato dalla raccolta, di istituire un fondo da destinare alla realizzazione del Centro Nemo Ancona, che consiste nell'avvio di una campagna di comunicazione per sensibilizzare opinione pubblica e decisori politici.

La serata è stata realizzata grazie al contributo dei partecipanti e delle istituzioni pubbliche, che hanno reso possibile l'utilizzo degli spazi con un costo contenuto. La serata ha ottenuto una buona partecipazione registrando la presenza di circa 153 persone tra partecipanti, organizzatori e staff. Ha visto confermata la collaborazione vincente tra: Diletta Bugaro, Cristina Tilio (Format Communication), Mauro Uliassi ed il suo staff, Marco Pistone, Istituto Alberghiero di Senigallia e Luigino Bruni.

La serata è stata intrattenuta da Leo Maculand e la sua band e dalla grafologa Mirka Cesari.

Gli oneri che si sono sostenuti riguardano le spese vive per la realizzazione dell'evento, dal materiale pubblicitario al servizio catering per la cena, alle prestazioni occasionali dei musicisti. Il residuo è stato accantonato ad una riserva del patrimonio netto perché specificamente da spendere per il progetto di cui sopra.

**RENDICONTAZIONE RACCOLTA FONDI
"CAMPAGNA NATALE 2016"**

ONERI RACCOLTA NATALE		PROVENTI RACCOLTA NATALE	
GADGETS	€ 2.535,09	EROGAZIONI LIBERALI	€ 4.787,50
MATERIALE PER CONFEZIONI	€ 79,14		
POSTALI	€ 161,95		
TOALE ONERI	€ 2.776,18	TOTALE PROVENTI	€ 4.787,50
AVANZO	€ 2.011,32		

La campagna, come ogni anno, si è svolta nei mesi di novembre e dicembre in occasione delle festività natalizie.

Obiettivo della raccolta è quello di sensibilizzare la collettività ad una maggior attenzione alle problematiche inerenti le malattie neuromuscolari. Il ricavato viene destinato, in particolare al sostegno dello sportello istituzionale che è il fulcro dell'attività della Fondazione.

La raccolta si è svolta, dapprima attraverso la pubblicizzazione della stessa, soprattutto in maniera informata, non tanto sui prodotti di modico valore che vengono ceduti, in cambio di un contributo variabile, quanto sull'informazione dell'esistenza di una fondazione come la nostra che si occupa di malattie neuromuscolari.

È stato istituito un banchetto all'interno dell'ospedale e si è provveduto alla distribuzione presso la sede della Fondazione.

