

FONDAZIONE DR. DANTE PALADINI ONLUS

Sede in VIA CONCA 71 - 60126 ANCONA (AN)

Bilancio al 31/12/2015

| Stato patrimoniale attivo | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|---|-------------------|-------------------|
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | | |
| (di cui già richiamati) | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| <i>I. Immateriali</i> | 3.249 | 3.249 |
| - (Ammortamenti) | 3.249 | 2.740 |
| - (Svalutazioni) | | 509 |
| <i>II. Materiali</i> | 8.593 | 8.593 |
| - (Ammortamenti) | 7.030 | 5.859 |
| - (Svalutazioni) | | 2.734 |
| | 1.563 | 2.734 |
| <i>III. Finanziarie</i> | 60.000 | 60.000 |
| - (Svalutazioni) | | 60.000 |
| | 60.000 | 60.000 |
| Totale Immobilizzazioni | 61.563 | 63.243 |
| C) Attivo circolante | | |
| <i>I. Rimanenze</i> | | 469 |
| <i>II. Crediti</i> | | 608 |
| - entro 12 mesi | 327 | 596 |
| - oltre 12 mesi | | 596 |
| | | 327 |
| <i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i> | | 53.722 |
| <i>IV. Disponibilità liquide</i> | | 37.025 |
| Totale attivo circolante | 54.518 | 38.229 |
| D) Ratei e risconti | 2.232 | 5.155 |
| Totale attivo | 118.313 | 106.627 |
| Stato patrimoniale passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| <i>I. Capitale</i> | 93.295 | 77.933 |
| <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. Riserva per azioni proprie in portafoglio</i> | | |
| <i>VII. Altre riserve</i> | | |

| | | |
|--|-------|-------------------|
| Riserva straordinaria o facoltativa | | |
| Riserva per acquisto azioni proprie | | |
| Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ. | | |
| 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 | | |
| <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 | | |
| FONDO PROGETTO HOME-CARE | 7.635 | 7.635 |
| FONDO RICERCA PIGINI | 625 | 625 |
| Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi | | |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (1) | (1) |
| Altre... | | |
| | | |
| | | 8.259 |
| | | 8.259 |
| <i>VIII. Utili (perdite) portati a nuovo</i> | | |
| <i>IX. Utile d'esercizio</i> | | 8.129 |
| <i>IX. Perdita d'esercizio</i> | | () |
| <i>Acconti su dividendi</i> | | () |
| <i>Copertura parziale perdita d'esercizio</i> | | () |
| Totale patrimonio netto | | 109.683 |
| | | 101.554 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato | | 2.264 |
| | | 1.393 |
| D) Debiti | | |
| - entro 12 mesi | 6.174 | 3.396 |
| - oltre 12 mesi | | |
| | | 6.174 |
| | | 3.396 |
| E) Ratei e risconti | | 192 |
| | | 284 |
| Totale passivo | | 118.313 |
| | | 106.627 |
| Conti d'ordine | | 31/12/2015 |
| | | 31/12/2014 |

1) Rischi assunti dall'impresa

Fideiussioni

- a imprese controllate
- a imprese collegate
- a imprese controllanti
- a imprese controllate da controllanti
- ad altre imprese

Avalli

- a imprese controllate
- a imprese collegate
- a imprese controllanti
- a imprese controllate da controllanti
- ad altre imprese

Altre garanzie personali

- a imprese controllate
- a imprese collegate
- a imprese controllanti
- a imprese controllate da controllanti
- ad altre imprese

Garanzie reali

- a imprese controllate
- a imprese collegate
- a imprese controllanti
- a imprese controllate da controllanti
- ad altre imprese

Altri rischi

- crediti ceduti
- Altri

2) Impegni assunti dall'impresa**3) Beni di terzi presso l'impresa**

- merci in conto lavorazione
- beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato
- beni presso l'impresa in pegno o cauzione
- Altro

4) Altri conti d'ordine**Totale conti d'ordine****Conto economico**

31/12/2015

31/12/2014

A) Valore della produzione

- 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni
- 2) Variazione delle rimanenze di prodotti in

lavorazione, semilavorati e finiti

- 3) *Variazioni dei lavori in corso su ordinazione*
 4) *Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni*
 5) *Altri ricavi e proventi:*

| | | |
|--|--------|--------|
| - vari | 6.631 | 6.245 |
| - contributi in conto esercizio | 45.303 | 43.834 |
| - contributi in conto capitale (quote esercizio) | | |

| | | |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Totale valore della produzione | 51.934 | 50.079 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|

B) Costi della produzione

| | | |
|---|--------|--------|
| 6) <i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i> | 6.700 | 3.871 |
| 7) <i>Per servizi</i> | 18.585 | 17.324 |
| 8) <i>Per godimento di beni di terzi</i> | 342 | |
| 9) <i>Per il personale</i> | | |
| a) Salari e stipendi | 12.262 | 7.897 |
| b) Oneri sociali | 3.670 | 2.364 |
| c) Trattamento di fine rapporto | 871 | 558 |
| d) Trattamento di quiescenza e simili | | |
| e) Altri costi | 660 | |
| | 17.463 | 10.819 |
| 10) <i>Ammortamenti e svalutazioni</i> | | |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 509 | 509 |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 1.170 | 1.306 |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | |
| d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | | |
| | 1.679 | 1.815 |
| 11) <i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i> | 140 | 419 |
| 12) <i>Accantonamento per rischi</i> | | |
| 13) <i>Altri accantonamenti</i> | | |
| 14) <i>Oneri diversi di gestione</i> | 1.233 | 2.189 |

| | | |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Totale costi della produzione | 46.142 | 36.437 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|

| | | |
|--|--------------|---------------|
| Differenza tra valore e costi di produzione (A-B) | 5.792 | 13.642 |
|--|--------------|---------------|

C) Proventi e oneri finanziari

- 15) *Proventi da partecipazioni:*

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- altri

- 16) *Altri proventi finanziari:*

| | | |
|---|-------|-------|
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| - da imprese controllate | | |
| - da imprese collegate | | |
| - da controllanti | | |
| - altri | | |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | 2.792 | 2.794 |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante | | |
| d) proventi diversi dai precedenti: | | |
| - da imprese controllate | | |
| - da imprese collegate | | |
| - da controllanti | | |

| | | | |
|--|-----|--------------|---------------|
| - altri | 139 | | 141 |
| | | 2.931 | 2.935 |
| | | 2.931 | 2.935 |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari: | | | |
| - da imprese controllate | | | |
| - da imprese collegate | | | |
| - da controllanti | | | |
| - altri | 366 | | 740 |
| | | 366 | 740 |
| <i>17-bis) utili e perdite su cambi</i> | | | |
| Totale proventi e oneri finanziari | | 2.565 | 2.195 |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | | | |
| 18) Rivalutazioni: | | | |
| a) di partecipazioni | | | |
| b) di immobilizzazioni finanziarie | | | |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante | | | |
| 19) Svalutazioni: | | | |
| a) di partecipazioni | | | |
| b) di immobilizzazioni finanziarie | | | |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante | | | |
| Totale rettifiche di valore di attività finanziarie | | | |
| E) Proventi e oneri straordinari | | | |
| 20) Proventi: | | | |
| - plusvalenze da alienazioni | | | |
| - varie | 1 | | 66 |
| | | 1 | 66 |
| 21) Oneri: | | | |
| - minusvalenze da alienazioni | | | |
| - imposte esercizi precedenti | | | |
| - varie | 35 | | 538 |
| | | 35 | 538 |
| Totale delle partite straordinarie | | (34) | (472) |
| Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E) | | 8.323 | 15.365 |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | | |
| a) Imposte correnti | 194 | | 3 |
| b) Imposte differite | | | |
| c) Imposte anticipate | | | |
| d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | | | |
| | | 194 | 3 |
| 23) Utile (Perdita) dell'esercizio | | 8.129 | 15.362 |

Il Consiglio di Amministrazione

FONDAZIONE DR. DANTE PALADINI ONLUS

Sede in VIA CONCA 71 - 60126 ANCONA (AN)

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2015**Premessa**

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 8.129.

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:

- convenzione di collaborazione con AISLA Nazionale, per il sostegno dell'attività di sportello informativo e delle attività correlate.
- partnership di collaborazione con UILDM Ancona, per il sostegno dell'attività di segretariato sociale e di formazione sulla disfagia.

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)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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 compensi 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).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della Fondazione nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 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.

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 | 31/12/2015 | 31/12/2014 | Variazioni |
|-----------|------------|------------|------------|
| Dirigenti | | | |
| Quadri | | | |
| Impiegati | 1 | 1 | |
| Operai | | | |
| Altri | | | |

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello UNEBA (Unione Nazionale Istituzioni e Iniziative di Assistenza Sociale)

Attività**B) Immobilizzazioni****I. Immobilizzazioni immateriali**

| Saldo al 31/12/2015 | Saldo al 31/12/2014 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| | 509 | (509) |

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

| Descrizione costi | Valore 31/12/2014 | Incrementi esercizio | Di cui per oneri capitalizzati | Rivalutazione | Svalutazioni | Riclassifiche | Altre variazioni | Amm.to esercizio | Altri decrementi d'esercizio | Valore 31/12/2015 |
|-------------------------------------|-------------------|----------------------|--------------------------------|---------------|--------------|---------------|------------------|------------------|------------------------------|-------------------|
| Impianto e ampliamento | | | | | | | | | | |
| Ricerca, sviluppo e pubblicità | 509 | | | | | | | 509 | | |
| Diritti brevetti industriali | | | | | | | | | | |
| Concessioni, licenze, marchi | | | | | | | | | | |
| Avviamento | | | | | | | | | | |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | | | | | | | | | | |
| Altre | | | | | | | | | | |
| Arrotondamento | | | | | | | | | | |
| | 509 | | | | | | | 509 | | |

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

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

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

| Descrizione costi | Costo storico | Fondo amm.to | Rivalutazioni | Svalutazioni | Valore netto |
|--------------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| Impianto ampliamento | | | | | |
| Ricerca, sviluppo e pubblicità | 509 | | | | 509 |
| | 509 | | | | 509 |

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

II. Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2015 | Saldo al 31/12/2014 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.563 | 2.734 | (1.171) |

Attrezzature industriali e commerciali

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

| Descrizione | Importo |
|--|---------|
| Costo storico | |
| Rivalutazione monetaria | |
| Rivalutazione economica | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | |
| Svalutazione esercizi precedenti | |
| Saldo al 31/12/2014 | |
| Acquisizione dell'esercizio | 787 |
| 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 | (787) |
| Saldo al 31/12/2015 | |

Altri beni

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

| Descrizione | Importo |
|--|--------------|
| Costo storico | 8.592 |
| Rivalutazione monetaria | |
| Rivalutazione economica | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (5.859) |
| Svalutazione esercizi precedenti | |
| Saldo al 31/12/2014 | 2.733 |
| Acquisizione dell'esercizio | (786) |
| 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 | (384) |
| Saldo al 31/12/2015 | 1.563 |

III. Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2015 | Saldo al 31/12/2014 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 60.000 | 60.000 | |

Altri titoli

| Descrizione | 31/12/2014 | Incremento | Decremento | 31/12/2015 | Fair value |
|----------------|---------------|------------|------------|---------------|------------|
| BTP | 60.000 | | | 60.000 | |
| Arrotondamento | | | | | |
| | 60.000 | | | 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 31/12/2015 | Saldo al 31/12/2014 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 469 | 608 | (139) |

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.

II. Crediti

| Saldo al 31/12/2015 | Saldo al 31/12/2014 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 327 | 596 | (269) |

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 |
|-------------|---------------|---------------|--------------|--------|---|
| | | | | | |

| | | |
|---------------------------|------------|------------|
| Verso clienti | | |
| Verso imprese controllate | | |
| Verso imprese collegate | | |
| Verso controllanti | | |
| Per crediti tributari | 247 | 247 |
| Per imposte anticipate | | |
| Verso altri | 80 | 80 |
| Arrotondamento | | |
| | 327 | 327 |

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Crediti per Area Geografica | V / clienti | V / collegate | V / controllanti | V / altri | Totale |
|-----------------------------|-------------|---------------|------------------|-----------|-----------|
| Italia | | | | 80 | 80 |
| Totale | | | | 80 | 80 |

IV. Disponibilità liquide

| Descrizione | 31/12/2015 | 31/12/2014 | Variazioni |
|--------------------------------|---------------|---------------|------------|
| Saldo al 31/12/2015 | 53.722 | 37.025 | 16.697 |
| Saldo al 31/12/2014 | | | |
| Depositi bancari e postali | 53.263 | 36.556 | |
| Assegni | | 85 | |
| Denaro e altri valori in cassa | 459 | 384 | |
| Arrotondamento | | | |
| | 53.722 | 37.025 | |

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 | 51.801 |
| BCC FALCONARA MARITTIMA | 14.087 |
| BANCA MARCHE | 37.714 |
| Depositi postali | 1.462 |
| POSTE ITALIANE | 1.462 |

D) Ratei e risconti

| Descrizione | 31/12/2015 | 31/12/2014 | Variazioni |
|---------------------|------------|------------|------------|
| Saldo al 31/12/2015 | 2.232 | 5.155 | (2.923) |
| Saldo al 31/12/2014 | | | |

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.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

| Descrizione | Importo |
|--|--------------|
| RATEI ATTIVI PER INTERESSI SU TITOLI BTP | 1.125 |
| Altri di ammontare non apprezzabile | 1.070 |
| | 2.232 |

Passività

A) Patrimonio netto

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

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2015 | Saldo al 31/12/2014 | Variazioni |
| 109.683 | 101.554 | 8.129 |

| Descrizione | 31/12/2014 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2015 |
|---|----------------|--------------------|---------------|----------------|
| FONDO DI DOTAZIONE | 60.000 | | (15.362) | 60.000 |
| FONDO DI GESTIONE. | 17.933 | 15.362 | | 33.295 |
| Varie altre riserve | | | | |
| 8) FONDO PROGETTO HOME-CARE | 7.635 | | | 7.635 |
| 9) FONDO RICERCA PIGINI | | | | |
| Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi | 625 | | | 625 |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (1) | | | (1) |
| Altre ... | | | | |
| Arrotondamento | | | | |
| Utili (perdite) portati a nuovo | | | | |
| Utili (perdite) dell'esercizio | 15.362 | 8.129 | 15.362 | 8.129 |
| Totale | 101.554 | 23.4318.129 | 15.362 | 109.683 |

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.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2015 | Saldo al 31/12/2014 | Variazioni |
| 2.264 | 1.393 | 871 |

La variazione è così costituita.

| Variazioni | 31/12/2014 | Incrementi | Decrementi | Altre variazioni | 31/12/2015 |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------------|------------|
| TFR, movimenti del periodo | 1.393 | | (871) | | 2.264 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Fondazione al 31/12/2015 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 31/12/2015 | Saldo al 31/12/2014 | Variazioni |
| 6.174 | 3.396 | 2.778 |

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi 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 banche | 15 | | | 15 | | | | |
| Debiti verso fornitori | 3.625 | | | 3.625 | | | | |
| Debiti tributari | 586 | | | 586 | | | | |
| Debiti verso istituti di previdenza | 921 | | | 921 | | | | |
| Altri debiti | 1.027 | | | 1.027 | | | | |
| Arrotondamento | | | | | | | | |
| | 6.174 | | | 6.174 | | | | |

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.

I debiti verso banche rappresentano gli oneri di conto corrente che verranno addebitati nel 2016 ma di competenza del 2015.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. In particolare si tratta dell'Irap di competenza che verrà versata a giugno 2016.

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2015 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 / Altri | Totale |
|----------------------------|---------------|----------------|---------------|------------------|--------------|--------------|
| Italia | 3.625 | | | | 1.027 | 4.652 |
| Totale | 3.625 | | | | 1.027 | 4.652 |

E) Ratei e risconti

| Saldo al 31/12/2015 | Saldo al 31/12/2014 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 192 | 284 | (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.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

| Descrizione | Importo |
|-------------------------------------|------------|
| Altri di ammontare non apprezzabile | 192 |
| | 192 |

Conto economico

A) Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2015 | Saldo al 31/12/2014 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 51.934 | 50.079 | 1.855 |

| Descrizione | 31/12/2015 | 31/12/2014 | Variazioni |
|-------------------------|---------------|---------------|--------------|
| Altri ricavi e proventi | 51.934 | 50.079 | 1.855 |
| | 51.934 | 50.079 | 1.855 |

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

| | |
|--|--------|
| Proventi da attività connesse | 2.502 |
| REGALI SOLIDALI | 2.102 |
| BOMBONIERE SOLIDALI | 400 |
| Contributi 5 per mille | 4.129 |
| CONTRIBUTO CINQUE PER MILLE 2013 | 4.129 |
| Contributi in conto esercizio | 45.303 |
| CONTRIBUTI DA ENTI NON PROFIT | 8.565 |
| CONTRIBUTI DA PRIVATI | 4.620 |
| CONTRIBUTI DA IMPRESE | 2.300 |
| CONTRIBUTI ISCRIZIONE CONVEGNI | 3.570 |
| CONTRIBUTI DA ENTI PUBBLICI | 500 |
| CONTRIBUTI RACCOLTA FONDI - CAMPAGNA NATALE | 5.909 |
| CONTRIBUTI RACCOLTA FONDI – GUSTO della SOLIDARIETA' | 19.839 |
| Arrotondamenti attivi | 1 |
| Altri | (1) |

B) Costi della produzione

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2015 | Saldo al 31/12/2014 | Variazioni |
| 46.142 | 36.437 | 9.705 |

| Descrizione | 31/12/2015 | 31/12/2014 | Variazioni |
|---|---------------|---------------|--------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 6.700 | 3.871 | 2.829 |
| Servizi | 18.585 | 17.324 | 1.261 |
| Godimento di beni di terzi | 342 | | 342 |
| Salari e stipendi | 12.262 | 7.897 | 4.365 |
| Oneri sociali | 3.670 | 2.364 | 1.306 |
| Trattamento di fine rapporto | 871 | 558 | 313 |
| Trattamento quiescenza e simili | | | |
| Altri costi del personale | 660 | | 660 |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 509 | 509 | |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 1.170 | 1.306 | (136) |
| Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | | | |
| Variazione rimanenze materie prime | 140 | 419 | (279) |
| Accantonamento per rischi | | | |
| Altri accantonamenti | | | |
| Oneri diversi di gestione | 1.233 | 2.189 | (956) |
| | 46.142 | 36.437 | 9.705 |

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.

| | |
|-------------------------------------|-----------------|
| COSTI ATTIVITA' CONNESSE | 1.370,86 |
| <i>BOMBONIERE SOLIDALI</i> | 238,14 |
| Materiale realizzazione bomboniere | 77,10 |
| Servizio confezionamento bomboniere | 161,04 |
| <i>GADGETS SOLIDALI</i> | 587,24 |
| Acquisto portachiavi | 60,00 |
| Acquisto altri gadgets | 527,24 |
| <i>MIELE E MARMELLATE SOLIDALI</i> | 545,48 |
| Acquisto marmellate e confetture | 545,48 |

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.

C) Proventi e oneri finanziari

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2015 | Saldo al 31/12/2014 | Variazioni |
| 2.565 | 2.195 | 370 |

Proventi finanziari

| Descrizione | 31/12/2015 | 31/12/2014 | Variazioni |
|--|------------|------------|------------|
| Da partecipazione | | | |
| Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | | |
| Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | 2.792 | 2.794 | (2) |
| Da titoli iscritti nell'attivo circolante | | | |

| | | | |
|---|--------------|--------------|------------|
| Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari) | 139 (366) | 141 (740) | (2) 374 |
| Utili (perdite) su cambi | | | |
| | 2.565 | 2.195 | 370 |

Altri proventi finanziari

| Descrizione | Controllanti | Controllate | Collegate | Altre | Totale |
|----------------------------------|--------------|-------------|-----------|--------------|--------------|
| Interessi su obbligazioni | | | | | |
| Interessi su titoli | | | | | |
| Interessi bancari e postali | | | | 139 | 139 |
| Interessi su finanziamenti | | | | | |
| Interessi su crediti commerciali | | | | | |
| Altri proventi | | | | 2.792 | 2.792 |
| Arrotondamento | | | | | |
| | | | | 2.931 | 2.931 |

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

| Descrizione | Controllanti | Controllate | Collegate | Altre | Totale |
|--|--------------|-------------|-----------|------------|------------|
| Interessi su obbligazioni | | | | | |
| Interessi bancari | | | | | |
| Interessi fornitori | | | | | |
| Interessi medio credito | | | | | |
| Sconti o oneri finanziari | | | | 366 | 366 |
| Interessi su finanziamenti | | | | | |
| Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni | | | | | |
| Altri oneri su operazioni finanziarie | | | | | |
| Accantonamento al fondo rischi su cambi | | | | | |
| Arrotondamento | | | | | |
| | | | | 366 | 366 |

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2015 | Saldo al 31/12/2014 | Variazioni |
| (34) | (472) | 438 |

| Descrizione | 31/12/2015 | Anno precedente 31/12/2014 |
|----------------------------|-------------|-------------------------------|
| Plusvalenze da alienazioni | | Plusvalenze da alienazioni |
| Varie | 1 | Varie |
| Totale proventi | 1 | Totale proventi |
| Minusvalenze | | Minusvalenze |
| Imposte esercizi | | Imposte esercizi |
| Varie | (35) | Varie |
| Totale oneri | (35) | Totale oneri |
| | (34) | (472) |

Tra gli oneri straordinari è da segnalare la sopravvenienza passiva determinata dal furto di cassa.

Imposte sul reddito d'esercizio

| | | |
|--------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Saldo al 31/12/2015 | Saldo al 31/12/2014 | Variazioni |
| 194 | 3 | 191 |
| Imposte | Saldo al 31/12/2015 | Saldo al 31/12/2014 |
| Imposte correnti: | 194 | 3 |
| IRES | | 191 |

| | | | |
|---------------------|------------|----------|------------|
| IRAP | 194 | 3 | 191 |
| Imposte sostitutive | | | |
| | 194 | 3 | 191 |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Determinazione dell'imponibile IRAP

L'Irap di competenza è stata determinata come segue:

| | |
|--------------------------------|---------------|
| Imponibile previdenziale | 12.262 |
| Prestazioni occasionali pagate | 0,00 |
| Voucher | 720 |
| TOTALE BASE IMPONIBILE | 12.982 |
| - detrazione forfetaria | - 8.000 |
| BASE IMPONIBILE NETTA | 4.982 |
| X 3,9% (IRAP CORRENTE) | 194 |

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' 2015"**

| ONERI | | PROVENTI | |
|--------------------------------------|------------------|---------------------------------|------------------|
| <i>GUSTO DELLA SOLIDARIETA' 2015</i> | | <i>GUSTO DELLA SOLIDARIETA'</i> | |
| Diritti Siae | 755,18 | Quote partecipazione privati | 10.600,00 |
| Spese postali | 219,52 | Contributi privati | 1.339,00 |
| Materiale pubblicitario | 854,00 | Contributi da Imprese e banche | 7.900,00 |
| Servizio catering e allestimento | 5.984,00 | | |
| Acquisto bevande | 152,70 | | |
| Prestazioni occasionali | 1.250,00 | | |
| Ufficio stampa | 976,00 | | |
| Noleggio strumenti musicali | 341,60 | | |
| Soggiorno ospiti | 299,00 | | |
| Spese pubblicitarie | 138,95 | | |
| Voucher | 660,00 | | |
| TOTALE ONERI | 11.630,95 | TOTALE PROVENTI | 19.839,00 |
| AVANZO | 8.208,05 | | |

L'evento, come ogni anno, si è svolto presso L'Ego Hotel di Ancona, nel giorno 20 Novembre 2015

L'occasione ha permesso di raccogliere fondi per il sostegno dell'attività istituzionale, che quotidianamente risponde alle necessità ed alle richieste dei pazienti, ed ha inoltre contribuito a diffondere sul territorio la conoscenza della Fondazione e dei servizi rivolti alle persone malate.

Tale evento è stato di notevole rilievo nel panorama regionale, perché ha visto la partecipazione di testimonial famosi – lo chef Uliassi, il barman Marco Pistone, l'artista ammanuense Malleus ed il pianista Lorenzo Di Bella – che hanno messo a disposizione la propria professionalità ed il proprio tempo per la realizzazione della serata.

Hanno collaborato alla realizzazione dell'iniziativa, Cristina Tilio, Diletta Bugaro, Arianna Borghi, la gioielleria Vargas Sisti e altri imprenditori e professionisti locali.

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 2015"**

| ONERI | | PROVENTI | |
|----------------------------------|-----------------|-------------------------------------|-----------------|
| <i>CAMPAGNA NATALE</i> | | <i>CAMPAGNA NATALE</i> | |
| Acquisto miele | 882,46 | Erogazioni liberali campagna natale | 5.908,50 |
| Spese materiale vario di consumo | 16,36 | | |
| Acquisto gadgets vari | 365,31 | | |
| Acquisto marmellate e confetture | 893,04 | | |
| TOTALE ONERI | 2.157,17 | TOTALE PROVENTI | 5.908,50 |
| | | | |
| AVANZO | 3.751,33 | | |

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 dal 23 al 27 novembre e nelle altre settimane si è provveduto alla distribuzione presso la sede della Fondazione.