

FONDAZIONE VIALLI E MAURO PER LA RICERCA E LO SPORT - ONLUS

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GESTIONALE

AL 31.12.2015

La Fondazione Vialli e Mauro per la Ricerca e lo Sport – Onlus, è un ente che non svolge attività commerciale e che, attraverso la raccolta di fondi, persegue gli scopi istituzionali finanziando progetti nell’ambito della ricerca sul cancro e della SLA. Il Rendiconto al 31.12.2015 della Fondazione è stato redatto tenendo conto dei principi fondamentali di chiarezza, verità e correttezza nella rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria. Per far ciò è stato fatto riferimento, quando applicabili, alle disposizioni del Codice Civile per le società commerciali, alle linee guida del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti predisposti per le Aziende Non Profit e alle linee guida di comportamento degli Istituti no-profit approvate dalla Agenzia delle Onlus e quelle approvate dalla Regione Piemonte. Al fine di rendere maggiormente leggibile il rendiconto, accanto ai dati relativi all’esercizio che si va ad esporre sono state inserite le risultanze dell’anno precedente: se necessario questi ultimi sono stati riclassificati per rendere omogenei i dati a confronto. I dati del rendiconto e della presente nota integrativa sono stati esposti per rendere trasparente l’attività svolta nell’esercizio dalla Fondazione nel rispetto dello statuto e dei molti sostenitori che con le loro erogazioni liberali hanno contribuito al raggiungimento degli obiettivi istituzionali.

Gli Organi della Fondazione

La Fondazione è amministrata da un Consiglio di amministrazione così composto:

Gianluca Vialli, Presidente

Massimo Mauro, Vice Presidente

Carla Marisa Da Conceicao Santos, Consigliere

Segretario generale della Fondazione è l’avv. Enrico Vallarolo.

Revisore della Fondazione è il dott. Edmondo Gatto.

Agevolazioni fiscali

La Fondazione è attualmente iscritta all’anagrafe tributaria delle Organizzazioni Non Lucrative di Utilità Sociale (ONLUS) e gode delle agevolazioni previste dalla L. 460 del 1997 e successive modificazioni.

I soggetti che erogano liberalità alla Fondazione possono detrarre dal reddito quanto donato nei limiti e con le modalità previsti dal D.P.R. 917/86 e dal DL 35/2005. L'informativa relativa alle agevolazioni fiscali è costantemente e preventivamente fornita ai sostenitori della Fondazione.

Personale e collaboratori

Durante l'esercizio la Fondazione ha avuto due dipendenti.

La Fondazione utilizza consulenti esterni per gli adempimenti amministrativi e fiscali e per l'organizzazione di eventi.

Le cariche del Presidente, del Vice Presidente e del Consigliere sono gratuite.

Il Segretario generale e il Revisore nel 2015 hanno svolto il proprio incarico gratuitamente.

Criteri di valutazione e analisi delle voci del Rendiconto di esercizio

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

Immobilizzazioni Immateriali

Sono iscritte in rendiconto al costo di acquisizione e sono rappresentate dalle spese di costituzione:

Costo originario	1.492
F. Ammortamento	<u>(1.492)</u>
	0

Sono state completamente ammortizzate in quote costanti di cinque esercizi.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte in rendiconto al costo di acquisizione e sono costituite da:

Mobili e arredi

Costo originario	1.800
- F. Ammortamento	<u>(1.800)</u>
	0

Macchine d'ufficio elettroniche

Costo originario	720
F. Ammortamento	<u>(72)</u>
	648

Impianti generici

Costo originario	1.440
F. Ammortamento	<u>(1.440)</u>
	0

Gli ammortamenti non sono stati effettuati su mobili ed arredi e impianti generici in quanto già completamente ammortizzati.

La voce macchine d'ufficio elettroniche è ammortizzata con aliquota al 20% che rispecchia la vita utile dei beni. Durante l'esercizio sono stati ceduti/alienati alcuni beni ormai vetusti e ne sono stati acquistati di nuovi; l'inizio dell'ammortamento è fatto coincidere con il periodo di entrata in funzione del bene.

Immobilizzazioni finanziarie

Sono iscritte al valore di acquisizione. La voce è relativa alla costituzione di AriSLA, fondazione di partecipazione senza scopo di lucro, i cui fondatori oltre alla Fondazione Vialli e Mauro sono la AISLA, Fondazione Telethon e la Fondazione Cariplo. La Fondazione AriSLA, costituita nel 2008 non svolge attività commerciale e sarà impegnata nel finanziamento della ricerca scientifica sulla SLA. E' iscritto all'attivo del patrimonio al valore di costo per € 50.000,00.

Crediti

Sono iscritti al valore di presumibile realizzo. In particolare la voce è composta da:

Dettaglio voci	Consistenza al- 31/12/2014	incrementi/decrementi	Consistenza al- 31/12/2015
Erario c/IRAP e IRES	-	295	295
Erario c/INPS-INAIL			77
Liberalità da incassare	112.674	-70.640	42.034
Altri	801	1.994	2.795
Totale	113.475	- 68.351	45.201

Segnaliamo che le liberalità da incassare, dell'importo complessivo di €. 42.034,00 si riferiscono a :

- Numeri solidali	€ 1.829,00
- Alasia	€ 205,00
- Per Pro Am-CELADA	€ 40.000,00

Tali somme verranno incassate nel corso dell'anno 2016.

Attività Finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La voce è composta dal controvalore delle quote residue di fondi comuni di investimento ed è pari ad €. 69.030, valutati al costo di acquisizione. Nell'esercizio non ci sono state movimentazioni.

Disponibilità Finanziarie

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

Dettaglio voci	Consistenza al- 31/12/2014	incrementi/decrementi	Consistenza al- 31/12/2015
Banca San Paolo Imi	0	0	0
Banca Alpi Marittime	72.719	105.841	178.560
Banca Prossima	3.070		2.440
Conto corrente postale	4.807	189	4.996
Cassa	407	3.660	4.068
Totale	81.003	109.691	190.064

Ratei e Risconti attivi

Sono iscritti in ottemperanza al principio di competenza temporale. La voce risulta così composta:

Dettaglio voci	Consistenza al- 31/12/2014	incrementi/decrementi	Consistenza al- 31/12/2015
Risconti attivi diversi	1.033	70	1.103
Totale	1.033	70	1.103

PATRIMONIO NETTO

E' costituito dal Fondo di dotazione versato dai soci fondatori in sede di costituzione.

PASSIVITA'

Fondi per scopi istituzionali

E' rappresentato dall'accantonamento delle liberalità ricevute dai sostenitori della fondazione e disponibile per progetti istituzionali, nonché dagli avanzi di gestione degli anni precedenti.

Il fondo nell'esercizio ha subito le seguenti movimentazioni:

Saldo al 31.12.2014	€ 118.272,00
Avanzo di gestione 2014	€. 75.130,00
Saldo al 31.12.2015	€ <u>193.402,00</u>

Nell'esercizio inoltre sono stati movimentati alcuni fondi per obiettivi specifici:

Fondo Obiettivo 7:

L'impegno è per un assunzione decennale di un Ricercatore presso la clinica neurologica dell'Università di Torino per complessivi euro 450.000,00 (pari a € 45.000,00 annui). A decorrere dal 15-12-2010 è stato assunto nel ruolo di ricercatore il Dr. Andrea Calvo. Il fondo ha subito le seguenti movimentazioni:

Saldo al 31.12.2014	€ 45.000
G/c per utilizzo fondi	€. -45.000
Accantonamento quota 2015	€. 45.000
Saldo al 31.12.2015	€ <u>45.000</u>

Fondo trattamento fine rapporto

Rappresenta l'ammontare degli impegni futuri, al netto degli eventuali acconti erogati, nei confronti dei dipendenti assunti, alla data di chiusura dell'esercizio in conformità a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. tenuto conto della specificità dei contratti di lavoro vigenti e delle categorie professionali; comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate in base ai coefficienti ISTAT, al netto dell'imposta sostitutiva. Il fondo ha subito le seguenti movimentazioni:

Valore al 31.12.2014	€	6.033
Acc.to dell'esercizio	€	2.997
Fondo al 31.12.2015	€	9.030

Debiti

La voce risulta così composta:

Dettaglio voci	Consistenza al- 31/12/2014	incrementi/decrementi	Consistenza al- 31/12/2015
Fornitori	2.375	3.060	5.435
Fatture da ricevere	3.898	1.164	5.062
Erario c/IRAP	502	-502	0
Arisla	-	0	0
debiti tributari sul costo del lavoro	2.272	-1.162	1.111
debiti tributari diversi			5.026
debiti verso enti previdenziali	3.175	-1.588	1.587
Debiti diversi	2.572	-2.137	435
Totale	14.795	- 1.165	18.655

Ratei passivi

La voce ratei passivi rappresenta le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale. La voce comprende:

Dettaglio voci	Consistenza al- 31/12/2014	incrementi/decrementi	Consistenza al- 31/12/2015
Ratei passivi su retribuzioni e contributi	3.872	1.978	5.850
Ratei passivi diversi	496	-496	0
Risconti passivi diversi	0	0	0
Totali	4.369	1.481	5.850

RENDICONTO GESTIONALE

Per la contabilizzazione delle poste di conto economico è stato utilizzato il criterio della competenza economica.

PROVENTI

Proventi da attività tipiche

Nel 2015 la Fondazione ha ricevuto in donazione le seguenti liberalità:

Liberalità da terzi donatori	€	18.093
Liberalità da soci fondatori	€	10.208
Totale	€	28.301

e ha utilizzato il fondo di dotazione per scopi istituzionali accantonato negli anni precedenti:

Utilizzo fondi per Obiettivo 7	€.	45.000
--------------------------------	----	--------

Proventi da raccolta fondi

Rappresentano le liberalità incassate dai donatori in occasione di eventi particolari a cui la Fondazione è invitata a partecipare oppure di eventi organizzati direttamente e in dettaglio:

Pro.Am	€	272.915
Mondovicino	€.	16.135
Ristogolf	€.	7.800
Erogazioni liberali 5x1000	€.	13.110
Liberalità in natura	€.	1.559
SMS Solidali	€.	22.979
Bomboniere solidali	€.	1.000
Altre liberalità	€	4.137
Totale	€	339.936

Per la rendicontazione dei vari obiettivi ed eventi è stata predisposta una apposita relazione.

Proventi finanziari e patrimoniali

Sono relativi agli interessi su conto corrente bancario pari a € 2.214.

ONERI

Oneri da Attività tipiche

Sono i costi sostenuti per lo svolgimento dell'attività istituzionale e in dettaglio:

- Servizi, pari a € 7.087 sono relativi per lo più alle spese per riscaldamento, a spese di assistenza software, a spese di pulizia locali ed a spese telefoniche;
- Personale per € 44.901 è il costo relativo ai dipendenti impiegati nell'attività istituzionale oltre a € 7.682 che sono stati imputati direttamente all'evento PRO.AM.
- Collaboratori co.co.co. per € 4.146.

Le erogazioni per progetti pari a € 147.500 sono i costi relativi alla realizzazione degli obiettivi che la Fondazione si è prefissata:

Obiettivo 7	€.	45.000
Obiettivo 8	€	100.000

Altre donazioni	€	2.500
Totale	€	147.500

=====

Le altre donazioni si riferiscono ad due versamenti effettuati nel 2015 uno di € 2.000 all'Associazione Genitori Scuola di Donato ed uno di € 500,00 alla Fondazione Cecilia Gilardi.

Oneri promozionali e di raccolta fondi

Sono rappresentati dai costi sostenuti per i seguenti eventi:

Pro.Am per € 96.403,00;

Mondovicino €. 3.093,00;

Ristogolf €. 788,00

Costi figurativi per liberalità in natura per € 1.559;

Altri costi relativi a eventi vari per € 1.422,00.

Tra i costi dell'attività ordinaria di promozione sono ricompresi i servizi promozionali, i costi per le bomboniere solidali e altri costi vari.

Oneri di supporto generale

Ricomprensione i costi necessari per la gestione della fondazione.

Avanzo di gestione

L'esercizio al 31-12-2015 si chiude con un avanzo di gestione di €. 33.110,00

Conti d'ordine

Nei conti d'ordine sono stati inseriti gli impegni presi e non configurabili come debiti.

In particolare:

- una borsa di studio decennale con l'Università di Torino per l'importo di € 268.000 per obiettivo 7.

Prospetto dinamico dei fondi

Dettaglio voci	Consistenza la 31.12.2014	incremento fondi	utilizzo fondi	Consistenza al- 31/12/2015
Patrimonio	51.000	0	0	51.000
Fondi vincolati per scopi istituzionali	163.272	75.130	0	238.402
Totale	214.272	75.130	0	289.402

Legge sulla privacy

Legge sulla privacy Si dà atto che ai sensi della regola 26 del Disciplinare Tecnico in materia di misure di sicurezza allegato al D.Lgs n.196/2003 (Codice in materia di protezione dei dati personali) presso la fondazione è in essere il Documento programmatico sulla sicurezza e che questo viene aggiornato in conformità alle disposizioni di legge.

IL PRESIDENTE

(Gianluca Vialli)