

Bilancio al 31.12.2017 Fondazione Giovanni Celeggin - ONLUS

STATO PATRIMONIALE

RENDICONTO GESTIONALE

RENDICONTO FINANZIARIO

NOTA INTEGRATIVA

Bilancio al 31.12.2017 Fondazione Giovanni Celeghin - ONLUS

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Stato Patrimoniale - ATTIVO	attività 2017	attività 2016
A) CREDITI PER VERSAMENTO QUOTE		
Crediti verso partecipanti alla fondazione	-	-
TOTALE (A)	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I Immobilizzazioni immateriali	6.811,50	7.104,75
Totale	6.811,50	7.104,75
II Immobilizzazioni materiali	-	-
Totale	-	-
III Immobilizzazioni finanziarie		
Titoli con vincolo pluriennale	19.911,34	19.911,34
Totale	19.911,34	19.911,34
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	26.722,84	27.016,09
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I Rimanenze	-	-
Totale	-	-
II Crediti	47.544,41	57.000,00
Totale	47.544,41	57.000,00
III Attività finanziarie non immobilizzate	-	-
Totale	-	-
IV Disponibilità liquide		
Depositi bancari e postali	593.790,78	418.545,63
Assegni / denaro in cassa	1.166,83	876,33
Totale	594.957,61	419.421,96
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	642.502,02	476.421,96
D) RATEI E RISCONTI		
Ratei e Risconti attivi	415,62	420,10
Totale	415,62	420,10
TOTALE ATTIVO	669.640,48	503.858,15

Stato Patrimoniale - PASSIVO	passività 2017	passività 2016
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Fondo di dotazione dell'ente	80.000,00	80.000,00
II - Patrimonio vincolato		
Fondo di garanzia patrimoniale	20.000,00	20.000,00
Totale I + II	100.000,00	100.000,00
III - Patrimonio libero		
Risultato gestionale esercizio in corso	165.974,61	19.466,79
Risultato gestionale esercizi precedenti	374.554,48	355.087,69
Totale III	540.529,09	374.554,48
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	640.529,09	474.554,48
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
Fondi rischi ed oneri	-	-
Totale Fondi rischi (B)	-	-
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAV. SUB.		
Fondo TFR	-	-
Totale Fondo TFR (C)	-	-
D) DEBITI		
Debiti vs. fornitori	27.587,69	29.278,57
Altri debiti	1.523,70	25,10
Totale DEBITI (D)	29.111,39	29.303,67
E) RATEI E RISCONTI		
Ratei e Risconti passivi	-	-
Totale (E)	-	-
TOTALE PASSIVO	669.640,48	503.858,15

RENDICONTO GESTIONALE

Rendiconto gestionale - ONERI	oneri 2017	oneri 2016
1) Oneri da attività istituzionale		
Oneri per progetti di ricerca finanziati	233.812,50	161.440,00
Acquisti attività istituzionali	-	8.324,00
Erogazioni liberali ad altri Enti per at. Istituz.	11.809,06	-
Erogazioni liberali - uscite	423,72	-
Totale	246.045,28	169.764,00
2) Oneri di raccolta fondi		
Acquisti - raccolta fondi	25.072,69	31.767,52
Servizi ed altri oneri - raccolta fondi	62.178,45	20.508,41
Godimento beni di terzi	3.029,26	1.830,00
Totale	90.280,40	54.105,93
4) Oneri finanziari e patrimoniali		
su rapporti bancari (rit. int.att. banc.)	481,55	455,82
Totale	481,55	455,82
5) Oneri di supporto generale		
Acquisti	-	-
Servizi	3.269,60	3.409,90
Godimento beni di terzi	-	-
Ammortamenti	2.580,75	2.123,25
Oneri di gestione	1.420,01	326,37
Totale	7.270,36	5.859,52
TOTALE ONERI	344.077,59	230.185,27
Risultato gestionale positivo	165.974,61	19.466,79
TOTALE A PAREGGIO	510.052,20	249.652,06

Rendiconto gestionale - PROVENTI	proventi 2017	proventi 2016
2) Proventi per raccolta fondi		
Entrate da raccolta fondi	136.096,00	110.660,00
Erogazioni liberali	357.846,73	126.162,34
Lasciti testamentari	-	-
5 per mille	15.084,77	11.809,06
Totale	509.027,50	248.631,40
4) Proventi finanziari - patrimoniali		
da rapporti bancari	74,32	70,66
da altri investimenti finanziari	950,00	950,00
altri proventi finanziari - patrimoniali	0,38	-
Totale	1.024,70	1.020,66
TOTALE PROVENTI	510.052,20	249.652,06

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSI)		31/12/2017	31/12/2016
Flussi di cassa generati dall'attività operativa			
Risultato di esercizio	165.974,61		19.466,79
<i>Rettifiche relative a voci che non hanno effetto sulla liquidità:</i>			
Ammortamenti	2.580,75		2.123,25
T.F.R.	-		-
<i>Totale</i>		168.555,36	21.590,04
<i>Variazioni nelle attività e passività correnti:</i>			
<i>Rimanenze</i>			
Crediti	9.455,59	-	4.470,00
Ratei e risconti attivi	4,48	-	3,07
Debiti vs. fornitori	- 1.690,88		9.393,47
Altri debiti	1.498,60	-	38,75
Ratei e risconti passivi	-		-
<i>Totale</i>		9.267,79	4.881,65
Flussi di cassa generati dall'attività operativa		177.823,15	26.471,69
Flussi di cassa generati dall'attività di investimento			
Incr./Decr. attività immateriali	- 2.287,50	-	3.017,06
Incr./Decr. di immobiliz. Materiali	-		-
Incr./Decr. di immobiliz. In corso	-		-
Incr./Decr. fornitori - immobilizzazioni	-		-
Incr./Decr. di immobiliz. Finanz.	-		-
Flussi di cassa generati dall'attività di investimento		- 2.287,50	- 3.017,06
Flussi di cassa generati dall'attività finanziaria			
Variazioni del F.do di dotazione x sottoscrizioni	-		-
Assunzione (rimborsi) nuovi finanziamenti	-		-
Flussi di cassa generati dall'attività di finanziamento		-	-
Increm./Decrem. Conti Cassa e Banche		175.535,65	23.454,63
Depositi bancari e postali inizio esercizio	418.545,63		392.919,56
Depositi bancari e postali fine esercizio	593.790,78		418.545,63
<i>Increm./Decrem. Dispon. banc.- post.</i>		175.245,15	25.626,07
Denaro e valori in cassa inizio esercizio	876,33		3.047,77
Denaro e valori in cassa fine esercizio	1.166,83		876,33
<i>Increm./Decrem. Dispon. cassa</i>		290,50	- 2.171,44
Flusso di liquidità dell'esercizio		175.535,65	23.454,63

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO IL 31.12.2017

1. Profilo Informativo

La Fondazione "Giovanni Celeghin ONLUS" si è costituita il 6 aprile 2012, persegue esclusivamente finalità di solidarietà sociale, ha lo scopo di favorire l'attività di ricerca scientifica nell'ambito dei settori di prevenzione, diagnosi e cura delle patologie prevalentemente di natura oncologica ed il miglioramento dei servizi sanitari e socio sanitari in pazienti colpiti da specifiche patologie.

La Fondazione ha ottenuto l'iscrizione all'Anagrafe Unica delle ONLUS da parte della Direzione Regionale del Veneto dell'Agenzia delle Entrate a decorrere dal 3 agosto 2012, ed ha ottenuto il riconoscimento della personalità giuridica ai sensi del DPR 361/2000 dalla Prefettura di Padova (numero di iscrizione al registro prefettizio delle persone giuridiche: 63).

La Fondazione Giovanni Celeghin ONLUS ha sede in Pernumia (PD), ha il seguente codice fiscale 91024760281 e non è titolare di partita iva.

Il suo funzionamento è quindi disciplinato dagli artt. 12 e seguenti del codice civile e il regime fiscale adottato dall'ente è quello previsto per le ONLUS con il D.L.460/97 e successive integrazioni.

L'organo di controllo e revisione scelto è il revisore unico.

Ai fini delle imposte si fa riferimento a quanto disciplinato agli artt. 143 e seguenti del D.P.R. 917/1986 per l'IRES, all'art. 10 co.1 de D.Lgs. n.446/1997 per l'IRAP. Si osserva che nel presente esercizio non esiste base imponibile IRES né valore della produzione imponibile ai fini IRAP.

2. Contenuto e forma del Bilancio al 31 dicembre 2017

Il presente bilancio assolve il fine di informare i terzi in merito all'attività posta in essere dalla Fondazione nel conseguimento della missione istituzionale, esprimendo le modalità tramite le quali ha acquisito ed impiegato risorse. E' la sintesi delle scritture contabili istituite, volte alla sistematica rilevazione degli eventi che hanno interessato l'Ente e che competono all'esercizio cui il bilancio si riferisce.

La redazione segue le indicazioni contenute nel documento "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit" predisposte dall'Agenzia delle Onlus; si compone dello Stato Patrimoniale, del Rendiconto gestionale e finanziario, della presente Nota integrativa e della Relazione di missione.

Il documento di Stato Patrimoniale esprime la complessiva situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente alla data di chiusura dell'esercizio, ed esprime in termini comparativi i valori riferiti all'esercizio precedente.

Il Rendiconto gestionale espone le modalità tramite le quali l'Ente ha acquisito e impiegato risorse, evidenzia le componenti positive e negative che competono all'esercizio e sintetizza il risultato di gestione conseguito. La forma prescelta è a sezioni contrapposte con classificazione dei proventi e ricavi in funzione della loro origine e dei costi sulla base della loro destinazione.

Le aree gestionali, individuate dalla Agenzia delle Onlus, nelle quali si concretizza l'attività della Fondazione sono le seguenti:

- Attività tipica: si tratta dell'attività istituzionale della Fondazione, volta al perseguimento degli scopi statutari. Quest'area rileva quindi gli oneri sostenuti per la ricerca scientifica svolta direttamente dalla Fondazione ovvero da essa affidata ad università, enti di ricerca ed altre fondazioni che la svolgono direttamente.
- Attività promozionale e di raccolta fondi: si tratta di attività svolte dall'ente al fine di raccogliere fondi di supporto allo scopo istituzionale. Sono direttamente correlate a questi costi le entrate rappresentate dai contributi da manifestazioni o eventi ("entrate da raccolta fondi") e indirettamente anche parte dei contributi da privati e altri sostenitori.
- Attività di gestione finanziaria e patrimoniale: vengono qui riportati gli oneri e i proventi legati alla gestione delle risorse finanziarie e patrimoniali della Fondazione.

- Attività di supporto generale: Si tratta dell'attività di direzione e di conduzione dell'ente che garantisce il permanere delle condizioni organizzative di base che ne assicura la continuità. Il rendiconto finanziario rappresenta la dinamica patrimoniale-finanziaria in termini di flussi di liquidità generati o assorbiti nell'esercizio.

3. Criteri di Valutazione e principi contabili

Sono stati adottati i criteri di valutazione previsti dagli artt. 2423 e seguenti del c.c..

Con riferimento ai prospetti di rappresentazione del bilancio la Fondazione si è adeguata agli schemi previsti per gli enti non profit nel documento predisposto dall'Agenzia per le Onlus.

In applicazione di tali linee guida, alcune voci del bilancio precedente, presentate ai fini comparativi, sono state opportunamente riclassificate.

Nella stesura del bilancio sono stati osservati i principi di chiarezza (espressione delle informazioni in modo chiaro e comprensibile), coerenza (idoneità delle informazioni fornite per esprimere il nesso esistente tra la missione istituzionale e le attività effettivamente svolte), completezza (inserimento di tutte le informazioni utili per consentire ai terzi di valutare i risultati dell'ente), trasparenza (facendo chiarezza sul procedimento logico di rilevazione e classificazione delle informazioni), veridicità (le informazioni fornite sono veritiere e verificabili e riguardano tutti gli aspetti della gestione sia positivi che negativi), competenza economica (i proventi e gli oneri sono rappresentati nel rendiconto della gestione dell'esercizio in cui trovano giustificazione economica). La redazione del bilancio si fonda inoltre sul presupposto della "continuità aziendale" nel senso che l'ente sia in funzionamento e che continui ad esserlo nel prevedibile futuro. In particolare si elencano i criteri seguiti per le seguenti voci:

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto o produzione e sono assoggettate al processo di ammortamento in relazione alla loro residua utilità futura.

Immobilizzazioni finanziarie

Sono state iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, svalutabili nel caso di perdita durevole di valore.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono costituite da fondi realmente esistenti (depositi bancari e postali dell'ente, assegni, denaro, e valori in cassa). Il criterio di valutazione per i depositi bancari, postali e per gli assegni è quello del valore di presumibile realizzo; il valore considerato per il denaro e i valori in cassa è quello nominale.

Crediti

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Oneri e Proventi

Gli oneri e i proventi sono rilevati in base al principio di competenza economica.

Nel rendiconto gestionale non viene riportata la classe degli oneri e proventi delle attività accessorie in quanto la Fondazione si è occupata esclusivamente della gestione istituzionale.

4. Incrementi e decrementi delle Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali	Costo di acquisto	F.do amm.to	Valore netto
Saldo al 01/01/2017	11.859,26	4.754,51	7.104,75
Saldo al 31/12/2017	14.146,76	7.335,26	6.811,50
Variazioni	2.287,50	2.580,75	- 293,25

Fondazione Giovanni Celeghin ONLUS
Nota integrativa al Bilancio al 31/12/2017

In tale ambito trovano collocazione i costi sostenuti per i materiali durevoli promozionali destinati alla raccolta fondi ed il costo per il deposito del marchio "Da Santo a Santo" (iniziativa promossa dalla Fondazione per la raccolta fondi) registrato in data 27/08/2015.

Di seguito si evidenziano gli incrementi e i decrementi avvenuti nell'esercizio con riferimento a questa categoria nonché le nuove dotazioni e gli utilizzi del Fondo Ammortamento

Materiali promozionali	Valore	F.do amm.to
Incremento/dotazione	2.287,50	2.332,15
Decremento/utilizzo	0,00	0,00
TOTALE	2.287,50	2.332,15
Marchio		
Incremento/dotazione	0,00	248,60
Decremento/utilizzo	0,00	0,00
TOTALE	0,00	248,60
TOTALE VARIAZIONI	- 293,25	

Immobilizzazioni finanziarie	Valore iniziale
Saldo al 01/01/2017	19.911,34
Saldo al 31/12/2017	19.911,34
Variazioni	0,00

In sede di istruzione della pratica per il riconoscimento della personalità giuridica è stato richiesto che una parte del fondo di dotazione iniziale dell'Ente, pari al 20%, fosse destinato alla costituzione di un fondo di garanzia patrimoniale verso terzi. L'importo richiesto di 20.000,00 euro, è stato investito in titoli con vincolo pluriennale a garanzia dei terzi (BTP 01ST2028 4,75% per valori nominali 20.000,00); la loro emissione, come di norma, è avvenuta sotto la pari. Per completezza di informazioni in merito alla garanzia prestata ai terzi con tali BTP si osserva che il controvalore degli stessi alla data del 31/12/2017 risulta di euro 25.004,00.

5. Variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo

Crediti	Valore iniziale	+/-	Valore finale
Crediti (contributi da ricevere)	57.000,00	-9.455,59	47.544,41
TOTALE	57.000,00	-9.455,59	47.544,41
DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	+/-	Valore finale
Deposito bancario c/c	418.545,63	175.245,15	593.790,78
Cassa contanti/assegni sede	876,33	290,50	1.166,83
Totale attivo circolante	419.421,96	175.535,65	594.957,61
Ratei e risconti attivi	Valore iniziale	+/-	Valore finale
Ratei attivi (su interessi cedole)	420,10	- 4,48	415,62
TOTALE	420,10	- 4,48	415,62

6. Variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo

DEBITI	Valore iniziale	+/-	Valore finale
Fornitori	29.278,57	-1.690,88	27.587,69
Altri debiti	25,10	1.498,60	1.523,70
TOTALE	29.303,67	- 192,28	29.111,39

7. Patrimonio della Fondazione e Prospetto Movimentazione dei Fondi

Il Patrimonio Netto esprime le risorse volte a garantire la continuità ed il conseguimento degli scopi statutari. Si riporta la variazione intervenuta nell'esercizio:

Patrimonio Netto	Valore iniziale	+/-	Valore finale
	474.554,48	165.974,61	640.529,09

L'incremento del patrimonio netto è imputabile all'avanzo di gestione dell'esercizio in corso pari a €. 164.974,61.

Vista l'importanza del patrimonio quale strumento principale per il raggiungimento dello scopo della Fondazione e il perseguimento della relativa missione istituzionale si riporta un prospetto che rappresenta le dinamiche del patrimonio netto.

Si precisa comunque che in base ai criteri ai quali ci si è attenuti per la stesura dello Stato Patrimoniale il patrimonio netto è stato ripartito tenendo conto della necessità di evidenziare la parte di patrimonio che risulta vincolata per disposizione da terzi, il patrimonio libero e il Fondo di dotazione

Il seguente prospetto propone le movimentazioni subite dal patrimonio netto nel corso dell'esercizio.

Descrizione	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
Fondo di dotazione	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00
Patrimonio Libero:				
Risultato gest. in corso	19.466,79	165.974,61	-19.466,79	165.974,61
Risultato gest. es. preced.i	355.087,69	19.466,79	0,00	374.554,48
Totale PN libero	374.554,48	185.441,40	-19.466,79	540.529,09
Patrimonio vincolato:				
Fondo di garanzia patrimoniale	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
Fondi vinc. decisioni org.	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale PN vincolato	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO	474.554,48	185.441,40	-19.466,79	640.529,09

8. Rendiconto di gestione

Si passa all'analisi delle aree su cui si sviluppa l'attività della Fondazione.

ATTIVITA' ISTITUZIONALE:

Oneri per attività tipica	Anno 2016	+/-	Anno 2017
Assegnazione contributi c/progetti di ricerca*	161.440,00	72.372,50	233.812,50
Acquisti attività istituzionale	8.324,00	-8.324,00	0,00
Erogazioni ad altri Enti per st. Istituz.	0,00	11.809,06	11.809,06
Erogazioni liberali - uscite	0,00	423,72	423,72
TOTALE	169.764,00	76.281,28	246.045,28

*Di seguito un dettaglio delle rate di finanziamento dei progetti erogate nel corso del 2017:

Progetto	Importi erogati nel 2017
Progetto "Raro non vuol dire solo" Padova	38.312,50
Progetto "De Cecco" Milano II trance	60.500,00
Progetto Univ. Tor Vergata Roma I trance	65.000,00
Progetto IOV Padova	70.000,00
	<u>233.812,50</u>

9. Raccolta fondi

Si riporta un dettaglio degli oneri e dei proventi della raccolta fondi 2017:

	Oneri per raccolta	Proventi raccolti
<u>Da Santo a Santo</u>		
Acquisti	385,52	
Servizi	<u>11.608,00</u>	11.993,52
		68.685,00
<u>Natale 2017</u>		
Acquisti	<u>24.507,17</u>	24.507,17
		49.710,00
<u>Teatro Verdi 05.10.2017</u>		
Acquisti	180,00	
Servizi	10.092,45	
Godimento beni di terzi	<u>1.809,26</u>	12.081,71
		17.701,00
<u>Altre spese per R.F.</u>		
Servizi	40.478,00	
Godimento beni di terzi	<u>1.220,00</u>	41.698,00
		357.846,73 *
<u>5 per mille</u>		
		15.084,77
	90.280,40	509.027,50

*Le erogazioni liberali di euro 357.846,73 comprendono anche la somma di euro 121.351,00 raccolta presso i punti vendita DMO e DMP PC a favore del progetto IOV di Padova.

10. Rendicontazione del 5 per mille

Ad aprile 2016 è stato pubblicato dall'Agenzia delle Entrate l'elenco delle preferenze per la destinazione del 5 per mille espresse dai contribuenti nel 2014. L'importo complessivo delle somme ricevute di euro 11.809,06 è stato accreditato sul conto corrente della fondazione in data 07/11/2016, l'impiego di tali somme è avvenuto nel 2017, come segue:

Erogazione alla Associazione ONLUS "ACLI Giorgio e Silvia" di Rieti per contribuire ad un progetto di allestimento di una stanza dedicata alla somministrazione di chemioterapie di breve durata e procedure mini-invasive presso il reparto di oncologia dell'ospedale di Rieti "San Camillo De Lellis" .

Ad aprile 2017 è stato pubblicato dall'Agenzia delle Entrate l'elenco delle preferenze per la destinazione del 5 per mille espresse dai contribuenti nel 2015. L'importo complessivo delle somme ricevute di euro 15.084,77 è stato accreditato sul conto corrente della fondazione in data 11/08/2017, l'impiego delle somme avverrà nel 2018.

11. Oneri di supporto generale

Tra gli oneri di supporto generale sono compresi:

- acquisti servizi (3.269,60 consulenze amministrative)
- ammortamenti euro 2.580,75;
- imposte e tasse euro 200,01;
- gli altri oneri per euro 1.220,0 (spese per la sede della fondazione)

Conclusioni

Il presente bilancio rappresenta in modo chiaro veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed il risultato economico conseguito dall'Ente chiuso al 31/12/2017.

Pernumia, 16 aprile 2018

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
dott.ssa Annalisa Celeghin