

FONDAZIONE ABIO ITALIA ONLUS

Sede in MILANO VIA DON GERVASINI 33
Codice fiscale 97384230153

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2012

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

E' iscritta al Registro delle persone giuridiche della Prefettura di Milano al n. 749 pag. 3052, vol. 4°. Non ha fine di lucro e persegue esclusivamente finalità di solidarietà sociale nel campo della beneficenza. Promuove e sostiene la diffusione delle Associazioni ABIO sul territorio nazionale, favorendone e coordinandone l'attività secondo i principi dell'omogeneità e della qualità del servizio. Attualmente le Associazioni ABIO in Italia sono 64 di cui 4 in tirocinio.

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO DI ESERCIZIO

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2012, composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in conformità alle indicazioni emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti in relazione ai bilanci degli enti non profit e all'indirizzo approvato dal Consiglio dell'Agenzia per le Onlus in data 11 febbraio 2009 denominato "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit".

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

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

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

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

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

Merce donata

La merce donata è gestita analiticamente dal punto di vista dei carichi e degli scarichi

istituendo un libro magazzino.

Suddivisione oneri

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

Costo del personale

La ripartizione è il risultato di un monitoraggio congiunto fra il segretario generale e il responsabile di settore, tenuto conto di quanto previsto dal contratto di lavoro e dai progetti speciali.

Formazione

Il personale si dedica esclusivamente all'attività di formazione.

Sabbadini, Avola (rientrata dalla maternità a marzo 2012 e con contratto part time da settembre 2012), Salina, Castellan da settembre 2012 a cui si aggiunge Genovesi quale collaboratore esterno

100% oneri da attività tipiche.

Comunicazione e raccolta fondi

Ciaglia e Duglio

70% oneri da attività tipiche;

30% oneri promozionali e di raccolta fondi.

Sironi

70% oneri da attività tipiche;

20% oneri promozionali e di raccolta fondi;

10% oneri di supporto generale.

Bertoldi

20% oneri da attività tipiche;

80% oneri di supporto generale.

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

Si è quindi diviso il totale delle spese per n. 7 postazioni ed attribuito:

4/7 ad oneri da attività tipiche;

2/7 ad oneri promozionali e di raccolta fondi;

1/7 ad oneri di supporto generale.

Immobilizzazioni materiali

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

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Crediti

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

Disponibilità liquide

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

Rimanenze magazzino

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

TFR

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

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale.

INFORMAZIONI SULLE VOCI DI BILANCIO

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

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

BII) Immobilizzazioni materiali

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

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	450.325		(13.024)	437.301
Altri beni	5.481	3.508	(1.560)	7.429
Arrotondamento				
Totali	455.806	3.508	(14.584)	444.730

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 444.730 (Euro 455.806 alla fine dell'esercizio precedente).

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

Descrizione	Terreni e fabbricati	Altri beni
Costo storico	529.450	21.381
Fondo ammortamento iniziale	79.125	15.900
Saldo a inizio esercizio	450.325	5.481
Ammortamenti dell'esercizio	(13.024)	(1.560)
Acquisizione esercizio		3.508
Saldo finale	437.301	7.429

Terreni e fabbricati

Ammontano a Euro 437.301 (Euro 450.324 alla fine dell'esercizio precedente) di cui Euro 95.366 relativi ai terreni.

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

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

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

Altri beni

Ammontano a Euro 7.429 (Euro 5.482 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente a macchine elettroniche, mobili e arredi.

C) Attivo circolante

CI) Rimanenze

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Rimanenza Gadget	135.710	137.162	1.452
Totali	135.710	137.162	1.452

CII) Crediti

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Verso altri	65.949	67.346	1.397
Totali	65.949	67.346	1.397

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi ed entro 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Verso altri	67.346			67.346
Arrotondamento				
Totali	67.346			67.346

Si fornisce, infine, un dettaglio delle voci di credito più significative.

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio			
Crediti vari	15.690	23.391	7.701
Carta prepagata Genius	2.706	1.403	-1.303
Carta prepagata postale	320	293	-27
Anticipazioni 5 x mille	47.044	42.102	-4.942
- altri	189	157	-32
Totale altri crediti	65.949	67.346	1.397

I **crediti vari**, pari a euro 23.391, l'utilizzo della carta della carta prepagata Genius per euro 1.403, e della carta prepagata postale per euro 293, si riferiscono principalmente a servizi resi alle ABIO locali.

Anticipazioni 5 per mille, pari a euro 42.102, si riferiscono a oneri sostenuti per la produzione e divulgazione di materiale promozionale relativo al 5 per mille del 2011 e del 2012. Il contributo verrà riconosciuto a Fondazione in sede di ripartizione ad opera dello Stato.

CIII) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Si fornisce di seguito un prospetto relativo alla composizione ed alla variazione delle attività finanziarie non immobilizzate (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Altri Titoli	1.500.782	1.539.670	38.888
Totali	1.500.782	1.539.670	38.888

BTP per nominali euro 970.000, titoli obbligazionari BPM per nominali euro 300.000 depositati sul conto titoli n. 534276 presso la Banca Popolare di Milano – agenzia 351 e iscritti a bilancio per euro 1.272.351.

BTP per nominali euro 180.000, titoli obbligazionari UniCredit per nominali 30.000 depositati sul conto titoli n. 243/40383389 presso UniCredit – agenzia Milano Baggio e iscritti a bilancio per euro 209.054.

Deposito vincolato: BTP per nominali euro 58.000, depositati sul conto titoli n. 558824 presso la Banca Popolare di Milano – agenzia 351 e iscritti a bilancio per euro 58.265. Trattasi del fondo di dotazione dell'ente.

CIV) Disponibilità liquide

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Depositi bancari e postali	112.445	312.872	200.427
Assegni			
Denaro e valori in cassa	2.631	1.793	-838
Totali	115.076	314.665	199.589

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

A) Patrimonio Netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 1.484.347 ed ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	Saldo iniziale	Destinazione utile (perdita) di esercizio	Altri incrementi	Decrementi	Saldo finale	Note
Fondo di dotazione dell'ente	55.000				55.000	
F.di vincolati decisioni organi istituzionali	200.000				200.000	
F.di vincolati destinati da terzi	235.944				235.944	
Riserva arrotondamento euro	(2)		1		(1)	
Riserve accantonate negli esercizi precedenti	999.121	(23.236)		(10.692)	965.193	
Risultato gestionale esercizio precedente	(23.236)			(23.236)	0	
Risultato gestionale esercizio in corso			15.341		15.341	
TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.466.827	(23.236)	15.342	(33.928)	1.471.477	

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

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

Il decremento pari ad euro 10.692 delle **Riserve accantonate degli esercizi precedenti** riguarda l'utilizzo di fondi a sostegno della formazione come da delibera del CDA del 13.04.2012.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito di Fondazione al 31/12/2012 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	T.F.R. corrisposto nell'anno	Altre variazioni (+/-)	Saldo finale
Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	40.220		12.375		(146)	52.449

D) Debiti

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

Fondi per realizzazione progetti, pari a euro 874.324 Trattasi di progetti che Fondazione si impegna a realizzare sulla base di accordi intercorsi con l'azienda erogatrice o in seguito a specifiche delibere del Consiglio di Amministrazione.

RENDICONTO GESTIONALE

PROVENTI E RICAVI

1) Proventi e Ricavi da attività tipiche

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	864.209	731.759	132.450
Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
<i>1.1) Da contributi su progetti</i>	231.712	138.687	93.025
<i>1.2) Da contributi da enti pubblici</i>	4.882	16.797	(11.915)
<i>1.3) Da soci ed associati</i>	1.220	1.080	140
<i>1.4) Da non soci</i>	285.885	234.409	51.476
<i>1.5) Altri proventi e ricavi</i>	340.510	340.786	(276)
	864.209	731.759	132.450

Da contributi su progetti per euro 231.712. Trattasi di costi sostenuti per la realizzazione di parte dei progetti nel corso dell'esercizio 2012, portati a proventi quale utilizzo dei fondi specifici.

Da contributi da enti pubblici per euro 4.882. Contributo del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali a parziale rimborso dell'IVA su donazioni di arredi agli ospedali.

Da soci e associati per euro 1.220. Si tratta di quote versate da soci di sedi non autonome.

Da non soci per euro 285.885. Trattasi di offerte da aziende per euro 172.708, di offerte da privati per euro 37.212, offerte mailing per euro 34.698 e offerte merce donata per euro 41.267.

Altri proventi e ricavi per euro 340.510. Si tratta del contributo 5 per mille relativo all'anno 2010.

2) Proventi da raccolta fondi

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	138.581	243.648	(105.067)
Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
<i>2.1) Da materiale promozionale</i>	82.461	160.081	(77.620)
<i>2.2) Giornata Nazionale ABIO</i>	56.120	83.567	(27.447)
	138.581	243.648	(105.067)

3) Proventi e ricavi da attività accessorie

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	40.128	46.178	(6.050)

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
3.1) Altri proventi e ricavi	40.128	46.178	(6.050)
	40.128	46.178	(6.050)

Altri proventi e ricavi per euro 40.128 sono così suddivisi:

- rimborsi corsi di formazione euro 39.980. Trattasi di parziale rimborso da parte delle sedi ABIO dei costi sostenuti da Fondazione per attività di formazione sul territorio;
- rimborsi vari euro 80;
- entrate diverse euro 58;
- arrotondamenti attivi euro 10.

4) Proventi finanziari

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	87.760	21.873	65.887
Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
4.1) Da rapporti bancari e postali	1.497	1.412	85
4.2) Da altri investimenti finanziari	86.263	20.461	65.802
	87.760	21.873	65.887

5) Proventi straordinari

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	3.035	6.357	(3.322)

ONERI

1) Oneri da attività tipiche

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	829.049	710.178	118.871
Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
1.1) Servizi	300.423	204.161	96.262
1.2) Personale	238.627	215.010	23.617
1.3) Oneri diversi di gestione	5.751	6.656	(905)
1,4) Altri oneri da attività tipiche (5xmille)	284.248	284.351	(103)
	829.049	710.178	118.871

Gli oneri per servizi, pari a euro 300.423, sono costituiti da:

Descrizione	31/12/2012
Costi per progetti	231.712
Assemblea Nazionale	23.749
Professionisti	9.425
Rimborsi a collaboratori	2.992
Comunicazione	23.110
Spese di gestione	9.324
Premio Enrico Sironi	111
	300.423

Il saldo registra un incremento rispetto all'anno precedente correlato alla voce costi per progetti.

I costi per progetti, pari a euro 231.712 sono rappresentati da:

Descrizione	31/12/2012
Progetto Trenta Ore per la Vita	96.602
Progetto UPS	1.210
Progetto UPS 2	6.492
Progetto Monte dei Paschi per ABIO Milano	16.763
Progetto Barilla 2011	16.626
Progetto Barilla 2012	1.911
Progetto Hilti per Reggio Calabria	1.792
Sostegno Formazione	10.691
Progetto P&G 2011	39.711
Progetto Oliver Twist	19.469
Progetto Manuale di valutazione Fondazione	108
Progetto Townshirt ABIO Napoli	9.820
Progetto Lottomatica per ABIO Partinico	337
Progetto Alstom	459
Progetto UBI Banca	2.075
Progetto Perlunica	2.275
Progetto apertura nuove sedi	2.630
Progetto Eurisko	2.741
Totale	231.712

2) Oneri promozionali e di raccolta fondi

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	208.074	228.479	(20.405)
Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
2.1) Raccolta fondi	13.118	16.618	(3.500)
2.2) Giornata Nazionale ABIO	115.067	101.287	13.780
2.3) Attività ordinaria di promozione	31.370	57.662	(26.292)
2.4) Servizi	14.265	20.751	(6.486)
2.5) Personale	31.378	28.833	2.545
2.6) Altri oneri	2.876	3.328	(452)
	208.074	228.479	(20.405)

4) Oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	1.722	1.567	155
Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
4.1) Su rapporti bancari e postali	1.722	1.567	155
	1.722	1.567	155

5) Oneri di supporto generale

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	78.941	86.850	(7.909)
Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
5.1) Servizi	20.960	26.783	(5.823)
5.2) Personale	41.425	42.023	(598)
5.3) Ammortamenti	14.584	16.039	(1.455)
5.4) Altri oneri	1.972	2.005	(33)
	78.941	86.850	(7.909)

6) Oneri straordinari

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
586	45.977	(45.391)

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Fondazione non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Altre informazioni

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

Qualifica	Rimborso Spese
Amministratori	4.401

Milano, li 22 febbraio 2013

Il Vice Presidente

Eugenio Bernardi
