

FONDAZIONE DOTTOR SORRISO ONLUS

Via Mosè Bianchi 79 - 20149 Milano
C.F. 95046300133

BILANCIO AL 31/12/2020

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

I	2	3	4	5	Descrizione	Importi		
						Del 31/12/2020	Del 31/12/2019	Variazione
A					QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI			
					TOTALE QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI (A)	-	-	-
B					IMMOBILIZZAZIONI			
	I				Immobilizzazioni immateriali			
		1			Costi di impianto e ampliamento	-	-	-
		2			Costi di sviluppo	-	-	-
		3			Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-	-
		4			Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-
		5			Avviamento	-	-	-
		6			Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-
		7			Altre	-	-	-
					Totale immobilizzazioni immateriali (I)	-	-	-
	II				Immobilizzazioni materiali			
		1			Terreni e fabbricati	-	-	-
		2			Impianti e macchinari	897	-	897
		3			Attrezzature	-	-	-
		4			Altri beni	1.361	2.545	- 1.184
		5			Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-
					Totale immobilizzazioni materiali (II)	2.258	2.545	- 287
	III				Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			
		1			Partecipazioni in:			
			a		imprese controllate	-	-	-
			b		imprese collegate	-	-	-
			c		altre imprese	-	-	-
		2			Crediti:			
			a		verso imprese controllate	-	-	-
			b		verso imprese collegate	-	-	-
			c		verso altri enti del Terzo settore	-	-	-
			d		verso altri	2.272	9.006	- 6.734
		3			Altri titoli:	-	-	-
					Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	2.272	9.006	- 6.734
					TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	4.530	11.551	- 7.021
C					ATTIVO CIRCOLANTE			
	I				Rimanenze			
		1			materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-	-
		2			prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-	-
		3			lavori in corso su ordinazione	-	-	-
		4			prodotti finiti e merci	-	-	-
		5			acconti	-	-	-
					Totale Rimanenze (I)	-	-	-
	II				Crediti con separata indicazione aggiuntiva per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			
		1			verso utenti e clienti	439	-	439
		2			verso associati e fondatori	1.804	-	1.804
		3			verso enti pubblici	233	-	233
		4			verso soggetti privati per contributi	-	-	-
		5			verso enti della stessa rete associativa	-	-	-
		6			verso altri enti del Terzo settore	-	-	-
		7			verso imprese controllate	-	-	-
		8			verso imprese collegate	-	-	-
		9			crediti tributari	4.858	-	4.858
		10			da 5 per mille	-	-	-
		11			imposte anticipate	-	-	-
		12			verso altri enti del Terzo settore	-	-	-
					Totale Crediti (II)	7.333	-	7.333
	III				Attività fin. che non costit. immobilizz.			
		1			partecipazioni in imprese controllate	-	-	-
		2			partecipazioni in imprese collegate	-	-	-
		3			altri titoli	475.000	-	475.000
					Totale Attività finan. non immobilizz. (III)	475.000	-	475.000
	IV				Disponibilità liquide			
		1			Depositi bancari e postali	632.366	804.854	- 172.488
		2			Assegni	-	-	-
		3			Denaro e valori in cassa	341	1.925	- 1.584
					Totale Disponibilità liquide (IV)	632.707	806.779	- 174.072
					TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.115.041	806.779	308.262
D				1	RATEI E RISCONTI ATTIVI			
					Ratei e risconti	4.937	3.280	1.657
					TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)	4.937	3.280	1.657
					TOTALE ATTIVO	1.124.508	821.610	302.898

PASSIVITA'

I	2	3	4	5	Descrizione	Importi		
						Del 31/12/2020	Del 31/12/2019	Variazione
A					PATRIMONIO NETTO			
	I				Fondo di dotazione dell'ente	51.646	51.646	-
	II				Patrimonio vincolato	-	-	-
		1			Riserve statutarie	-	-	-
		2			Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	-	-	-
		3			Riserve vincolate destinate da terzi	-	-	-
	III				Patrimonio libero	405.007	305.499	99.508
		3			Riserve di utili o avanzi di gestione	405.007	305.499	99.508
		4			Altre riserve	-	-	-
	IV				Avanzo/disavanzo d'esercizio	24.673	99.510	- 74.837
					TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	481.326	456.655	24.672
B					FONDI PER RISCHI E ONERI			
		1			Fondo trattamento quiescenza e obblighi simili	-	-	-
		2			per imposte, anche differite	-	-	-
		3			Altri	400.000	100.000	300.000
					TOTALE FONDI RISCHI E ONERI (B)	400.000	100.000	300.000
C					FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAV SUB.	28.964	31.001	- 2.037
D					DEBITI, CON SEPARATA INDICAZIONE AGGIUNTIVA, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI			
					IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO:			
		1			Debiti verso banche	757	-	757
		1			Esigibili entro l'esercizio successivo	757	-	757
		2			Esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
		2			Debiti verso altri finanziatori	-	-	-
		1			Esigibili entro l'esercizio successivo	-	-	-
		2			Esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
		3			Debiti verso associati e fondatori per finanziamenti	-	-	-
		1			Esigibili entro l'esercizio successivo	-	-	-
		2			Esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
		4			Debiti verso enti della stessa rete associativa	-	-	-
		1			Esigibili entro l'esercizio successivo	-	-	-
		2			Esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
		5			Debiti per erogazioni liberali condizionate	-	-	-
		1			Esigibili entro l'esercizio successivo	-	-	-
		2			Esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
		6			Acconti	-	-	-
		1			Esigibili entro l'esercizio successivo	-	-	-
		2			Esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
		7			Debiti verso fornitori	173.914	177.226	- 3.312
		1			Esigibili entro l'esercizio successivo	173.914	177.226	- 3.312
		2			Esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
		8			Debiti verso imprese controllate e collegate	-	-	-
		1			Esigibili entro l'esercizio successivo	-	-	-
		2			Esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
		9			Debiti tributari	1.979	5.788	- 3.809
		1			Esigibili entro l'esercizio successivo	1.979	5.788	- 3.809
		2			Esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
		10			Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.968	9.203	- 5.235
		1			Esigibili entro l'esercizio successivo	3.968	9.203	- 5.235
		2			Esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
		11			Debiti verso imprese collegate e controllate	-	-	-
		1			Esigibili entro l'esercizio successivo	-	-	-
		2			Esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
		12			Altri debiti	16.686	40.690	- 24.004
		1			Esigibili entro l'esercizio successivo	16.686	40.690	- 24.004
		2			Esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
					TOTALE DEBITI (D)	197.304	232.907	- 35.603
E					RATEI E RISCOINTI PASSIVI	16.914	1.047	15.867
					TOTALE RATEI E RISCOINTI PASSIVI (E)	16.914	1.047	15.867
TOTALE PASSIVITA' E PATRIMONIO						1.124.508	821.610	302.898

RENDICONTO

ONERI E COSTI	<i>Del 31/12/2020</i>	<i>Del 31/12/2019</i>	PROVENTI E RICAVI	<i>Del 31/12/2020</i>	<i>Del 31/12/2019</i>
A) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE			A) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	36.795	46.168	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	-	-
2) Servizi	56.016	152.000	2) Proventi dagli associati per attività mutuali	-	-
3) Godimento beni di terzi	-	-	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	-	-
4) Personale	62.342	284.510	4) Erogazioni liberali	332.642	637.032
5) Ammortamenti	-	-	5) Proventi del 5 per mille	260.186	94.741
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	300.000	100.000	6) Contributi da soggetti privati	-	-
7) Oneri diversi di gestione	600	-	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	-	-
8) Rimanenze iniziali	-	-	8) Contributi da enti pubblici	-	-
			9) Proventi da contratti con enti pubblici	-	-
			10) Altri ricavi, rendite e proventi	-	-
			11) Rimanenze finali	-	-
TOTALE	455.753	582.678	TOTALE	592.828	731.772
			AVANZO/DISAVANZO ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE	137.075	149.094
B) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DIVERSE			B) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DIVERSE		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-	1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	-	-
2) Servizi	-	-	2) Contributi da soggetti privati	-	-
3) Godimento beni di terzi	-	-	3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	-	-
4) Personale	-	-	4) Contributi da enti pubblici	-	-
5) Ammortamenti	-	-	5) Proventi da contratti con enti pubblici	-	-
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	-	6) Altri ricavi, rendite e proventi	-	-
7) Oneri diversi di gestione	-	-	7) Rimanenze finali	-	-
8) Rimanenze iniziali	-	-			
TOTALE	-	-	TOTALE	-	-
			AVANZO/DISAVANZO ATTIVITA' DIVERSE	-	-
C) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI			C) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI		
1) Oneri per raccolte fondi abituali	556.367	-	1) Proventi da raccolte fondi abituali	-	-
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	198.283	707.620	2) Proventi da raccolte fondi occasionali	858.622	973.804
3) Altri oneri	-	-	3) altri proventi	-	-
TOTALE	754.650	707.620	TOTALE	858.622	973.804
			AVANZO/DISAVANZO ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI	103.972	266.184
D) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI			D) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI		
1) Su rapporti bancari	74	99	1) Da rapporti bancari	0	555
2) Su prestiti	-	-	2) Da altri investimenti finanziari	-	8.998
3) Da patrimonio edilizio	-	-	3) Da patrimonio edilizio	-	-
4) Da altri beni patrimoniali	75	-	4) Da altri beni patrimoniali	-	15.265
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	-	5) Altri proventi	-	-
6) Altri oneri	-	-			
TOTALE	149	99	TOTALE	0	24.818
			AVANZO/DISAVANZO ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI	- 149	24.719
E) COSTI E ONERI DI SUPPORTO GENERALE			E) PROVENTI DI SUPPORTO GENERALE		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.829	406	1) Proventi da distacco del personale	-	-
2) Servizi	77.195	119.229	2) Altri proventi di supporto generale	8.285	17.908
3) Godimento beni di terzi	13.890	12.518			
4) Personale	120.853	173.120			
5) Ammortamenti	1.513	1.776			
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	-			
7) Altri oneri	7.229	51.346			
TOTALE	224.509	358.395	TOTALE	8.285	17.908
			AVANZO/DISAVANZO ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE	- 216.224	- 340.487
TOTALE ONERI E COSTI	1.435.060	1.648.792	TOTALE PROVENTI E RICAVI	1.459.734	1.748.302
			AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO	24.673	99.510

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO
FABIO GARAVAGLIA

FONDAZIONE ALDO GARAVAGLIA DOTTOR SORRISO ONLUS

Sede in VIA MOSE' BIANCHI 79 - 20149 MILANO (MI)
C.F. 95046300133

Nota Integrativa al bilancio al 31/12/2020

Premessa

La Fondazione Aldo Garavaglia Dottor Sorriso, costituita nel 1995, ha iniziato ad operare nel 1996. In data 2 ottobre 2008 la Fondazione ha ottenuto il riconoscimento della qualità di persona giuridica a seguito dell'iscrizione nel registro delle persone giuridiche tenuto presso la Prefettura di Como dove risulta iscritta al numero 11/210. Ai sensi dell' Articolo 2 dello Statuto:

"...la Fondazione non ha fini di lucro, svolge la propria attività prevalentemente nell' ambito territoriale nazionale e persegue esclusivamente finalità di solidarietà sociale nel campo dell' assistenza sociale e socio sanitaria. Essa ha lo scopo prevalente di favorire a livello nazionale lo svolgimento delle attività di clownterapia dei "dottor sorriso" che collaborano a fianco del personale medico nei reparti degli ospedali e nei centri di riabilitazione..."

La sua attività consiste essenzialmente nella prestazione di servizi volti ad alleviare le sofferenze dei pazienti nei reparti di pediatria, attraverso l'organizzazione di momenti di svago, quali spettacoli di animazione umoristica e di altro genere, rivolti ai bambini ricoverati negli ospedali. Un team di clown professionisti incontra in diversi ospedali italiani i bambini ricoverati.

Con palloncini colorati, divertenti giochi, scherzi e magie i "Dottor Sorriso" accompagnano il bambino nel suo ricovero con il semplice, ma difficile, compito di strappargli un sorriso, facendolo così "evadere" dalla tristezza che il ricovero in ospedale comporta. Ad ogni bambino viene lasciata la libertà di giocare o meno con il "Dottor Sorriso" che lo visita. Da spettatori, i bambini diventano attori degli sketch creati su misura dai "Dottor Sorriso".

Prima nel nostro Paese, la Fondazione ha avuto il merito di introdurre la clownterapia anche negli istituti di riabilitazione, per portare il sorriso ai bambini affetti da disabilità fisiche e mentali, patologie psichiche, malattie croniche e degeneranti.

Attualmente la Fondazione opera con l'ausilio di 28 clown tra dipendenti e professionisti, in 30 tra reparti e ambulatori pediatrici di 18 strutture ospedaliere, di 4 centri di riabilitazione e 1 hospice pediatrico che coprono 12 provincie italiane e grazie ai contributi ed al sostegno di aziende e privati i Dottori Sorriso.

Tale attività per Statuto estranea a qualsiasi finalità lucrativa, si avvale in modo prevalente e determinante di contribuzioni volontarie e dei fondi dei soci fondatori.

Gestione dell'attività della Fondazione nel corso del 2020.

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 Marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto notevoli conseguenze a livello generale ed ha fortemente condizionato l'attività della Fondazione. Nello specifico gli ospedali presso cui la Fondazione opera hanno adottato stringenti misure di sicurezza e sono state fortemente orientati alle gestione dell'emergenza sanitaria tutt'ora in corso. E' stato quindi avviato il progetto "Progetto emergenza #NONLASCIAMOLISOLI" per entrare negli ospedali attraverso videochat. In questi mesi si stanno riprendendo i contatti con le strutture per verificare la possibilità e le condizioni per riprendere l'attività all'interno delle strutture ospedaliere. La Fondazione ha intrapreso le seguenti misure volte al contenimento della diffusione del virus ed in particolare:

- introduzione del "lavoro agile" presso gli uffici amministrativi;
- aggiornamento ed adozione dei protocolli di sicurezza presso la sede ed aggiornamento dei DVR e DUVRI;
- ricorso al FIS (Fondo Integrazione Salariale) per l'accesso al sostegno al reddito per la sospensione delle attività presso gli ospedali;

Nel corso del periodo la Fondazione ha trasferito la sede da Lainate a Milano in Via Mosè Bianchi, 79 in una zona e spazi più funzionali alle esigenze della Fondazione.

Contenuto e forma del bilancio

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente a quanto stabilito dal Codice Civile.

Per la predisposizione del presente bilancio sono stati adottati i nuovi schemi di bilancio previsti dall'articolo 13 del Codice del Terzo settore (Dgls 117/ 2017) ed utilizzata la modulistica predisposta dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali per rendicontare il primo esercizio utile dopo la pubblicazione del Decreto pubblicata con il decreto del 5 marzo 2020 (pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 102 del 18 aprile 2020).

Lo Stato Patrimoniale, il Rendiconto Gestionale e la Nota Integrativa sono stati redatti in unità di euro, senza l'esposizione delle cifre decimali

Come per l' esercizio precedente, si è ritenuto più rispondente al tipo di attività svolta dalla Fondazione rilevare i proventi attinenti le finalità istituzionali secondo il principio di cassa, confermando invece il principio della competenza quale criterio per l'iscrizione dei costi.

I principi e i criteri di valutazione adottati per la redazione del presente bilancio

Il bilancio della Fondazione è conforme alle clausole generali, ai principi generali di bilancio e ai criteri di valutazione secondo gli articoli 2423 e 2423-bis del Codice Civile (principi di chiarezza, veridicità, prudenza, continuità) e 2426 (criteri di valutazione) nonché ai principi contabili nazionali in quanto compatibili con l'assenza del fine di lucro e con le finalità civiche, solidaristiche o di utilità sociale degli Ets.

La riclassifica dell'esercizio chiuso al 31.12.2020 è stata rivista per tenere conto dei nuovi schemi e rendere comparabili i due esercizi di attività della Fondazione.

Per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono indicati i corrispondenti valori al 31 Dicembre 2019. Qualora le voci non siano comparabili, quelle relative all'esercizio precedente sono state adattate, fornendo nella Nota Integrativa, per le circostanze significative, i relativi commenti.

La valutazione delle voci di bilancio è fatta ispirandosi ai criteri generali di prudenza e competenza, della rilevanza, nella prospettiva della continuazione dell'attività. La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto in questione.

Esponiamo qui di seguito i più significativi criteri di valutazione adottati nella redazione del presente bilancio.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, rettificato dei rispettivi ammortamenti cumulate. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori. Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili e i costi generali di produzione, per la quota ragionevolmente imputabile all'immobilizzazione, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti per ampliare, ammodernare o migliorare gli elementi strutturali di una immobilizzazione materiale, incluse le modifiche apportate per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui essa è stata acquisita, sono capitalizzati se producono un aumento significativo e misurabile della sua capacità produttiva, sicurezza o vita utile. Se tali costi non producono tali effetti, sono trattati come manutenzione ordinaria e addebitati al conto economico dell'esercizio.

Gli ammortamenti sono calcolati in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti. Tali aliquote tengono conto nel primo esercizio dell' effettivo periodo temporale di utilizzo. Le aliquote di ammortamento applicate non hanno subito variazioni rispetto a quelle adottate nella redazione del bilancio relativo al precedente esercizio.

Le spese di manutenzione vengono imputate al conto economico quando sostenute, salvo quelle aventi natura incrementativa dei beni, che vengono capitalizzate, nei limiti del valore recuperabile del bene.

Crediti

I crediti iscritti in bilancio rappresentano diritti ad esigere ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide da terzi.

I crediti sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo, al netto del relativo fondo svalutazione

crediti, avvalendosi della facoltà prevista dai principi contabili.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

I titoli detenuti dalla Fondazione sono iscritti al minore tra il costo di acquisto originario ed il relativo valore di mercato a fine esercizio.

Disponibilità liquide

Rappresentano i saldi attivi dei depositi bancari, postali e gli assegni, nonché il denaro e i valori in cassa alla chiusura dell'esercizio. I depositi bancari e postali e gli assegni sono valutati al presumibile valore di realizzo, il denaro e i valori bollati in cassa al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei attivi e passivi rappresentano rispettivamente quote di proventi e di costi di competenza dell'esercizio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi.

I risconti attivi e passivi rappresentano rispettivamente quote di costi e di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio o in precedenti esercizi ma che sono di competenza di uno o più esercizi successivi.

Sono pertanto iscritti in tali voci soltanto quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo fisico o economico.

Alla fine di ciascun esercizio sono verificate le condizioni che ne hanno determinato la rilevazione iniziale e, se necessario, sono apportate le necessarie rettifiche di valore. In particolare, oltre al trascorrere del tempo, per i ratei attivi è considerato il valore presumibile di realizzazione mentre per i risconti attivi è considerata la sussistenza del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti.

Patrimonio

Rappresenta la differenza fra tutte le voci dell'attivo e quelle del passivo patrimoniale, determinate secondo i principi di valutazione in corso di esposizione, e comprende gli apporti dei soci fondatori a titolo di capitale, le riserve di qualsiasi natura, il risultato d'esercizio nonché la riserva per gli arrotondamenti in unità di Euro delle voci di bilancio.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data della chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e nella data di sopravvenienza. Gli stanziamenti effettuati riflettono la migliore stima possibile sulla base delle informazioni disponibili e sono ispirate al principio di prudenza.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è calcolato secondo la normativa di legge e gli accordi contrattuali, considerando ogni forma di remunerazione di carattere continuativo, e rappresenta il debito certo, anche se non esigibile, maturato a favore dei lavoratori subordinati, alla data di chiusura del presente bilancio. Il debito 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.

Debiti

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa, che rappresentano obbligazioni a pagare ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente, di solito ad una data stabilita. Tali obbligazioni sono nei confronti di finanziatori, fornitori e altri soggetti.

I debiti originati da acquisti di beni sono rilevati in base al principio della competenza quando si verificano

entrambe le seguenti condizioni: il processo produttivo dei beni è stato completato; e si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. La rilevazione iniziale del debito è effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi.

Iscrizione dei costi/oneri e dei proventi/ricavi:

Il Rendiconto Gestionale espone le modalità con le quali le risorse sono state acquisite ed impiegate nel periodo, con riferimento alle cosiddette "Aree Gestionali". Le "Aree Gestionali" individuate per la Fondazione sono state le seguenti:

- **"Attività di interesse generale"** che rappresenta l'attività istituzionale della Fondazione e dove vengono inseriti i costi per la gestione dei clowns e i ricavi derivanti da contributi e donazioni di privati non legati ad una specifica azione di promozione nonché in una voce specifica i proventi per il cinque per mille;
- **"Attività di raccolta fondi"** che rappresenta l'attività finalizzata ad ottenere contributi e donazioni, e dove vengono inseriti i costi per le attività di promozione e Comunicazione ed i ricavi derivanti da azioni di promozione specifiche (es: *attività di mailing, face to face...etc*);
- **"Attività di gestione finanziaria e patrimoniale"** che rappresenta l'attività di gestione della tesoreria strumentale all'attività istituzionale e dove vengono inseriti gli oneri e i proventi di natura finanziaria;
- **"Attività di supporto generale"** che rappresenta l'attività di direzione e conduzione della Fondazione e dove vengono inseriti tutti i costi di struttura (costi del personale amministrativo, della sede e generali) e i ricavi non derivanti dalle altre aree gestionali.

Attività

B) Immobilizzazioni

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.545	2.259	286

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	5.124
Ammortamenti esercizi precedenti	(3.459)
Saldo al 31/12/2019	1.005
Ammortamenti dell'esercizio	(768)
Saldo al 31/12/2020	897

Attrezzature

Descrizione	Importo
Costo storico	380
Ammortamenti esercizi precedenti	(380)
Saldo al 31/12/2019	-
Ammortamenti dell'esercizio	(-)
Saldo al 31/12/2020	-

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	15.513
Ammortamenti esercizi precedenti	(14.633)
Saldo al 31/12/2019	880
Incremento	1.430
Altre variazioni	(204)
Ammortamenti dell'esercizio	744
Saldo al 31/12/2020	1.362

Le variazioni sono riconducibili al trasferimento della sede della Fondazione da Lainate a Milano.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
9.006	2.272	6.734

Crediti

Descrizione	Oltre 12 mesi	Totale
Depositi cauzionali	2.272	2.272
Totale	2.272	2.272

La variazione intervenuta nel 2020 è principalmente riconducibile al rimborso del deposito cauzionale a seguito del trasferimento della sede della Fondazione da Lainate a Milano.

C) Attivo Circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
-	7.333	7.333

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Crediti tributari	4.858	-	4.858
Crediti verso altri	2.476	-	2.476
Totale	7.333	-	7.333

La voce "crediti tributari" è così composta:

Descrizione	
Credito DL 66/2014	4.774
Altri crediti tributari	84
Totale	4.858

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
-	475.000	475.000

La Fondazione ha investito parte della propria liquidità in Fondi gestiti dall'istituto di credito Mediolanum. Il controvalore della gestione al 31.12.2020 ammonta ad Euro 478.460.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
806.779	632.707	(174.072)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020
Depositi bancari e postali	804.854	632.366
Denaro e altri valori in cassa	1.925	341
Totale	806.779	632.707

La voce "depositi bancari e postali" è relativa ad una disponibilità di fondi presente sui conti correnti intestati alla Fondazione e rappresenta l'effettiva disponibilità al netto degli interessi ed oneri accessori liquidi ed esigibili al 31 dicembre 2020. I saldi bancari e postali attivi si riconciliano con quanto indicato sugli estratti di conto corrente alla data di chiusura del presente bilancio presso i seguenti istituti:

Descrizione	31/12/2020
Unicredit 2516	166.932
Unicredit 2505	18.826
BNL 2027	45.265
Banco Posta 5229	355.949
Paypal	19.762
Stripe	774
Banca Mediolanum	24.859
Totale	632.366

D) Ratei e Risconti

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.280	4.937	1.657

Descrizione	Importo
Canone di locazione	3.304
Assicurazioni	679
Consulenze	453
Noleggi	223
Altri di ammontare non significativo	278
Totale	4.937

I risconti attivi sono stati calcolati nel rispetto del criterio della competenza temporale. Non ci sono ratei e risconti di durata superiore ai cinque anni.

Passività

A) Patrimonio

Le variazioni intervenute nelle voci costituenti il Patrimonio, possono essere così evidenziate:

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/2020
Capitale iniziale	51.646			51.646
Avanzo della gestione 1995	38.195			38.195
Avanzo della gestione 1996	42.679			42.679
Avanzo della gestione 1997	23.989			23.989
Avanzo della gestione 1998	27.114			27.114
Avanzo della gestione 1999	13.825			13.825
Avanzo della gestione 2000	91.623			91.623
Avanzo della gestione 2001	12.324			12.324
Avanzo della gestione 2002	192.401			192.401
Avanzo della gestione 2003	45.612			45.612
Avanzo della gestione 2004	150.318			150.318
Avanzo della gestione 2005	171.837			171.837
Disavanzo della gestione 2006	-127.948			-127.948
Disavanzo della gestione 2007	-42.502			-42.502
Disavanzo della gestione 2008	-74.952			-74.952
Disavanzo della gestione 2009	-170.080			-170.080

Disavanzo della gestione 2010	-141.489			-141.489
Avanzo della gestione 2011	80.263			80.263
Avanzo della gestione 2012	18.346			18.346
Disavanzo della gestione 2013	-37.980			-37.980
Avanzo della gestione 2014	108.969			108.969
Avanzo della gestione 2015	61.689			61.689
Disavanzo della gestione 2016	-201.990			-201.990
Avanzo della gestione 2017	34.301			34.301
Disavanzo della gestione 2018	-11.045			-11.045
Avanzo della gestione 2019	-	99.510		
Avanzo dell'esercizio	99.510	24.673	-99.510	24.673
Riserva da arrotondamento				-2
Totale	456.655	124.183	-99.510	481.326

B) Fondi per rischi ed oneri

Le movimentazioni intervenute per i fondi oneri sono le seguenti:

Descrizione	Saldo al 01.01.2020
Fondo oneri futuri attività istituzionale	100.000
Accantonamento dell'esercizio	300.000
Totale	400.000

Il "Fondo Oneri Futuri attività istituzionale" è un accantonamento prudenziale destinato a spese future nell'attività di interesse generale.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Le movimentazioni intervenute per il fondo di fine rapporto di lavoro subordinato sono le seguenti:

Saldo al 01.01.2020	31.001
Trattamento di fine rapporto liquidato nel 2020	14.354
Accantonamento trattamento di fine rapporto anno 2020	12.315
Totale	28.964

Il trattamento di fine rapporto accantonato al 31 dicembre 2020 rappresenta l'effettivo debito nei confronti dei dipendenti in essere.

D) Debiti

Le movimentazioni intervenute per i debiti sono le seguenti:

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
232.907	197.304	35.603

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Debiti verso banche	757	-	757
Debiti verso fornitori	173.914	-	173.914
Debiti tributari	1.979	-	1.979
Debiti verso istituti di previdenza	3.968	-	3.968
Altri debiti	16.686	-	16.686
Totale	197.304	-	197.304

La voce "debiti verso banche" comprende il saldo debitorio relativo alla carta di pagamento collegata al conto bancario Unicredit.

La voce "debiti verso fornitori" è costituita esclusivamente da debiti sorti in relazione all'attività istituzionale della Fondazione. La voce in esame è comprensiva dell'importo di Euro 28.315 relativo a fatture da ricevere.

Si precisa, inoltre, che con i fornitori non esistono situazioni conflittuali e che i pagamenti delle fatture sono stati sempre fatti nel pieno rispetto delle condizioni contrattualmente stabilite.

La voce "debiti tributari" è così composta:

Debiti per ritenute operate alla fonte	1.979
Totale debiti tributari	1.979

La voce "debiti verso istituti di previdenza" è così composta:

Debiti verso INPS per contributi	3.968
Totale debiti verso istituti di previdenza	3.968

La voce "altri debiti" è così composta:

Dipendenti c.to retribuzioni	16.251
Debiti per trattenute quinto dipendenti	435
Debiti verso dipendenti per oneri differiti	16.914
Totale altri debiti	33.600

E) Ratei e Risconti

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.047	-	(1.047)

Rendiconto Gestionale

A) Gestione attività tipiche

La gestione in esame presenta un risultato positivo di Euro 137.075 contro il risultato positivo di Euro 149.094 dell'esercizio precedente.

Gli oneri sono rappresentati prevalentemente dai costi sostenuti per i clowns impegnati nell'attività istituzionale. Come si può rilevare, nel corso del 2020 è stata registrata una riduzione sia dei ricavi di interesse generale sia dei costi di interesse generale. Questo risultato trova spiegazione nell'evento epidemiologico COVID-19 che da un lato ha sicuramente inciso nel tessuto economico comportando una flessione delle erogazioni liberali da parte di aziende e privati dall'altro lato anche i costi della Fondazione si sono notevolmente ridotti per l'impossibilità di accedere nei reparti durante il periodo emergenziale.

Nel 2020 si segnala tra i ricavi l'incasso del contributo 5 per mille di due annualità pari ad Euro 160.186 e tra i costi l'accantonamento al Fondo oneri attività istituzionale per Euro 300.000.

Nella riclassifica del 2019 sono stati inseriti tra i ricavi anche i 318.000 Euro ricevuti dal Gruppo CRAI per l'iniziativa "Doniamo un Sorriso" e tra i costi gli oneri di circa 150.000 Euro correlati all'iniziativa.

B) Gestione attività diverse

La Fondazione non ha attività accessorie complementari o connesse a quella istituzionale.

C) Gestione attività promozionali e di raccolta fondi

La gestione in esame include l'attività svolta con la collaborazione delle agenzie che supportano il personale della Fondazione per lo sviluppo delle campagne marketing di "mailing" e l'attività di "face to face" nonché le altre attività di raccolta fondi occasionali. Tali attività hanno generato un avanzo di Euro 103.972 in calo rispetto ai 266.184 del 2019.

D) Gestione attività patrimoniale

In un'ottica prudenziale non è stato iscritto il maggior valore di Euro 3.460 del portafoglio titoli.

E) Gestione attività di supporto generale

La gestione in esame rappresenta i costi di gestione della Fondazione e presenta chiaramente un risultato negativo di Euro 216.224 del 2020 rispetto ai 340.487 del 2019. La voce include i costi di funzionamento della Fondazione ed i ricavi diversi dalle donazioni. Il decremento rispetto all'esercizio precedente è riconducibile oltre ad un efficientamento dei costi correlati al trasferimento della sede ed alla riorganizzazione della Fondazione anche al ricorso alla FIS ed alla riduzione dei costi correlati all'evento epidemiologico COVID-19.

Rinvii alla relazione di missione

Per le informazioni che riguardano più specificatamente all'attività svolta si rimanda alla Relazione di Missione.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale

L'Ente non ha impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale se non la fidejussione rilasciata al proprietario dell'immobile locato dalla Fondazione per Euro 6.600,00

Informazioni ex art. 1 comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della legge 124/2017, la Fondazione ha beneficiato delle seguenti sovvenzioni, sussidi, vantaggi e contributi erogati dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse riconducibili:

Ente erogatore	Importo riscosso	Causale
Agenzia delle Entrate	Euro 257.223	Cinque per mille

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Relazione di Missione 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 Presidente del Consiglio Direttivo

FABIO GARAVAGLIA