
Fondazione dell'Ospedale Pediatrico Anna Meyer - ONLUS

Fondo di dotazione euro 224.658,75

Sede: Via Frà Buonvicini n. 66 Firenze

Codice Fiscale: 9408047 048 0

Partita IVA: 0234187 048 9

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2001

Gli importi presenti sono espressi in Lire.

Premessa

Il presente bilancio è stato redatto in conformità con le raccomandazioni che la Commissione Aziende Non Profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ha emanato nel primo semestre del 2001; risulta quindi composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e dalla Nota Integrativa, cui sono allegati il rendiconto finanziario ed il prospetto delle variazioni del patrimonio netto.

Lo stato patrimoniale è stato redatto a sezioni contrapposte, il conto economico in forma scalare; il conto economico porta evidenza dei risultati lordi conseguiti dalla gestione istituzionale delle risorse, da quella accessoria, da quella patrimoniale – finanziaria e da quella di supporto.

Il bilancio è stato sottoposto al controllo della società di Revisione Reconta Ernst & Young.

La Fondazione beneficia delle agevolazioni tributarie in materia di ONLUS, previste dall' art. 111-ter del D.P.R. 917/86.

Per quanto disposto dall'art. 13-bis del citato decreto, le erogazioni liberali in denaro effettuate a favore della Fondazione sono detraibili dal reddito delle persone fisiche, fino al limite di lire 4 milioni; per i titolari di reddito di impresa, dette erogazioni sono deducibili fino a lire 4 milioni o al 2 per cento del reddito dichiarato (art. 65, D.P.R. 917/86).

La Fondazione ha iniziato nel corso dell'anno a tenere la contabilità generale secondo il sistema economico, meglio rappresentativo della sua realtà economica, patrimoniale e finanziaria.

Attività svolte

Le attività svolte nel 2001 sono già state descritte nella Relazione di missione che correda il presente bilancio, e alla quale si rimanda per una dettagliata elencazione.

Più in generale, la Fondazione ha perseguito i propri fini

istituzionali, operando nel rispetto delle limitazioni imposte dallo Statuto e dalla normativa vigente in materia di ONLUS.
Per meglio illustrarne la gestione 2001, si ricorda che è stata costituita il 14 luglio 2000, ma è risultata effettivamente operativa solo nell'ultimo trimestre dell'anno e che, quindi, al 31 dicembre ha completato il suo primo esercizio solare completo.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività

Immobilizzazioni

Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali si riferiscono ai costi di impianto che saranno ammortizzati col metodo diretto in un periodo di 5 esercizi.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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 ritenuto ben rappresentato dalle aliquote riconosciute ai fini tributari.

I beni di valore inferiore al milione sono stati interamente spesati.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo, che corrisponde al valore nominale.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Imposte sul reddito

Le imposte sono iscritte in contabilità secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento proventi

I proventi per contributi sono riconosciuti al momento in cui sono conseguiti con certezza, che normalmente si identifica con il trasferimento di somme di denaro.

Riconoscimento delle spese e degli oneri

Le spese e gli oneri sono inseriti in bilancio secondo il principio di competenza, tenendo conto anche di quelli di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Attività

B) Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono variate rispetto al 2000 nel seguente modo:

Tabella delle immobilizzazioni	2001	2000
Immobilizzazioni immateriali	6.480.000	0
SPESE IMPIANTO/AMPLIAMENTO	6.480.000	0
Fabbricati	435.000.000	435.000.000
FABBRICATI NON STRUMENTALI	435.000.000	435.000.000
Altri beni	5.642.430	0
MOBILI E ARREDI	3.626.700	
FONDO AMMORTAMENTO MOBILI/ARREDAMENTO	- 902.670	
MACCHINE DA UFFICIO ELETTRONICHE	4.277.001	
FONDO AMMORTAMENTO MACCHINE UFF. ELETTR.	- 1.358.601	
ATTREZZATURE	567.900	567.900
FONDO AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	- 567.900 -	567.900

Il lieve incremento delle immobilizzazioni materiali è relativo all'acquisto di alcuni beni utilizzati dall'amministrazione, nell'ambito dell'attività di supporto.

La voce fabbricati non strumentali rappresenta l'immobile che è stato utilizzato dall'Ospedale A. Meyer per costituire il fondo di dotazione della Fondazione.

Nel 2001 abbiamo ricevuto in donazione il software impiegato sul sito internet condiviso con l'Ospedale A. Meyer, per un valore

normale di circa Lit./Ml. 70; nel rispetto del principio di prudenza, e per tenere conto delle necessità informative del bilancio, tale valore non è stato iscritto in contabilità.

Attivo circolante

II. Crediti

31/12/01	31/12/00	variazione
14.721.638	-	

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Crediti	crediti entro i 12 mesi	crediti oltre i 12 mesi	oltre i 5 anni	totale
MASTRO CLIENTI	2.040.000			2.040.000
DEPOSITI CAUZIONALI ATTIVI	230.000			230.000
ERARIO C/I.V.A.	2.875.000			2.875.000
CREDITI VERSO FORNITORI	9.351.646			9.351.646
CREDITI VARI	224.992			224.992
TOTALE	14.721.638	0	0	14.721.638

I crediti verso fornitori si riferiscono a somme corrisposte in eccesso rispetto a quanto dovuto alla data di bilancio.

I crediti vari sono costituiti da pagamenti che alcuni clienti hanno erroneamente effettuato sul conto corrente dell'Ospedale A. Meyer. Entrambi, per l'intero importo, sono già stati recuperati alla data di redazione del presente bilancio.

IV. Disponibilità liquide

31/12/01	31/12/00	variazione
335.642.290	376.132.545	-10,8%

descrizione	31/12/01	31/12/00
depositi bancari	335.397.970	375.758.695
assegni		
altri valori in cassa	244.320	373.850
	335.642.290	376.132.545

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.
La riduzione delle disponibilità liquide trova origine nei flussi finanziari generati dall'attività gestionale, come meglio specificato nel rendiconto finanziario (allegato n. 1).

Passività

A) Patrimonio netto

31/12/01	31/12/00	variazione
717.256.196	811.132.545	-11,6%

Il patrimonio netto della Fondazione al 31 dicembre 2001 è così composto:

Patrimonio Netto	717.256.196
UTILE DI ESERCIZIO	64.386.693
FONDO DI DOTAZIONE	435.000.000
FONDI VINCOLATI DESTINATI DA TERZI	217.869.503
UTILI ESERCIZI PRECEDENTI	-

Le variazioni intervenute nelle voci del patrimonio netto sono dettagliate nel prospetto riportato sub allegato n. 2; questo evidenzia come la Fondazione abbia impiegato, oltre ai fondi reperiti nel 2001, anche quelli residui del 2000 per un totale di Lit./Ml. 331.

A partire da questo esercizio, le variazioni dei fondi del netto sono contabilizzate secondo quanto stabilito dal principio contabile già menzionato.

Per quanto sopra, la quota di proventi 2001 destinati da terzi per specifiche finalità che non è stata impiegata nel corso dell'anno, è già stata accantonata a fondi vincolati da terzi, nel rispetto della destinazione attribuita dai donanti e, quindi, non risulta compreso nel risultato di esercizio.

Al 31 dicembre 2001 la Fondazione dispone di fondi vincolati per lire 218 milioni, composti per lire 45 milioni da accantonamenti residui 2000 e per lire 173 milioni da accantonamenti 2001.

I fondi accantonati lo scorso anno ed utilizzati nel 2001, sono transitati a conto economico.

I dati di bilancio del 2000 sono stati riclassificati secondo i criteri

sopra esposti, allo scopo di renderli comparabili con quelli di quest'anno; più in particolare, sono stati accantonati a riserva i fondi vincolati non spesi in quel periodo, riducendo di conseguenza il risultato netto 2000.

Il risultato 2001 ammonta a lire 64.386.693, ed è costituito dalla differenza tra i proventi non vincolati ed i relativi oneri maturati nell'anno.

Quanto alla destinazione del risultato di periodo, si rimanda alla Relazione di missione del presente bilancio.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

31/12/01	31/12/00	variazione
4.141.350	-	

La Fondazione ha avuto per tutto il 2001 un solo dipendente e l'accantonamento al fondo TFR rappresenta quanto maturato alla data di bilancio, secondo le disposizioni di legge.

D) Debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è suddivisa come indicato nei successivi prospetti.

31/12/01	31/12/00	variazione
76.088.812	0	76.088.812

descrizione	crediti entro i 12 mesi	crediti oltre i 12 mesi	crediti oltre i 5 anni	totale
FORNITORI C/ FATTURE DA RICEVERE	46.935.023			46.935.023
ERARIO C/RITENUTE PROFESSIONISTI	11.479.184	-		11.479.184
ERARIO C/RITENUTE DIPENDENTI	1.236.647			1.236.647
ERARIO C/ RIT PROF STRANIERI	1.714.272			1.714.272
ERARIO C/IRPEG	10.000			10.000
ERARIO C/IRAP	3.687.000			3.687.000
INPS C/ CONTRIBUTI	4.095.270			4.095.270
DEBITI CONTRIBUTO FG TFR	289.270			289.270
DIPENDENTI C/ RETRIBUZIONI	6.281.784			6.281.784
DEBITI VARI	360.362			360.362
	76.088.812	-	-	76.088.812

I debiti verso fornitori sono composti esclusivamente da fatture da ricevere al 31/12/01 e che sono pervenute nei primi mesi del 2002. I debiti per tributi sono esposti al netto degli acconti e dei crediti di imposta spettanti alla Fondazione.

I debiti verso dipendenti sono relativi allo stipendio di dicembre per lire 2,9 milioni ed a ferie non godute, per la parte residua.

I debiti vari si riferiscono a note di credito da emettere per lire 250.000 e al saldo INAIL per la parte residua.

Rendiconto della gestione

A) Risultato dell'attività istituzionale

31/12/01	31/12/00	variazione
151.834.573	382.263.900 -	230.429.327

I proventi di natura istituzionale reperiti dalla Fondazione nel corso del 2001 sono composti nel seguente modo:

Attività istituzionale	
Proventi per specifica destinazione	272.361.000
PROVENTI PER RADIOLOGIA	9.112.300
PROVENTI PER TIN	1.000.000
PROVENTI PER NUOVO MEYER	1.000.000
PROVENTI PER CLINICA PEDIATRICA	1.500.000
PROVENTI Q.TA DEL SOGGIORNO	29.550.000
PROVENTI PER NEUROLOGIA	10.000.000
PROVENTI PER TERAPIA DOLORE	1.030.000
PROVENTI PER FIBROCISTICA	451.000
PROVENTI PER CHIRURGIA PERDIATRICA	33.000.000
PROVENTI PER RICERCA GENETICA	50.290.000
PROVENTI PER REP. RIANIMAZIONE	5.600.000
PROVENTI PER PRESA DELLA PASTIGLIA	15.000.000
PROVENTI PER REP ONCOEMATOLOGIA	11.582.700
PROVENTI PER LUDOTECA	22.615.000
PROVENTI PER MALATTIE INFETTIVE	1.080.000
PROVENTI PER BRONCOSCOPIO	58.000.000
PROVENTI PER SALE D'ATTESA	15.000.000
PROVENTI PER ARTE E MEYER	6.200.000
PROVENTI PER REP USTIONI	350.000
Proventi non vincolati	596.432.716
PROVENTI NON VINCOLATI	596.432.716

Come già accennato, a partire dal 2001 l'impiego dei fondi accantonati negli esercizi precedenti, è iscritto a conto economico; i valori di seguito esposti si riferiscono all'utilizzo di detti fondi :

Utilizzo di fondi vincolati	173.991.450
UTILIZZO DI FONDI VINCOLATI	173.991.450
Utilizzo di fondi non vincolati	157.631.095
UTILIZZO DI FONDI NON VINCOLATI	157.631.095

Il dettaglio dell'impiego dei fondi è riportato nell'allegato n. 2.

Nel corso dell'esercizio la Fondazione ha impiegato le risorse reperite nel periodo, secondo le seguenti destinazioni:

Destinazione delle risorse di periodo	875.222.185
ONERI PER ATT. IST.	205.537.476
ONERI PER NUOVO MEYER	289.341.500
ONERI PER RADICAMENTO NEL TERRITORIO	21.990.692
ONERI PER Q.TA' SOGGIORNO	17.937.800
ONERI PER RIC.SCIENTIFICA E FORMAZIONE	4.160.000
ONERI PER SV. TECNOLOGICO	5.091.600
ONERI PER PJ MUSICA	14.865.600
ONERI PER ASSISTENZA DOMICILIARE	25.477.920
ONERI PER RICERCA GENETICA	50.000.000
ONERI PER ARTE E MEYER	720.000
ONERI PER LUDOTECA	13.263.697
ONERI PER MICROSCOPIO NEUROCHIRURGIA	112.380.000
ONERI PER ARREDI	10.000.000
ONERI PER STRUMENTAZIONI	51.611.000
ONERI IL MEYER PER IL MEYER	7.754.000
ONERI ATT. PER PRESA DELLA PASTIGLIA	44.010.900
ONERI PER MALATTIE INFETTIVE	1.080.000

I contributi vincolati dell'anno non utilizzati, sono stati accantonati secondo le rispettive destinazioni per il seguente importo:

Accantonamenti di fondi vincolati da terzi	173.359.503
ACC.TO A RISERVE VINCOLATE DA TERZI	173.359.503

B) Raccolte di fondi

Nel corso del 2001 la Fondazione ha organizzato la manifestazione “Facciamoci in quattro per il Meyer” con personaggi sportivi amati dalla città di Firenze, per incrementare la propria visibilità sul territorio; la buona riuscita dell’operazione, ha consentito di reperire fondi per lit./Ml. 169, a fronte di spese sostenute per l’organizzazione della manifestazione, per Lit./Ml. 90; per una dettagliata descrizione dell’evento, si veda la relazione ex art. 20, comma 1-bis, D.P.R. 600/1973 (allegato n. 3).

C) Attività direttamente connesse

Nel perseguimento delle proprie finalità la Fondazione ha organizzato alcuni incontri di approfondimento, rivolti a personale impegnato nell’attività di assistenza all’infanzia, in cui sono stati trattati argomenti relativi a specifiche patologie del neonato, con un approccio altamente specializzato, e di natura scientifica. Nell’ambito di queste iniziative, è stato organizzato un convegno – evento per il cui dettaglio si rimanda alla relazione ex art. 20, comma 1-bis, D.P.R. 600/1973 (allegato n. 4).

D) Gestione finanziaria e patrimoniale

31/12/01	31/12/00	variazione
10.664.822	572.945	10.091.877

La gestione finanziaria e patrimoniale è relativa all’amministrazione delle disponibilità liquide della Fondazione; per il 2001 chiude con un avanzo di circa Lit./Ml. 10,6 composto per Lit./Ml. 6,8 da interessi su depositi bancari o postali, e per Lit./Ml. 3,8 dal saldo attivo di operazioni di pronti contro termine.

E) Attività di supporto

L’attività di amministrazione ha comportato oneri per circa 199 milioni di lire; le voci di costo più rilevanti, sono di seguito indicate:

Oneri

Servizi di supporto	82.919.706
CONSULENZE LEGALI ED AMMINISTRATIVE	16.768.784
CONSULENZA TRIBUTARIA E CONTABILE	13.954.000
COLLEGIO SINDACALE	24.480.126
COLLABORAZIONI	21.840.000
ALTRI SERVIZI	5.876.796
Personale	92.638.945
STIPENDI ATT. IST.	71.900.573
CONTRIBUTI I.N.P.S. IST.	16.307.752
CONTRIBUTI FG TFR	289.270
ACC. T.F.R. (IST.)	4.141.350

Le consulenze legali ed amministrative, sono relative al compenso per la gestione amministrativa del personale, per altre prestazioni professionali. Nella stessa voce sono compresi anche compensi del collegio sindacale erogati nell'esercizio 2001 ma riferiti all'attività prestata nel corso del secondo semestre dell'esercizio precedente per complessive Lit. 12.240.000.

Le spese per collaborazioni si riferiscono alle prestazioni del direttore operativo.

Oneri

Ammortamenti	3.881.271
AMM.TO MOBILI E ARREDI	902.670
AMM.TO MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	1.358.601
AMM.TO IMPIANTO/AMPLIAMENTO	1.620.000
Oneri diversi di gestione	19.927.532
MATERIALE PUBBLICITARIO IST.	5.046.000
CANCELLERIA	9.133.006
ALTRI ONERI DI GESTIONE	5.748.526

La Fondazione ha un solo dipendente, il cui costo annuale è espresso dai valori sopra esposti; in relazione a questo rapporto ha maturato nel 2001 un credito di imposta sulle assunzioni di Lit./Ml. 9,6, che è stato inserito tra i proventi dell'area di supporto. Gli altri oneri di gestione, sono rappresentati da spese per l'ICI relativa al fabbricato di proprietà (Lit./Ml. 1,5), da beni di consumo (Lit./Ml. 1,7), da abbonamenti a riviste (Lit./Ml. 0,5) e da altre spese di competenza per la parte residua.

Imposte sul reddito d'esercizio

Il carico fiscale del 2001 è determinato in 3,9 milioni di lire,

composto per lire 253.000 da IRPEG e da lire 3.687.000 da IRAP.
Non vi sono da segnalare fenomeni di fiscalità differita o anticipata.

Informativa ex art. 2427, n. 16 del Codice civile

A completamento della presente Nota Integrativa, si comunica che per il 2001 i membri del Consiglio di amministrazione hanno rinunciato al compenso. Il Collegio sindacale ha percepito un emolumento di lire 24,4 milioni.

Conclusioni

Il presente bilancio, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato della gestione e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente

Dott. Franco Riboldi