

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

Iscrizione REA: 536227

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2002

Gli importi sono espressi in Euro.

Premessa

Il presente bilancio è stato redatto in conformità con le Raccomandazioni nn. 1, 2, 3 e 4 della Commissione Aziende Non Profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti; risulta quindi composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto della gestione e dalla Nota Integrativa, cui sono allegati il rendiconto finanziario ed il prospetto delle variazioni del patrimonio netto.

Con il bilancio 2002 sono state recepite in particolare le novità introdotte dalle suddette Raccomandazioni, che prevedono la redazione dello stato patrimoniale ed del rendiconto della gestione a sezioni contrapposte; allo scopo, i valori del 2001 sono stati riclassificati per rendere omogenea l'esposizione dei due anni.

Il presente 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 euro 2.065,83; per i titolari di reddito di impresa, dette erogazioni sono deducibili fino a euro 2.065,83 o al 2 per cento del reddito dichiarato (art. 65, lett. c-sexies, D.P.R. 917/86).

La contabilità generale della Fondazione è tenuta secondo il sistema economico, in quanto ritenuto ben rappresentativo della sua realtà economica, patrimoniale e finanziaria.

Attività svolte

Le attività svolte nel 2002 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.

### 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 rettifiche 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 spesi.

### 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.

### Fondi per rischi ed oneri

Sono eventualmente costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite di natura determinata e di esistenza certa o probabile. Per la valutazione dei rischi e degli oneri si è tenuto conto anche dei rischi e delle perdite di cui si è venuti a conoscenza dopo la chiusura dell' esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.

## 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. Le liberalità in natura ricevute nel periodo sono valorizzate al valore normale, inteso come tale il valore al quale i beni e/o i servizi possono essere scambiati da parti consapevoli e disponibili nell'ambito di uno scambio paritario.

## 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 2001 nel seguente modo:

<b>Tabella delle immobilizzazioni</b>	<b>2002</b>	<b>2001</b>
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>2.510</b>	<b>3.347</b>
SPESE IMPIANTO/AMPLIAMENTO	2.510	3.347
<b>Fabbricati</b>	<b>224.659</b>	<b>224.659</b>
FABBRICATI NON STRUMENTALI	224.659	224.659
<b>Altri beni</b>	<b>3.870</b>	<b>2.914</b>
MOBILI E ARREDI	1.873	1.873
FONDO AMMORTAMENTO MOBILI/ARREDAMENTO	- 623 -	466
MACCHINE DA UFFICIO ELETTRONICHE	4.070	2.209
FONDO AMMORTAMENTO MACCHINE UFF. ELETTR.	- 1.451 -	702
ATTREZZATURE	463	293
FONDO AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	- 463 -	293

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

Gli incrementi delle immobilizzazioni materiali si riferiscono ad

hardware acquistato per l'attività di supporto.

Nel corso del 2002 la Fondazione ha donato all' Ospedale A. Meyer il software impiegato sul sito internet utilizzato da entrambi gli enti; l'operazione non ha comportato movimentazioni contabili, dal momento che il software, essendo stato acquisito a titolo gratuito, non era stato valorizzato nello stato patrimoniale, in ottemperanza al principio contabile della prudenza.

## Attivo circolante

### II. Crediti

31/12/2002	31/12/2001	variazione
306.508	7.603	298.905

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Crediti	crediti entro i 12 mesi	crediti oltre i 12 mesi	crediti oltre i 5 anni	Totale
MASTRO CLIENTI	1.972			1.972
DEPOSITI CAUZIONALI	119			119
ERARIO C/I.V.A.	484			484
ERARIO C/ RITENUTE VERSATE	882			882
CREDITO PER ASSUNZIONI	2.479			2.479
ALTRI CREDITI VERSO BANCHE	297.395			297.395
CREDITI VARI	2.299			2.299
FORNITORI C/NOTE DI CREDITO	879			879
TOTALE	306.508	-	-	306.508

Il saldo dei clienti comprende anche i crediti per fatture da emettere.

I crediti tributari si riferiscono al saldo 2002 dell'IVA, a ritenute versate in eccesso nell'anno, oltre al credito d'imposta sulle assunzioni non goduto alla data di bilancio.

Gli altri crediti verso banche sono costituiti da un contratto di pronti contro termine stipulato con un istituto di credito ed in scadenza nel gennaio 2003. I crediti vari sono generati dagli interessi maturati sul contratto di pronti contro termine.

L'importo vantato verso i fornitori si riferisce a note di credito da ricevere, già pervenute nei primi mesi del 2003.

*IV. Disponibilità liquide*

31/12/2002	31/12/2001	variazione
185.218	173.345	6,8%

descrizione	31/12/2002	31/12/2001
DEPOSITI BANCARI	184.418	173.219
ASSEGNI	-	-
CASSA	800	126

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

Il lieve incremento 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

31/12/2002	31/12/2001	variazione
663.419	370.432	79,1%

Il patrimonio netto della Fondazione al 31 dicembre 2002 è così composto:

<b>Patrimonio Netto</b>	<b>663.419</b>
UTILE DI ESERCIZIO	24.566
FONDO DI DOTAZIONE	224.659
FONDI VINCOLATI DESTINATI DA TERZI	409.237
UTILI ESERCIZI PRECEDENTI	4.958

Le variazioni intervenute nelle voci del patrimonio netto sono dettagliate nell'allegato n. 2; come evidenziato, la Fondazione ha

impiegato, oltre ai fondi reperiti nell'esercizio, anche una parte di quelli residui del 2001 per un totale di 68.103 euro.

Il risultato 2002 ammonta a 24.566 euro, ed è costituito dalla differenza tra i proventi non vincolati e gli oneri dell'esercizio; alla data di bilancio la Fondazione dispone di fondi vincolati per 409.237 euro.

In applicazione delle Raccomandazioni del CNDC sopra menzionate, la quota di proventi 2002 destinati da terzi a specifiche finalità, che non è stata impiegata nel corso dell'anno, è stata accantonata a fondi vincolati da terzi, nel rispetto della destinazione attribuita dai donanti e, quindi, non risulta compreso nel risultato di esercizio.

Si segnala che i fondi vincolati che fanno parte del patrimonio sono tutti costituiti con vincolo temporaneo di scopo costituito da terzi. Non vi sono fondi vincolati per decisione del Consiglio di Amministrazione.

I fondi accantonati lo scorso anno ed utilizzati nel 2002, sono transitati a conto economico.

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

#### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

31/12/2002	31/12/2001	variazione
4.309	2.139	101,5%

Lo sviluppo dell'attività istituzionale ha gravato la Fondazione di maggiori attività amministrative, per assolvere le quali si è provveduto con l'assunzione di un secondo dipendente.

La consistenza del fondo TFR rappresenta quanto maturato alla data di bilancio, secondo le disposizioni di legge, verso i due dipendenti in forza.

Si segnala inoltre che la Fondazione non si è avvalsa di lavoro volontario nel 2002.

#### D) Debiti

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

31/12/2002	31/12/2001	variazione
55.037	39.297	40,1%

I debiti verso fornitori sono composti sia da fatture già contabilizzate, sia da fatture pervenute nei primi mesi del 2003 ma

di competenza del presente bilancio.

I debiti per tributi sono costituiti da ritenute d'acconto operate per 6.310 euro e dal saldo sulle imposte dell'esercizio per 2002 euro; si segnala che il debito per imposte è espresso al netto degli acconti versati nell'anno.

I debiti previdenziali sono costituiti dall'onere relativo al personale dipendente, mentre gli altri debiti sono relativi allo stipendio di dicembre ed a ferie non godute.

<b>descrizione</b>	<b>crediti entro i 12 mesi</b>	<b>crediti oltre i 12 mesi</b>	<b>crediti oltre i 5 anni</b>	<b>totale</b>
MASTRO FORNITORI	829			829
FORNITORI C/ FATTURE DA RICEVERE	36.491	-		36.491
DEBITI TRIBUTARI	8.312			8.312
DEBITI PREVIDENZIALI	3.335			3.335
ALTRI DEBITI	6.069			6.069
	55.037	-	-	55.037

## Rendiconto della gestione

### 1) Attività tipica

Il risultato lordo dell'attività tipica ammonta a 135.039 euro.

<b>31/12/2002</b>	<b>31/12/2001</b>	<b>variazione</b>
135.039	78.416	72%

I proventi vincolati reperiti dalla Fondazione, sono composti nel seguente modo:

<b>Proventi per specifica destinazione</b>	<b>532.682</b>
PROVENTI PER NUOVO MEYER	300.915
PROVENTI PER SOCCORSO CLOWN	51.145
PROVENTI PER MUSICA IN OSPEDALE	49.060
PROVENTI PER ATTREZZATURE	37.622
PROVENTI PER LUDOTECA	17.400
PROVENTI PER ACCOGLIENZA	12.500
PROVENTI PER REP ONCOEMATOLOGIA	11.198
PROVENTI PER TIN	9.287
PROVENTI PER CENTRO REG. DIABETE GIOVANILE	8.357
PROVENTI PER SITO INTERNET	7.747
PROVENTI PER RADICAMENTO AL TERRITORIO	6.476
PROVENTI PER FIBROCISTICA	5.360
PROVENTI PER MALATTIE INFETTIVE	4.115
PROVENTI PER BRONCOSCOPIO	2.666
PROVENTI PER AIDS INFANTILE	2.318
PROVENTI PER CLINICA PEDIATRICA 3	1.580
PROVENTI PER COOP. INTERNAZIONALE	1.380
PROVENTI PER ALTRE ATTIVITA'	3.556

I proventi da terzi privi di specifica destinazione ammontano a 381.810 euro.

Come accennato in precedenza, la Fondazione ha utilizzato fondi accantonati in precedenti esercizi, nella misura di seguito indicata:

<b>Utilizzo di fondi vincolati</b>	<b>39.809</b>
------------------------------------	---------------

UTILIZZO DI FONDI VINCOLATI	39.809
-----------------------------	--------

<b>Utilizzo di fondi non vincolati</b>	<b>28.295</b>
--	---------------

UTILIZZO DI FONDI NON VINCOLATI	28.295
---------------------------------	--------

Il dettaglio dell'impiego dei fondi è riportato nel già indicato allegato n. 2.

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



<b>Destinazione delle risorse di periodo</b>	<b>442.929</b>
ONERI PER LUDOTECA	127.211
ONERI PER PJ MUSICA	84.861
ONERI PER SOCCORSO CLOWN	48.594
ONERI PER HPH	46.340
ONERI PER RADICAMENTO NEL TERRITORIO	34.616
ONERI PER ATTREZZATURE	25.406
ONERI PER NUOVO MEYER	22.423
ONERI PER ACCOGLIENZA	12.334
ONERI PER ATT. PER SITO INTERNET	11.726
ONERI PER Q.TA' SOGGIORNO	9.079
ONERI PER CONVEGNI	5.022
ONERI PER T.I.N.	5.000
ONERI PER ARTE E MEYER	4.266
ONERI PER FIBROCISTICA	2.787
ONERI PER ASSISTENZA COOP. INTERNAZIONALE	1.314
ONERI PER RIC.SCIENTIFICA E FORMAZIONE	1.138
ONERI PER ALTRE ATT. SPECIFICHE	812

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

<b>Accantonamenti di fondi vincolati da terzi</b>	<b>336.525</b>
---	----------------

ACC.TO A RISERVE VINCOLATE DA TERZI	336.525
-------------------------------------	---------

L'attività dell'esercizio si è svolta in coerenza con quella prevista nel bilancio preventivo approvato per il 2002; per il dettaglio dei relativi oneri e proventi, si rimanda all'allegato n. 3.

## 2) Raccolta di fondi

Nel 2002 la Fondazione non ha organizzato alcuna manifestazione; i proventi iscritti a bilancio si riferiscono all'incasso di un contributo relativo alla manifestazione "Facciamoci in quattro per il Meyer" del 2001, ma divenuto certo solo l'anno successivo.

## 3) Attività accessorie

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.

#### 4) Gestione finanziaria e patrimoniale

Il risultato lordo della gestione finanziaria e patrimoniale ammonta a 1.318 euro.

31/12/2002	31/12/2001	variazione
1.318	5.508	-76%

La gestione finanziaria e patrimoniale è relativa all'amministrazione delle disponibilità liquide della Fondazione; per il 2002 chiude con un avanzo di circa 1.318 euro, costituito essenzialmente da interessi attivi su depositi liquidi.

#### 6) Attività di supporto generale

L'attività di amministrazione ha comportato oneri per 116.339 euro; si segnala che le voci di costo più rilevanti, sono costituite dagli oneri per servizi e per il personale dipendente, di seguito dettagliati:

##### Oneri

<b>Servizi di supporto</b>	<b>56.075</b>
CONSULENZE LEGALI AMMINISTRATIVE	21.196
COLLABORAZIONI	15.019
SEGRETERIA	10.763
RIMBORSI SPESE	3.827
POSTELEGRAFONICHE	2.394
SPESE DI RAPPRESENTANZA	852
TRASFERTE E VITTO	756
ALTRI SERVIZI	1.268
<b>Personale</b>	<b>49.984</b>
STIPENDI ATT. IST.	36.632
CONTRIBUTI I.N.P.S. IST.	10.993
ACC.TO FONDO TFR	2.179
CONTRIBUTI I.N.A.I.L.	180

Le consulenze legali ed amministrative, sono relative sia alle consulenze professionali, sia all'emolumento del Collegio sindacale. Le spese per collaborazioni si riferiscono alle prestazioni del direttore operativo. Le spese di segreteria sono relative alle prestazioni di terzi rese

nell'ambito dell'attività di supporto.

Si segnala che, malgrado l'assunzione di un secondo dipendente verso la fine dell'esercizio, il costo del personale è rimasto pressoché stabile rispetto al 2001, grazie ad un più razionale pianificazione dei tempi e dell'impiego del lavoro; in relazione al lavoro dipendente, la Fondazione ha maturato anche nel 2002 un credito di imposta sulle assunzioni per 4.958 euro, iscritto tra i proventi di quest'area di bilancio.

#### **Oneri**

<b>Ammortamenti</b>	<b>1.912</b>
AMM.TO MOBILI E ARREDI	156
AMM.TO MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	749
AMM.TO ATTREZZATURE	170
AMM.TO IMPIANTO/AMPLIAMENTO	837

<b>Oneri diversi di gestione</b>	<b>8.368</b>
----------------------------------	--------------

ALTRE SPESE [DEDUCIBILI]	1.839
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	951
CANCELLERIA	667
BENI DI CONSUMO	345
BOLLI	325
IRPEG DI COMPETENZA	279
IRAP DI COMPETENZA	3.600
ALTRI ONERI	361

Le altre spese sono costituite essenzialmente da oneri condominiali relativi ai locali impiegati per l'attività di supporto; le imposte e tasse sono determinate dall'ICI relativa al fabbricato di proprietà (euro 816) e da ritenute subite su proventi finanziari, per la parte rimanente.

Il carico fiscale del 2002 è determinato in euro 3.879 euro, di cui 279 per IRPEG e 3.600 per 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 2002 i membri del Consiglio di amministrazione hanno rinunciato al compenso e che il Collegio sindacale ha maturato un emolumento di 12.643 euro.

#### **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