

Fondazione dell'Ospedale Pediatrico Anna Meyer - ONLUS

Fondo di dotazione euro 224.658,75

Sede: Via Masaccio n. 222 Firenze

Codice Fiscale: 9408047 048 0

Partita IVA: 0234187 048 9

Iscrizione REA: 536227

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2003

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.

Per quanto sopra i prospetti di bilancio sono esposti a sezioni contrapposte.

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, c. 2).

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 2003 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 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 ad Euro 516,46 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 2002 nel seguente modo:

Tabella delle immobilizzazioni	2003	2002
Immobilizzazioni immateriali	1.673	2.510
SPESE IMPIANTO/AMPLIAMENTO	1.673	2.510
 Fabbricati	 224.659	 224.659
FABBRICATI NON STRUMENTALI	224.659	224.659
 Altri beni	 8.605	 3.870
MOBILI E ARREDI	1.873	1.873
FONDO AMMORTAMENTO MOBILI/ARREDAME -	779 -	623
MACCHINE DA UFFICIO ELETTRONICHE	11.120	4.070
FONDO AMMORTAMENTO MACCHINE UFF. EL -	3.610 -	1.451
ATTREZZATURE	463	463
FONDO AMMORTAMENTO ATTREZZATURE -	463 -	463

La voce fabbricati non strumentali rappresenta l'immobile che è stato utilizzato dall'Azienda Ospedaliera 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.

Attivo circolante**II. Crediti**

31/12/2003	31/12/2002	variazione
18.492	306.508 -	288.016

Il significativo decremento dei crediti è spiegato dal fatto che nel 2002 la Fondazione aveva impiegato parte della propria liquidità in un contratto di pronti contro termine. Tale rapporto non esisteva alla data di bilancio.

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	6.540			6.540
CREDITI V/ERARIO	3.132			3.132
GPM - SALDO LIQUIDO	1.701			1.701
CREDITI VARI	3.682			3.682
FORNITORI	3.215			3.215
DEPOSITI CAUZIONALI ATTIVI	222			222
TOTALE	18.492	-	-	18.492

I crediti verso clienti sono stati incassati nei primi mesi del 2004. Quelli tributari si riferiscono prevalentemente al saldo annuale dell'IIVA. I crediti vari sono costituiti da contributi da terzi assegnati nel corso dell'esercizio ma incassati nei primi giorni del 2004. Il credito vantato verso fornitori si riferisce al servizio di segreteria concesso in outsourcing per l'evento HPH, per il quale si rimanda alle seguenti pagine. Per quanto riguarda il saldo liquido della Gestione Patrimoniale Mobiliare, si tratta della quota di liquidità alla data di bilancio. I depositi cauzionali non sono variati rispetto allo scorso esercizio e si riferiscono ad utenze.

III. Attività finanziarie non immobilizzate

Il valore di bilancio è dato dai titoli acquistati nell'ambito della Gestione Patrimoniale Mobiliare affidata ad un Istituto di Credito di

primaria importanza; si chiarisce che tale impiego è di natura momentanea ed è stato realizzato in attesa di impiegare le risorse disponibili per le finalità istituzionali della Fondazione.

IV. Disponibilità liquide

	31/12/2003	31/12/2002	variazione
	333.038	185.218	79,8%
descrizione	31/12/2003	31/12/2002	
DEPOSITI BANCARI	332.541	184.418	
ASSEGNI	-	-	
CASSA	496	800	
TOTALE	333.038	185.218	

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

Il significativo 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

	31/12/2003	31/12/2002	variazione
	1.076.161	663.419	62,2%

Il patrimonio netto della Fondazione al 31 dicembre 2003 è così composto:

Patrimonio Netto	1.076.161
UTILE DI ESERCIZIO	240.663
FONDO DI DOTAZIONE	224.659
FONDI VINCOLATI DESTINATI DA TERZI	610.839
UTILI ESERCIZI PRECEDENTI	-

Le variazioni intervenute nelle voci del patrimonio netto sono dettagliate nell'allegato n. 2; come evidenziato nell'allegato, la Fondazione ha impiegato, oltre ai fondi reperiti nell'esercizio, anche una parte di quelli residui del 2002 per un totale di 60.122 euro.

Il risultato 2003 ammonta a 240.663 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 610.839 euro.

In applicazione delle Raccomandazioni del CNDC sopra menzionate, la quota di proventi 2003 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 2003, 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

31/12/2003	31/12/2002	variazione
7.985	4.309	85,3%

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 terzo dipendente.

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

Si segnala inoltre che la Fondazione non si è avvalsa di lavoro volontario nel 2003.

D) Debiti

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

31/12/2003	31/12/2002	variazione
34.986	55.037	-36,4%

I debiti verso fornitori sono composti da fatture pervenute nei primi mesi del 2004 ma di competenza del presente bilancio.

I debiti per tributi sono costituiti essenzialmente da ritenute

d'acconto operate nel mese di dicembre; 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; gli altri debiti sono principalmente costituiti dai ratei del personale per ferie non godute e da una parte della retribuzione di dicembre.

descrizione	crediti entro i 12 mesi	crediti oltre i 12 mesi	crediti oltre i 5 anni	totale
MASTRO FORNITORI	17.976			17.976
DEBITI TRIBUTARI	3.148			3.148
DEBITI PREVIDENZIALI	5.091			5.091
ALTRI DEBITI	8.771			8.771
TOTALE	34.986	-	-	34.986

Rendiconto della gestione

1) Attività tipica

Il risultato lordo dell'attività tipica ammonta a 330.344 euro.

31/12/2003	31/12/2002	variazione
330.344	135.039	145%

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

Proventi per specifica destinazione	352.370
PROVENTI PER SOCCORSO CLOWN	700
PROVENTI X SOSTEGNO SVILUPPO TECNICO	709
ALTRI PROVENTI ISTITUZIONALI	1.030
PROVENTI Q.TA DEL SOGGIORNO	1.100
PROVENTI PER CLINICA PEDIATRICA 3	1.130
PROVENTI PER TIN	1.250
PROVENTI PER CENTRO REG. DIABETE GIOVANILE	1.480
PROVENTI X NEUROCHIRURGIA	1.600
PROVENTI PER REP ONCOEMATOLOGIA	3.496
PROVENTI X PROG.VALUTAZ. AVVIO ALLO SPORT	4.100
PROVENTI PER FIBROCISTICA	4.965
PROVENTI PER ATTREZZATURE	6.413
PROVENTI X EDOARDO	8.796
PROVENTI X NUOVO MEYER LUDOTECA	10.000
PROVENTI PER NUOVO MEYER	20.109
PROVENTI X RICERCA MALATTIE RARE	24.236
PROVENTI PER ACCOGLIENZA	43.100
PROVENTI PER MUSICA IN OSPEDALE	61.135
PROVENTI PER ALTRE ATTIVITA'	157.022

I proventi da terzi privi di specifica destinazione ammontano a 656.175 euro.

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

Utilizzo di fondi vincolati	30.599
UTILIZZO DI FONDI VINCOLATI	30.599
Utilizzo di fondi non vincolati	29.524
UTILIZZO DI FONDI NON VINCOLATI	29.524

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:

Destinazione delle risorse di periodo	446.000
ONERI PER RADICAMENTO NEL TERRITORIO	1.275
ONERI PER ASSISTENZA COOP. INTERNAZIONALE	1.335
ONERI X FORMAZIONE	1.712
ONERI PER ALTRE ATT. SPECIFICHE	2.000
ONERI PER ALTRE ATTIVITA'	2.277
ONERI X REPARTO ONCOEMATOLOGIA	2.464
ONERI ATT. PER SITO INTERNET	2.640
ONERI PER CONVEGNI	4.478
ONERI PER T.I.N.	4.720
ONERI X EDOARDO	8.796
ONERI X S.I.D.S.	12.911
ONERI PER ACCOGLIENZA	17.373
ONERI X MARKETING TERRITORIALE	27.868
ONERI X ATT. IST.	32.961
ONERI NUOVO MEYER	40.586
ONERI PER SOCCORSO CLOWN	47.694
ONERI PER Q.TA' SOGGIORNO	50.320
ONERI PER LUDOTECA	78.291
ONERI PER PJ MUSICA	106.298

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

Accantonamenti di fondi vincolati da terzi	232.201
ACC.TO A RISERVE VINCOLATE	232.201

L'attività dell'esercizio si è svolta in coerenza con quella prevista nel bilancio preventivo approvato per il 2003 (vd. Allegato n. 3).
Dettaglio dei relativi oneri:

Oneri per utilizzo di fondi	60.122
ONERI X FONDI NON VINCOLATI	29.524
ONERI X FONDI VINCOLATI	30.599

2) Raccolta di fondi

Nel 2003 la Fondazione ha organizzato solo una manifestazione di raccolta fondi, in occasione dell'evento internazionale HPH. L'operazione è riassunta dai seguenti dati economici:

Proventi evento HPH	223.738
PROVENTI - PER HPH	165.014
PROVENTI X HPH	58.723
Oneri evento HPH	187.298
ONERI PER HPH	187.298

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.

I proventi delle attività connesse sono così costituiti:

Proventi da altri soggetti	7.441
PROVENTI - LA VALUTAZIONE..	6.737
PROVENTI - IL NATO...	119
PROVENTI - LA SEMIOTICA NEUROEVOLUTIVA	185
PROVENTI - L'ASSIST ALLO SVILUPPO NEUROC	400

Gli oneri si riferiscono principalmente a servizi di segreteria.

4) Gestione finanziaria e patrimoniale

31/12/2003	31/12/2002	variazione
10.016	1.318	8.698

Questa area di bilancio registra un significativo miglioramento rispetto allo scorso esercizio, grazie alla gestione professionale delle disponibilità liquide, ottenuta con il contratto di Gestione Patrimoniale Mobiliare di cui si è detto.

Di seguito sono esposte le relative componenti economiche

Proventi	13.873
INTERESSI ATTIVI DA TITOLI	5.172
GPM PROVENTI	3.807
INTERESSI ATTIVI SU C/C BANCARI	4.894
Oneri	3.857
INT.PASS. SU TITOLI - RATEO	3.848
INT.PASS. SU ALTRI DEBITI	8

6) Attività di supporto generale

L'attività di amministrazione ha comportato oneri per 147.775 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	
Servizi di supporto	49.794
CONSULENZE LEGALI AMMINISTRATIVE	30.362
COLLABORAZIONI	11.283
SEGRETERIA	1.688
RIMBORSI SPESE	2.280
POSTELEGRAFONICHE	1.650
SPESE DI RAPPRESENTANZA	223
ALTRI SERVIZI	1.865
ASSICURAZIONI	443
Personale	78.521
STIPENDI ATT. IST.	56.409
CONTRIBUTI I.N.P.S. IST.	16.994
ACC.TO FONDO TFR	3.691
CONTRIBUTI I.N.A.I.L.	281
ALTRI COSTI DEL PERSONALE	1.146

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.

L'incremento del costo del lavoro è da attribuire all'aumento dell'organico in essere.

Oneri

Ammortamenti	3.152
AMM.TO MOBILI E ARREDI	156
AMM.TO MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	2.159
AMM.TO IMPIANTO/AMPLIAMENTO	837

Oneri diversi di gestione 16.288

IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	2.880
CANCELLERIA	1.800
BENI DI CONSUMO	1.112
BOLLI	73
IRPEG DI COMPETENZA	264
IRAP DI COMPETENZA	3.508
ALTRI ONERI	5.876
PERDITE SU CREDITI	776

Le imposte non deducibili sono costituite principalmente da ritenute subite su interessi e proventi finanziari, oltre che dall'ICI gravante sull'immobile di proprietà.

Tra gli altri oneri sono classificate le spese per l'utilizzo dell'ufficio concesso dell'Ospedale ed i rimborsi riconosciuti al personale in missione.

Il carico fiscale del 2003 è determinato in euro 3.772 euro.

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 2003 i membri del Consiglio di amministrazione hanno rinunciato al compenso e che il Collegio sindacale ha maturato un emolumento di 10.536 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. Paolo Morello Marchese