

Fondazione dell'Ospedale Pediatrico Anna Meyer - ONLUS

Fondo di dotazione euro 224.658,75

Sede: Viale Pieraccini n. 24 Firenze

Codice Fiscale: 94080470480

31/12/12**31/12/11****STATO PATRIMONIALE****ATTIVO****B - - IMMOBILIZZAZIONI:****I - - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:**

Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere

I 2 - dell'ingegno

	7.296	361
Totale	7.296	361

B - - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:

II 1 - Terreni e fabbricati

304.366	304.366
---------	---------

II 2 - Impianti e attrezzature

0	0
---	---

II 3 - Altri beni

71.155	428.727
--------	---------

II 4 - Immobilizzazioni in corso ed acconti

0	0
---	---

Totale	375.521	733.093
---------------	----------------	----------------

B - - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:

Totale	0	0
---------------	----------	----------

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI

382.817	733.454
----------------	----------------

C - - ATTIVO CIRCOLANTE**I - - RIMANENZE**

I 4 - Materiale promozionale

0	0
Totale	0

CREDITI (con separata indicazione degli importi**C - - esigibili oltre l'esercizio successivo):**

II 1 - Clienti

0	0
---	---

II 2 - Altri - correnti (esigibili entro i 12 mesi)

259.834	211.407
---------	---------

Totale	259.834	211.407
---------------	----------------	----------------

C - - ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE:

III 1 - Partecipazioni

-	-
---	---

III 2 - Altri titoli

0	0
---	---

Totale	0	0
---------------	----------	----------

C - - DISPONIBILITA' LIQUIDE:

IV 1 - Depositi bancari e postali

5.870.393	5.768.072
-----------	-----------

IV 2 - Assegni

701	0
-----	---

IV 3 - Denaro e valori in cassa

16.196	1.740
--------	-------

Totale	5.887.290	5.769.812
---------------	------------------	------------------

TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE

6.147.124	5.981.219
------------------	------------------

D - - RATEI E RISCONTI ATTIVI

20.970	1.103
---------------	--------------

TOTALE ATTIVO

6.550.911	6.715.776
------------------	------------------

31/12/12

31/12/11

STATO PATRIMONIALE**PASSIVO**

A	- - PATRIMONIO NETTO:		
I	- - Fondo di dotazione dell'ente	224.659	224.659
II	- - Patrimonio vincolato	3.716.536	4.272.209
II	1 - Riserve Statutarie	0	0
II	2 - Fondi vincolati per decisione degli organi ist.li	2.980.350	2.942.121
II	3 - Fondi vincolati destinati da terzi	736.186	1.330.088
III	- - Patrimonio libero	1.647.623	1.161.238
III	1 - Risultato gestionale esercizio in corso	1.387.798	1.013.582
III	2 - Riserve accantonate negli es. precedenti	259.825	147.656
	Totale	5.588.818	5.658.106
B	- - FONDI PER RISCHI ED ONERI:		
	Totale	0	0
C	- - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	85.199	75.810
	DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo):		
D	- - successivo):		
-	4 Debiti verso fornitori (entro i 12 mesi)	603.627	424.353
-	5 Debiti tributari (entro i 12 mesi)	9.761	12.932
-	6 Debiti verso ist.prev.li e di sicurezza sociale (entro i 12 mesi)	11.072	10.877
-	7 - Altri debiti - correnti (entro i 12 mesi)	252.434	533.698
	Totale	876.894	981.860
E	- - RATEI E RISCONTI PASSIVI	0	0
	TOTALE PASSIVO	6.550.911	6.715.776
	CONTI D'ORDINE		
-	Garanzie,Fideiussioni,Avvalli:		
	a favore di terzi	0	0
-	Rischi:		
-	Impegni		
	verso terzi per progetti istituzionali	930.191	791.000
	Totale	-	-

Rendiconto gestionale
a proventi, ricavi ed oneri

		31/12/12	31/12/11	31/12/12	31/12/11
1	a Proventi da attività tipiche				
1 1	a Da contributi su progetti			1.169.265	1.446.105
1 2	a Da contratti con enti pubblici			0	0
1 3	a Da contributi liberi			4.449.804	4.434.273
1 4	a Variazione delle rimanenze finali			0	0
1 5	a Utilizzo di fondi vincolati			4.433.328	4.190.371
				10.052.397	10.070.749
1	b Oneri da attività tipiche				
1 1	b Acquisti	263.605	123.485		
1 2	b Servizi	5.080.314	4.760.095		
1 3	b Godimento beni di terzi	678	9.600		
1 4	b Personale	500	4.068		
1 5	b Ammortamenti	1.962	2.786		
1 6	b Oneri diversi di gestione	895	80		
1 7	b Accantonamenti a fondi vincolati	2.976.239	3.700.963		
		8.324.193	8.601.077		
	Risultato dell'attività tipiche	1.728.204	1.469.672		
2	a Proventi da raccolta fondi				
2 1	a Raccolta 1 - I Gigli Ecografo			20.554	11.927
2 2	a Raccolta 2 - Giardini senza Bua			9.500	0
				30.054	11.927
2	b Oneri promozionali e da raccolta fondi				
2 1	b Raccolta 1 - I Gigli Ecografo	0	0		
2 2	b Raccolta 2 - Giardini senza Bua	22.318	0		
		22.318	0		
	Risultato della raccolta fondi	7.736	11.927		
3	a Proventi e ricavi da attività accessorie				
				0	0
3	b Oneri da attività accessorie				
		0	0		
	Risultato dell'attività accessoria	0	0		
4	a Proventi finanziari e patrimoniali				
4 1	a Da rapporti bancari e postali			142.758	68.907
4 2	a Da altri investimenti finanziari			20.011	332
4 3	a Da patrimonio edilizio			0	1.532
				162.769	70.771
4	b Oneri finanziari e patrimoniali				
4 3	b Da patrimonio edilizio	1.384	5.308		
4 4	b Da altri beni patrimoniali	21.794	16.367		
		23.178	21.675		
	Risultato gestione finanziaria e patrimoniale	139.591	49.096		

6	a	Proventi di supporto generale		
6	1	a Altri proventi		
			2.051	10.694
			2.051	10.694
6	b	Oneri di supporto generale		
6	1	b Materiali di consumo	5.124	7.335
6	2	b Servizi	121.088	163.538
6	3	b Godimento beni di terzi	18.880	18.200
6	4	b Personale	297.089	290.000
6	5	b Ammortamenti e svalutazioni	28.921	28.430
6	6	b Oneri diversi di gestione	18.682	20.304
			489.784	527.807
		Risultato dell'attività di supporto	(487.733)	(517.113)
		Risultato gestionale positivo	1.387.798	1.013.582
		<i>...di cui da accantonare a Fondi vincolati da terzi</i>	<i>361.004</i>	<i>-</i>
		<i>...di cui nella disponibilità del Consiglio di Amm.ne</i>	<i>1.026.794</i>	<i>1.013.582</i>

Fondazione dell'Ospedale Pediatrico Anna Meyer - ONLUS

Fondo di dotazione euro 224.658,75

Sede: Viale Pieraccini n. 24 Firenze

Codice Fiscale: 94080470480

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2012

Gli importi sono espressi in Euro.

Premessa

Il presente bilancio è stato redatto in conformità con le Raccomandazioni della Commissione Aziende Non Profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti così come integrate dalle linee guida e gli schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non-profit approvate dall'Agenzia per le Onlus con D.P.C.M del 21 marzo 2001 n.329; per chiarezza espositiva si segnala inoltre che sono state recepite le disposizioni contenute nella bozza del principio contabile n. 2 già disponibile dal 2012.

Il bilancio è 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 del Collegio sindacale e della società di revisione Reconta Ernst & Young.

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

La Fondazione beneficia delle seguenti agevolazioni tributarie in materia di ONLUS:

- la non imponibilità dei proventi derivanti dall'esercizio dell'attività istituzionale, nel perseguimento di esclusive finalità di solidarietà sociale, nonché dei proventi derivanti da eventuali attività direttamente connesse (art. 150 del D.P.R. 917/86);
- l'esenzione dall'imposta sul valore aggiunto per gli acquisti a titolo di gratuito di beni (art. 10, D.P.R. 633/1972);
- la non imponibilità ai fini I.V.A. degli acquisti di beni destinati ad essere impiegati all'estero (art. 14, L. n. 49/1987);
- l'esenzione dall'imposta di bollo (art. 27-bis tabella allegata al D.P.R. 642/1972);

- l'esenzione dall'imposta sulle successioni e donazioni (art. 3, comma 1, D.Lgs. n. 346/1990);
- l'esenzione dall'imposta di registro per l'acquisto a titolo oneroso di beni immobili se destinati all'attività istituzionale dell'Associazione (tariffa, parte prima, allegata al D.P.R. 131/1986);
- la Fondazione beneficia dell'aliquota Irap ridotta (2,98%) in quanto ONLUS (L.R. Toscana n. 2/2001).

Per quanto disposto dall'art. 15 lett. i) 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. 100, lett h D.P.R. 633/1972).

In alternativa, secondo le disposizioni introdotte con la legge 80 del 14 maggio 2005, le erogazioni liberali in denaro e/o in natura erogate favore della Fondazione possono essere dedotte nel limite del 10 per cento del reddito dichiarato e comunque nella misura massima di Euro 70.000; tale agevolazione è riconosciuta sia a favore di donatori persone fisiche che enti soggetti all'Imposta sul reddito delle società (società, enti commerciali ed enti non commerciali).

La Fondazione partecipa alla ripartizione dei fondi relativi al 5 per mille dell' I.R.P.E.F.

Attività svolte

Le attività svolte nell'esercizio 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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio, in osservanza dell'art. 2426 del Codice civile e dei principi contabili, non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Si segnala che per recepire le indicazioni contenute nella bozza del nuovo principio contabile per gli enti no profit, è stato aggiornato il metodo di accreditamento dei proventi vincolati da terzi nei rispettivi fondi:

- secondo la nuova impostazione contabile questi proventi, ove non spesi alla fine dell'esercizio, confluiscono nel risultato di periodo;
- il Consiglio di amministrazione, in sede di approvazione di bilancio, ne verifica l'entità e provvede alla corretta imputazione a vincolo nel rispetto della volontà espressa dai donatori.

Per omogeneità di esposizione, le voci del bilancio 2011 interessate dal nuovo Principio sono di seguito riepilogate secondo il criterio originariamente adottato e secondo quello che si sarebbe applicato nel presente bilancio:

	Riclassificato 2011	Originale 2011	Variazione
Accantonamenti a fondi vincolati	2.952.675	3.700.963	(748.288)
Fondi vincolati da terzi	1.761.870	1.013.582	(748.288)
Risultato gestionale esercizio in corso	1.761.870	1.013.582	748.288

In merito ai criteri di valutazione adottati:

- La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi che compongono le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati;
- In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti), nonché dell'effetto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio stesso;
- Gli elementi eterogenei compresi nelle singole poste di bilancio sono stati valutati separatamente.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti diretti effettuati nel corso degli esercizi in base alla loro prevista utilità futura e imputati direttamente alle singole voci. Nel caso in cui risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Le immobilizzazioni immateriali non hanno subito rivalutazioni monetarie od economiche né deroghe ai sensi dell'art. 2423 e 2423 bis c.c.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto rettificato dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali. I costi così rappresentati non hanno subito rivalutazioni monetarie od economiche né deroghe ai sensi dell'art. 2423 e 2423 bis c.c.

Le quote di ammortamento imputate a Conto Economico sono calcolate in maniera sistematica e costante, dall'esercizio di prima disponibilità dell'investimento, sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita economico – tecnica stimata dei cespiti.

Le quote di ammortamento per i beni entrati in funzione nel corso dell'esercizio sono ridotte del 50% in considerazione del minore utilizzo.

L'applicazione dei coefficienti di ammortamento è stata effettuata secondo l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Nel caso in cui risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, se ne eliminano gli effetti, nei limiti del valore originario dell'immobilizzazione rettificato degli ammortamenti cumulati.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico, ad eccezione di quelli aventi natura incrementativa che sono attribuiti al cespite a cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alla vita utile residua degli stessi.

Rimanenze di magazzino

Le giacenze di magazzino sono valutate al costo o al valore di presumibile realizzo, se inferiore.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo, che corrisponde al valore nominale, al netto del relativo fondo di svalutazione, stanziato ove ritenuto opportuno.

Attività finanziarie non immobilizzate

Sono iscritte al minore tra il valore del costo specifico ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte in bilancio al valore nominale.

Ratei e risconti

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

Patrimonio Netto

Viene esposto secondo il criterio della disponibilità e dei vincoli cui sono soggette le sue componenti.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Fondo trattamento di fine rapporto

Il fondo trattamento di fine rapporto calcolato a norma dell'art. 2120 del Codice Civile rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il debito corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati e delle quote destinate a fondi di previdenza integrativa complementare. La consistenza è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data, tenuto conto anche dell'adeguamento previsto dalla legge n. 297/82.

Imposte sul reddito

Le imposte sono iscritte in contabilità secondo le aliquote e le norme vigenti. Si tiene conto di eventuali fenomeni di fiscalità anticipata o differita.

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 o con la deliberazione

formale dell'Ente erogante. 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.

I proventi di natura finanziaria sono riconosciuti in base alla competenza temporale, con la rilevazione dei relativi ratei e risconti.

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 precedente esercizio come descritto nella seguente tabella:

Descrizione immobilizzazioni	31/12/2012	31/12/2011
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	7.296	361
Spese di impianto e ampliamento	181	361
Software	7.115	0
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	375.521	733.093
Fabbricati	304.366	304.366
Fabbricati	304.366	304.366
Altri beni	71.155	428.727
Mobili e arredi	194.381	194.319
Fondo Ammortamento mobili e arredi	(141.799)	(119.905)
Macchine da ufficio elettroniche	63.132	62.813
Fondo Amm.to macchine da uff. elettr.	(59.014)	(53.870)
Automezzi	26.600	11.100
Fondo Ammortamento automezzi	(12.650)	(11.100)
Attrezzature	4.003	348.533
Fondo Ammortamento attrezzature	(3.498)	(3.163)
Totale immobilizzazioni	382.817	733.454

Le immobilizzazioni immateriali si riferiscono a spese notarili per modifiche statutarie oltre che alle spese sostenute per lo sviluppo del software gestionale.

La voce "Fabbricati" è costituita dall'immobile costituito come fondo di dotazione e dagli immobili ricevuti in eredità nei periodi pregressi.

Nella voce “Altri Beni” sono compresi i mobili e arredi, macchine da ufficio elettroniche ed attrezzature.

I mobili e arredi sono costituiti principalmente da beni utilizzati all'interno dell'Ospedale.

La variazione delle attrezzature si riferisce allo Spettrometro di massa che nel corso dell'esercizio è stato devoluto all'Ospedale.

L'incremento degli automezzi registrato nel corso dell'esercizio è dovuto all'acquisto di un mezzo strumentale utilizzato per lo svolgimento delle attività di supporto.

Si specifica in questa sede che nessun onere finanziario è stato capitalizzato nell'esercizio, né in quelli precedenti.

Attivo circolante

I. Rimanenze finali

Alla data di bilancio le giacenze di magazzino sono state interamente svalutate.

II. Crediti

31/12/2012	31/12/2011	variazione
259.834	211.407	23%

Il saldo dei crediti è così suddiviso secondo le scadenze:

Crediti	Crediti entro i 12 mesi	Crediti entro i 12 mesi	Crediti oltre i 5 anni	Totale
Altri crediti	228.478			228.478
Anticipi a fornitori	27.143			27.143
Crediti Tributari e prev.li	4.213			4.213
Crediti relativi a Titoli				
Totale	259.834	0	0	259.834

Per maggiori dettagli sulla composizione dei crediti si rimanda alle tabelle che seguono:

Altri Crediti	31/12/2012	31/12/2011
Donazione Dico	96.813	0
Contributo Regione "Io sto bene"	59.280	65.040
Proventi a cavallo dell'es.	48.886	21.807
Lasciti testamentari	17.588	105.805
Contributo per "Case famiglia"	5.000	0
Altri	911	4.000
Totale	228.478	196.652

La variazione della voce "Altri Crediti" è determinata dal parziale incasso di lasciti testamentari, dalla variazione proventi a cavallo dell'esercizio e dall'iscrizione di donazioni deliberate da soggetti terzi.

Anticipi a fornitori	31/12/2012	31/12/2011
Fornitori c/ anticipi	27.040	14.161
Depositi cauzionali attivi	103	103
Totale	27.143	14.264

Crediti Tributari e prev.li	31/12/2012	31/12/2011
Acconto Irap	3.628	0
Acconto Ires	484	219
Inps su prestazioni occasionali	101	101
Inail	0	171
Totale	4.213	491

III. Attività finanziarie non immobilizzate

Non ve ne sono alla data di bilancio.

IV. Disponibilità liquide

31/12/2012	31/12/2011	variazione
5.887.290	5.769.812	2%

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011
Depositi bancari e postali	5.870.393	5.768.072
Cassa	16.897	1.740
Totale	5.887.290	5.769.812

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori di cassa alla data di chiusura dell'esercizio. Si segnala che nelle disponibilità liquide è classificato il deposito vincolato di Euro 2.300.000 tenuto presso un istituto bancario, con scadenza naturale al 10 agosto 2013 (l'eventuale smobilizzo anticipato comporta solo la perdita degli interessi maggiorati da contratto).

L'andamento delle disponibilità liquide è in linea con quello dello scorso esercizio e trova origine nei flussi finanziari generati dall'attività gestionale e dall'incasso della quota del 5 per mille attribuito con le dichiarazioni dei redditi 2010 in data 08/10/2012. La dinamica generale che ha prodotto la variazione delle disponibilità liquide è meglio specificata nel rendiconto finanziario (Allegato n. 1).

D. Ratei e risconti attivi

I ratei attivi ammontano ad Euro 19.800 e si riferiscono agli interessi attivi maturati sul deposito vincolato di cui sopra.

I risconti attivi ammontano ad Euro 1.170 e si riferiscono a polizze assicurative per Euro 1.021 e ad abbonamenti la quota residua.

Passività

A) Patrimonio netto

Il Patrimonio netto della Fondazione alla data di bilancio è rappresentato nella tabella seguente:

31/12/2012	31/12/2011	variazione
5.588.818	5.658.106	-1%

Alla data di bilancio il patrimonio netto risulta così composto:

Patrimonio Netto	31/12/2012	31/12/2011
Fondo di dotazione	224.659	224.659
F.di Vincolati	3.716.536	4.272.209
Riserve Statutarie	0	0
F.di vincolati destinati dal C.d.A.	2.980.350	2.942.121

F.di vincolati destinati da terzi	736.186	1.330.088
Patrimonio Libero	1.647.623	1.161.238
Risultato di esercizio	1.387.798	1.013.582
Risultati di esercizi precedenti	259.825	147.656
Totale	5.588.818	5.658.106

Le variazioni intervenute nelle voci del patrimonio netto sono dettagliate nell'Allegato n. 2.A; come evidenziato nel documento, la Fondazione:

- ha accantonato a fondi vincolati dal Consiglio di amministrazione Euro 2.976.239;
- ha destinato risorse accantonate in precedenti esercizi a riserve vincolate con delibera del Consiglio di amministrazione per un ammontare totale di Euro 900.000;
- ha impiegato fondi vincolati dal Consiglio di amministrazione per Euro 3.838.010 e fondi vincolati da terzi per Euro 595.318.

Per una più analitica disamina degli impieghi di fondi e delle relative destinazioni a riserve con riferimento alle aree di attività istituzionale, si rimanda all'Allegato n. 2.B.

Allo scopo di recepire il nuovo principio contabile per gli enti no profit, la quota di proventi di esercizio destinati a specifiche finalità che non è stata impiegata nel corso dell'anno è stata fatta confluire nel risultato di periodo; il relativo accantonamento ai fondi è demandato al Consiglio di amministrazione in sede di approvazione del bilancio.

Il risultato dell'esercizio corrente ammonta ad Euro 1.387.798 ed è costituito dalla differenza tra i proventi e gli oneri dell'esercizio. Quanto alla destinazione del risultato di periodo, si rimanda alla Relazione di missione del presente bilancio.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La consistenza del fondo TFR rappresenta quanto maturato alla data di bilancio, secondo le disposizioni di legge.

31/12/2012	31/12/2011	variazione
85.199	75.810	12%

Anche nel 2012 la Fondazione si è avvalsa di lavoro interinale per far fronte ai picchi stagionali di attività. Nel corso dell'esercizio la composizione del personale è variata come di seguito dettagliato.

Media Lavoratori 2012

	Dipendenti	Collaboratori	Interinali
Gennaio	8	1	1
Febbraio	8	1	1
Marzo	8	1	1
Aprile	8	1	1
Maggio	8	1	1
Giugno	8	2	1
Luglio	7	3	2
Agosto	7	3	2
Settembre	7	3	2
Ottobre	8	4	2
Novembre	8	4	2
Dicembre	8	4	2
Totale teste	93	28	18
Media mensile	7,8	2,3	1,5

D) Debiti

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

	31/12/2012	31/12/2011	variazione		
	876.894	981.860	-11%		
Descrizione	Debiti entro i 12 mesi	Debiti oltre i 12 mesi	Debiti oltre i 5 anni	Totale	
Debiti vs. fornitori	603.627			603.627	
Debiti tributari	9.761			9.761	
Debiti vs. istituti previdenziali	11.072			11.072	
Altri debiti	252.434			252.434	
Totale	876.894	0	0	876.894	

I debiti verso fornitori sono relativi a prestazioni di servizi (Euro 486.012) e ad acquisti di beni (Euro 117.615) in massima parte intrattenuti nell'ambito delle attività istituzionali.

I debiti tributari sono costituiti da ritenute d'acconto operate a dipendenti e professionisti (Euro 9.213) e dal debito Ires 2012 (Euro 548).

I debiti verso Istituti previdenziali sono relativi ai rapporti di lavoro dipendente.

Altri debiti	31/12/2012	31/12/2011
Erogazioni v/s AOUMeyer	197.193	498.876
Erogazione v/s altri Enti	10.000	0
Dipendenti c/retribuzioni	30.974	34.822
Altri	14.267	0
Totale	252.434	533.698

La voce "Altri debiti" si riferisce principalmente ai debiti maturati verso l'Azienda Ospedaliera Universitaria Anna Meyer sulla base degli impegni assunti. Il decremento di tale voce di bilancio è generato in massima parte dalle erogazioni effettuate nel corso dell'esercizio a favore dell'Ospedale.

E) Ratei e risconti passivi

Non ve ne sono alla data di bilancio.

Conti d'ordine

Gli impegni assunti dalla Fondazione per gli esercizi futuri si riferiscono alle attività istituzionali inerenti alle aree gestionali di seguito indicate:

Sistema degli impegni	2013	2012
Sostegno attività sanitaria	509.543	191.000
Accoglienza	420.648	600.000
Totale	930.191	791.000

Per completezza di informazione, si specifica che si tratta di impegni che trovano copertura nei fondi esistenti alla data di bilancio e che arriveranno a scadenza nel corso dell'esercizio 2013.

Rendiconto della gestione

1) Attività istituzionale

Il risultato dell'attività istituzionale ammonta ad Euro 1.728.204 ed è variato rispetto al precedente esercizio come di seguito

indicato:

31/12/2012	31/12/2011	variazione
1.728.204	1.469.672	18%

Proventi da attività tipiche

La composizione dei proventi vincolati è così costituita:

Proventi vincolati	31/12/2012	31/12/2011
Proventi vincolati in denaro	1.052.966	1.097.181
Proventi vincolati in natura	116.299	348.924
Totale	1.169.265	1.446.105

La flessione dei proventi vincolati è determinata in massima parte dalla contrazione di quelli in natura: il risultato del 2011 è stato determinato da elementi straordinari che non si sono ripetuti nel corso del 2012; la flessione generale dei proventi vincolati trova evidenza in tutte le aree dell'attività istituzionale:

Proventi vincolati per area gestionale	31/12/2012	31/12/2011
Sostegno attività sanitaria	955.050	1.124.436
Discipline mediche	485.536	771.891
Ricerca scientifica	735	100
Sostegno attività sanitaria	468.779	352.445
Accoglienza	207.705	308.739
Accoglienza bambini	100.010	110.091
Accoglienza famiglie	48.415	54.713
Accoglienza generico	59.280	143.935
Attività promozionale	6.510	12.929
Totale	1.169.265	1.446.105

I proventi da terzi privi di specifica destinazione evidenziano un lieve incremento:

Proventi non vincolati	31/12/2012	31/12/2011
Proventi liberi in denaro	4.445.004	4.279.674
Proventi liberi in natura	4.800	154.599
Totale	4.449.804	4.434.273

Per completezza di informazione si specifica che nei proventi non vincolati è inclusa la quota del 5 per mille attribuita con Unico10 per Euro 2.237.381, incassata nel mese di ottobre.

La capacità di spesa della Fondazione per il 2012 è data dalla sommatoria dei proventi e degli utilizzi di fondi accantonati in esercizi pregressi; nella seguente tabella è descritta l'area gestionale di appartenenza di tali utilizzi:

Utilizzo di fondi vincolati per area gestionale	31/12/2012	31/12/2011
Sostegno attività sanitaria	3.438.634	3.163.280
Discipline mediche	431.684	190.213
Ricerca scientifica	216.212	419.896
Progetti Ospedale	2.500.000	2.500.000
Altri progetti	290.738	53.171
Accoglienza	544.693	585.992
Accoglienza bambini	331.837	410.726
Accoglienza famiglie	176.017	146.199
Accoglienza generico	36.840	29.067
Attività promozionale	450.000	441.099
Totale	4.433.328	4.190.371

Oneri da attività tipiche

Gli oneri per acquisti si riferiscono principalmente a beni e materiali di consumo:

Acquisti	31/12/2012	31/12/2011
Gadgets	181.896	98.523
Libri	40.730	1.628
Bomboniere	20.915	18.406
Beni di consumo	20.064	4.928
Totale	263.605	123.485

Le spese per servizi sono costituite come di seguito dettagliato:

Servizi	31/12/2012	31/12/2011
Erogazioni in denaro	2.901.553	3.291.702
Erogazioni in natura	1.638.289	956.825
Comunicazione	271.110	180.120
Consulenze tecniche	193.145	160.881
Altri servizi	37.151	103.964
Collaborazioni	28.996	46.690
Servizi professionali	10.070	19.913
Totale	5.080.314	4.760.095

Le erogazioni sia in denaro che in natura si riferiscono alle attività istituzionali così classificate:

Erogazioni in denaro per area gestionale	31/12/2012	31/12/2011
Sostegno attività sanitaria	2.856.553	3.134.082
Progetti Ospedale	2.500.000	2.500.000
Discipline mediche	180.993	362.991
Ricerca scientifica	13.333	244.264
Altri progetti	162.227	26.827
Accoglienza	45.000	157.620
Accoglienza bambini	0	0
Accoglienza famiglie	0	135.120
Accoglienza generico	45.000	22.500
Attività promozionale	0	0
Totale	2.901.553	3.291.702

Erogazioni in natura per area gestionale	31/12/2012	31/12/2011
Sostegno attività sanitaria	999.015	392.824
Discipline mediche	520.013	117.692
Ricerca scientifica	197.789	147.811
Altri progetti	281.213	127.321
Accoglienza	631.973	552.101
Accoglienza bambini	367.970	398.774
Accoglienza famiglie	223.121	64.785
Accoglienza generico	40.882	88.543
Attività promozionale	7.300	11.900
Totale	1.638.289	956.825

Gli accantonamenti a riserve vincolate sono in linea con quelli dell'esercizio precedente e sono stati determinati dal Consiglio di amministrazione per finanziare le attività programmate.

Oneri per utilizzo di fondi	31/12/2012	31/12/2011
Acc.to proventi vincolati	2.976.239	3.700.963

Si segnala che una quota rilevante di detto importo è stato ricavato dall'incasso del 5 per mille attribuito con le dichiarazioni del 2010, di cui si è già detto: tale provento è stato interamente accantonato a riserva vincolata per il sostegno ai progetti dell'Ospedale 2012, la cui erogazione avverrà nel 2013.

Come specificato in precedenza, gli accantonamenti per vincoli da terzi non sono spesi nel presente conto economico: tali proventi confluiscono nel risultato di esercizio per poi essere destinati ai rispettivi fondi con delibera del Consiglio di amministrazione. Per

il 2012 tali proventi ammontano ad Euro 361.004; la corrispondente quota del 2011, che ammonta ad Euro 748.288, è stata imputata nel relativo conto economico secondo i principi contabili precedentemente adottati.

2) Raccolta di fondi

Anche per l'anno 2012 la Fondazione ha effettuato una raccolta di fondi presso il Centro Commerciale "I Gigli" di Campi Bisenzio nell'occasione del periodo natalizio; la raccolta netta dell'operazione ammonta ad Euro 20.554.

Nel corso dell'esercizio la Fondazione ha organizzato una nuova raccolta fondi, "Giardini senza bua", che ha comportato un margine negativo di Euro 12.818.

Per i dettagli delle operazioni si rimanda alle relazioni ex art. 20, D.P.R. 600/1973 allegate al presente bilancio (Allegati nn. 3 e 4).

3) Attività accessorie

Nell'esercizio la Fondazione non ha esercitato attività accessorie.

4) Gestione finanziaria e patrimoniale

La gestione finanziaria e patrimoniale nel corso del 2012 ha registrato un margine positivo in forte crescita, determinato in massima parte dal buon livello di efficienza raggiunto nella gestione della tesoreria.

	31/12/2012	31/12/2011	variazione
	139.591	49.096	184%
Gestione finanziaria e patrimoniale	31/12/2012	31/12/2011	
Proventi finanziari			
Interessi su conti correnti	142.758	68.907	
Interessi su titoli	19.800	0	
Differenze cambi	211	332	
Proventi da gestione del patrimonio			
Affitti attivi	0	1.532	
Totale	162.769	70.771	

6) Attività di supporto generale

L'attività di supporto ha generato proventi per Euro 2.051, in massima parte relativi ad abbuoni attivi ed ai rimborsi sui ticket mensa dei dipendenti.

Gli oneri dell'area amministrativa, pari ad Euro 489.784, sono di seguito dettagliati:

Materie prime	31/12/2012	31/12/2011
Cancelleria	3.893	3.070
Beni di consumo	931	3.897
Materiale divulgativo	300	368
Totale	5.124	7.335
 Servizi di supporto	 31/12/2012	 31/12/2011
Consulenze professionali	70.263	86.326
Altri servizi	32.015	60.538
Servizi per comunicazione	18.810	16.674
Totale	121.088	163.538

Le consulenze professionali si riferiscono principalmente a consulenze legali ed amministrative per Euro 52.597, assistenza software per Euro 16.271, altre consulenze per la quota residua.

Altri Servizi	31/12/2012	31/12/2011
Servizi vari	23.494	36.664
Utenze	4.993	4.129
Trasferte e vitto	2.222	1.471
Spese per immobili	1.306	18.274
Totale	32.015	60.538

La riduzione dei costi "Servizi vari" è dovuta prevalentemente al minor sostenimento di costi per assicurazioni (Euro 2.524 nel 2012 contro Euro 4.553), lavoro interinale (Euro 3.394 nel 2012 contro Euro 6.511 nel 2011), servizi tecnici (Euro 8.149 solo nel 2011), mensa (Euro 5.081 nel 2012 contro Euro 6.429 nel 2011). Le spese per immobili sono diminuite rispetto all'esercizio precedente, in quanto, nel 2011 la voce accoglieva spese di manutenzione straordinaria.

Le spese per la comunicazione (Euro 18.810) sono state sostenute nell'ambito dell'attività generale, e quindi, non in riferimento ad uno specifico progetto; esse si riferiscono prevalentemente a spese postali e di spedizione per la divulgazione degli obiettivi della Fondazione (Euro 15.486), spese per i ristoranti in occasione di eventi promozionali (Euro 2.767) e spese sostenute per le elaborazioni grafiche per la quota residua.

I costi per godimento beni di terzi sono relativi all'affitto del magazzino utilizzato per il deposito dei beni di consumo e dei

gadgets.

I costi del personale sono rimasti stabili rispetto all'esercizio precedente:

Personale	31/12/2012	31/12/2011
Stipendi	204.583	204.957
Contributi Inps	59.299	62.864
Accantonamento Fondo TFR	16.227	18.158
Stipendi lavoro interinale	15.979	3.148
Contributi Inail	1.001	873
Totale	297.089	290.000

Gli ammortamenti di esercizio ammontano ad Euro 28.921 e sono maturati come dettagliato di seguito:

Ammortamenti	31/12/2012	31/12/2011
Amm.to mobili e arredi	19.932	20.681
Amm.to macchine da uff. elettroniche	5.144	6.938
Amm.to software	1.779	390
Amm.to automezzi	1.550	0
Amm.to attrezzature	335	240
Amm.to spese di impianto e ampliamento	181	181
Totale	28.921	28.430

Gli oneri diversi di gestione sono in linea con quelli 2011:

Oneri diversi di gestione	31/12/2012	31/12/2011
<u>ALTRI ONERI DI GESTIONE</u>	-	-
Sopravvenienze passive	4.255	4.973
Altre spese	2.709	2.993
Smaltimento rifiuti	932	656
Multe e ammende indeducibili	190	208
Abbuoni e sconti passivi	37	659
 <u>TRIBUTI</u>		
Irap di esercizio	9.149	9.936
Imposte registro e concessioni governative	829	387
Ires di esercizio	548	490
Bolli	33	2
Totale	18.682	20.304

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 2012 i membri del Consiglio di amministrazione hanno rinunciato al compenso e che il costo sostenuto per il Collegio sindacale ammonta a Euro 13.654.

Eventi successivi alla chiusura dell'esercizio

Non vi sono eventi significativi da segnalare.

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.

Firenze, 15 Aprile 2013

Il Presidente

Dott. Tommaso Langiano

Fondazione dell'Ospedale Pediatrico Anna Meyer - ONLUS

Fondo di dotazione euro 224.658,75

Sede: Viale Pieraccini n. 24 Firenze

Codice Fiscale: 94080470480

Rendiconto finanziario al 31/12/2012

(importi espressi in migliaia di euro)

	2012	2011
Flusso delle attività istituzionali	275	293
Entrate per contributi da terzi	5.619	5.191
Uscite per attività istituzionale	(5.344)	(4.897)
Flusso delle raccolte di fondi	8	12
Entrate da raccolta fondi	30	12
Uscite da raccolta fondi	(22)	0
Flusso delle attività connesse	0	0
Entrate da attività connesse	0	0
Uscite da attività connesse	0	0
Flusso gestione finanziaria e patrimoniale	140	49
Entrate	163	71
Variazione degli impegni di liquidità	0	0
Uscite	(23)	(22)
Flusso gestione straordinaria	0	0
Entrate di natura straordinaria	0	0
Uscite di natura straordinaria	0	0
Flusso attività di supporto	(305)	(67)
Entrate relative all'attività di supporto	2	11
Uscite relative all'attività di supporto	(307)	(77)
Flusso finanziario di periodo	117	288
Disponibilità liquide di inizio periodo	5.770	5.482
Disponibilità liquide di fine periodo	5.887	5.770
Flusso finanziario di periodo	117	288

Fondazione dell'Ospedale Pediatrico Anna Meyer - ONLUS

Fondo di dotazione euro 224.658,75

Sede: Viale Pieraccini n. 24 Firenze

Codice Fiscale: 9408047 048 0

Variazioni intervenute nelle voci del patrimonio netto - esercizi 2008-2012

(valori espressi in migliaia di euro)

	Fondo di dotazione	F.di vincolati da terzi	F.di vincolati dal CdA	F.di non vincolati	Risultato dell'attività	Totale
Saldo al 31/12/07	225	1.682	1.831	251	315	4.304
Imputazione dell'utile				315	(315)	0
Destinazione a vincolo		481	993	(41)		1.433
Utilizzo di fondi		(610)	(633)	(92)		(1.335)
Risultato della gestione					276	276
Saldo al 31/12/08	225	1.554	2.191	433	276	4.679
Imputazione dell'utile				276	(276)	0
Destinazione a vincolo		526	1.599	(707)		1.417
Utilizzo di fondi		(787)	(2.986)	0		(3.773)
Risultato della gestione					2.495	2.495
Saldo al 31/12/09	225	1.294	805	2	2.495	4.819
Imputazione dell'utile			2.100	395	(2.495)	0
Destinazione a vincolo		187	2.640			2.827
Utilizzo di fondi		(394)	(3.058)			(3.452)
Risultato della gestione					940	940
Saldo al 31/12/10	225	1.085	2.486	398	940	5.134
Imputazione dell'utile			940		(940)	0
Destinazione a vincolo		(47)	3.250	(251)		2.953
Utilizzo di fondi		(456)	(3.734)			(4.190)
Risultato della gestione		748			1.013	1.762
Saldo al 31/12/11	225	1.330	2.942	148	1.013	5.658
Imputazione dell'utile		1	900	112	(1.013)	(0)
Destinazione a vincolo		0	2.976			2.976
Utilizzo di fondi		(595)	(3.838)			(4.433)
Risultato della gestione					1.388	1.388
Saldo al 31/12/12	225	736	2.980	260	1.388	5.589

Fondazione dell'Ospedale Pediatrico Anna Meyer - ONLUS

Fondo di dotazione euro 224.658,75

Sede: Viale Pieraccini n. 24 Firenze

Codice Fiscale: 9408047 048 0

Variazioni intervenute nelle voci del patrimonio netto - esercizio 2012

(valori espressi in migliaia di euro)

	IMPORTO INIZIALE	IMPORTO DESTINATO TERZI E CDA	RICLASS. DI FONDI	IMPORTO UTILIZZATO	IMPORTO FINALE
FONDI VINCOLATI					
FONDI VINCOLATI DAL CDA					
1 Sost. Att.sanitarie, tecn.e di ric.scientifica	2.870	2.776	200	(2.867)	2.979
2 Accoglienza e q.tà del soggiorno	73	0	450	(521)	1
3 Marketing e comunicazione	0	200	250	(450)	0
FONDI PER IMPEGNI VS. OSPEDALE	0	0	0	0	0
1 Sost. Att.sanitarie, tecn.e di ric.scientifica	0	0	0	0	0
2 Accoglienza e q.tà del soggiorno	0	0	0	0	0
3 Marketing e comunicazione	0	0	0	0	0
Fondi vincolati per decisione degli organi is	2.942	2.976	900	(3.838)	2.980
FONDI VINCOLATI DA TERZI					
1 Sost. Att.sanitarie, tecn.e di ric.scientifica	1.210	0	0	(571)	639
2 Accoglienza e q.tà del soggiorno	120	0	2	(24)	96
3 Marketing e comunicazione	1	0	0	0	1
SUBTOTALE	1.330	0	2	(595)	736
TOTALE FONDI VINCOLATI	4.272	2.976	902	(4.433)	3.717
FONDI LIBERI					
Risultati esercizi precedenti	1.161	0	(902)	0	260
Risultato di esercizio	0	1.388	0	0	1.388
TOTALE FONDI LIBERI	1.161	1.388	(902)	0	1.648
TOTALE GENERALE FONDI	5.433	4.364	0	(4.433)	5.364

Fondazione dell'Ospedale Pediatrico Anna Meyer - ONLUS

Fondo di dotazione euro 224.658,75

Sede: Viale Pieraccini n. 24 Firenze

Codice Fiscale: 94080470480

Natale a I Gigli – Ecografo per il progetto di ricerca scientifica afferente al Dott. Indolfi

(Relazione ex art. 20, D.P.R. 600/1973)

Oggetto:

INIZIATIVA DI RACCOLTA FONDI E RADICAMENTO SUL TERRITORIO DELL'OSPEDALE MEYER

Luogo:

CENTRO COMMERCIALE “I GIGLI”, Campi Bisenzio - Firenze

Data dell'iniziativa:

24-25 novembre – 1-2 dicembre e dall' 8 al 24 dicembre compresi

Ente organizzatore:

Fondazione Ospedale Pediatrico A. Meyer

Descrizione dell'iniziativa:

Replicando la manifestazione già effettuata a partire dal 2005, quest'anno la raccolta fondi è stata finalizzata al sostegno del progetto di ricerca scientifica del dott. Giuseppe Indolfi, in particolare per l'acquisto di un ecografo di alta qualità. Oltre agli articoli ufficiali del Meyer, quest'anno per la raccolta fondi presso il centro commerciale è stato prodotto – a carico del Consorzio I Gigli - anche un calendario (iniziativa già effettuata nel 2009) in collaborazione con la squadra di rugby de I Cavalieri. L'attività di promozione e comunicazione da parte della Fondazione Meyer è consistita nella veicolazione dell'iniziativa sul web e sul giornale Amici del Meyer, nonché nella distribuzione con donazione del calendario presso l'ufficio donazioni e sul sito meyer.it. Parallelamente la raccolta fondi tramite il calendario è stata effettuata attraverso gli info Point del centro commerciale e dalla squadra de I Cavalieri durante le partite.

Nella seguente tabella è indicato il rendiconto dell'operazione, comparata con i valori registrati nel 2012.

"Raccolta fondi per progetto di ricerca scientifica - Dott. Indolfi**Rendiconto dell'evento**

(Rendiconto ex art. 20, D.P.R. 600/1973)

	2012	2011
Proventi	20.554	11.927
Oneri	0	0
RISULTATO NETTO	20.554	11.927

Fondazione dell'Ospedale Pediatrico Anna Meyer - ONLUS

Fondo di dotazione euro 224.658,75

Sede: Viale Pieraccini n. 24 Firenze

Codice Fiscale: 94080470480

Giardini senza bua

(Relazione ex art. 20, D.P.R. 600/1973)

Oggetto:

INIZIATIVA RADICAMENTO SUL TERRITORIO DELL'OSPEDALE MEYER

Luogo:

Ospedale Meyer

Data dell'iniziativa:

17 e 18 marzo 2012

Ente organizzatore:

Fondazione Ospedale A. Meyer

Descrizione dell'iniziativa:

La Seconda Edizione di Giardini Senza Bua, Mostra Mercato nazionale, a cadenza biennale, dedicata alla **progettazione, manutenzione ed uso sostenibile dei giardini** è organizzata, in collaborazione con lo studio di Progettazione Paesaggistica Giardini Associati di Firenze.

Lo scopo dell'evento è quello di diffondere il rispetto del paesaggio e dell'ambiente (attraverso pratiche progettuali e manutentive biologiche), il risparmio energetico (acqua ed elettricità), il gioco libero all'aperto, l'arte ambientale e la didattica nel verde.

La manifestazione ha avuto luogo negli spazi esterni ed interni dell'Ospedale Pediatrico Meyer che è il primo ospedale in Italia ad aver certificato biologico il proprio parco.

Nella seguente tabella è indicato il rendiconto dell'operazione.

"Raccolta fondi per "Giardini senza bua"**Rendiconto dell'evento**

(Rendiconto ex art. 20, D.P.R. 600/1973)

	2012	2011
Proventi	9.500	0
Oneri	22.318	0
RISULTATO NETTO	(12.818)	0