

FONDAZIONE A. MEYER ONLUS

Rendiconto previsionale 2013

Indice:

- Relazione al rendiconto previsionale
- Situazione delle disponibilità liquide
- Previsionale di spesa
- Disponibilità temporale
- Situazione dei Fondi vincolati

FONDAZIONE DELL'OSPEDALE PEDIATRICO ANNA MEYER - ONLUS

FIRENZE - Via Pieraccini, 24 - C.F. 94080470480

Registro Persone Giuridiche - Regione Toscana n. 17 (Dpr 361/2000)

* * *

Relazione al Rendiconto Previsionale 2013

Premesse

Signori Consiglieri,

la presente Relazione è redatta a corredo del rendiconto previsionale 2013 per consentirne una più agevole lettura.

Tenuto conto del buon risultato 2012 e delle prospettive a breve del sistema economico di riferimento, il Previsionale 2013 è stato redatto secondo criteri volti a garantire l'equilibrio patrimoniale e finanziario della Fondazione, pur senza rinunciare al livello qualitativo e quantitativo del supporto fino ad ora garantito all'Azienda Ospediero-Universitaria.

Raccolta attesa

I proventi attesi sono stati valutati con criterio prudenziale in quanto una quota determinante ne è generata dalla devoluzione del 5 per mille che, per l'anno 2013, sarà probabilmente quella delle dichiarazioni presentate nel 2011; si tratta di un periodo in cui si manifestavano già gli effetti della crisi economica ancora persistente e che potrebbero incidere pesantemente sul risultato di periodo.

Per quanto sopra i proventi sono stati determinati precauzionalmente nella misura di 5.000k€ a fronte della raccolta 2012 pari a 5.649k€.

Oneri istituzionali

Come già accennato, preme evidenziare che, sia pure in un'ottica di risparmio e razionalizzazione delle spese, sono state programmate quasi tutte le attività già sostenute nel 2012.

Gli oneri istituzionali sono stimati sulla base degli accordi e già presi e con scadenza entro l'esercizio 2013 e trovano copertura in massima parte nei fondi già disponibili ad inizio esercizio.

La seguente tabella permette una comparazione tra i costi sostenuti nel 2012 e quelli preventivati per il 2013:

<u>Area istituzionale</u>	<u>Preventivo</u> <u>2013</u>	<u>Consuntivo</u> <u>2012</u>
Sostegno attività sanitarie, tecn.e di ricerca scientifica del Meyer	3.706.000	4.088.469
<i>... di cui per Sostegno att. Sanitaria</i>	<i>2.500.000</i>	<i>3.145.515</i>
<i>... di cui per Discipline mediche</i>	<i>706.000</i>	<i>726.007</i>
<i>... di cui per Ricerca scientifica</i>	<i>500.000</i>	<i>216.947</i>
Accoglienza e q.tà del soggiorno	700.000	802.111
Attività promozionale	450.000	477.727
Totale Impieghi dell'esercizio	4.856.000	5.368.307

Dati i parametri di riferimento per il 2013, la disponibilità dei fondi necessari maturerà in base alle deliberazioni che il Consiglio di amministrazione vorrà assumere:

- il margine di tesoreria iniziale misura la capacità di spesa della Fondazione, tenendo conto delle disponibilità liquide, degli impegni assunti e dei fondi già vincolati ad inizio periodo; tale capacità di spesa ammonta ad 1,24 ml€;
- in sede di approvazione del bilancio 2012 il Consiglio di amministrazione potrà destinare, fino a tale importo, una quota di utile a fondi vincolati, portando il totale della dotazione a 4,96 ml€;
- in linea a quanto già effettuato nel 2012, il Consiglio potrà accantonare a fondi vincolati una quota del margine accertato in corso di esercizio (0,5 ml€); con questo ulteriore intervento i Fondi vincolati saranno sufficienti per la realizzazione di tutte attività programmate.

Sulla base delle movimentazioni programmate, i fondi vincolati residui a fine esercizio ammonteranno a 603k€, come dettagliato nell'ultima tabella del Previsionale.

Situazione delle disponibilità liquide

Disponibilità liquide al 31/12/2012		3.587.290
Deposito vincolato - scadenza 10/08/2013		2.300.000
TOTALE LIQUIDITA'		5.887.290
Fondi vincolati	-	3.716.536
TOTALE FONDI VINCOLATI	-	3.716.536
1° Margine di tesoreria		2.170.754
Debiti	-	862.799
T.F.R.	-	85.199
F.di rischi		-
Crediti		19.800
Margine di tesoreria disponibile		1.242.556

Il Margine di tesoreria è determinato in base alle disponibilità liquide ad inizio esercizio, al netto degli impegni e dei debiti già rilevati a tale data; indica in che misura la Fondazione può incrementare i Fondi vincolati da utilizzare nell'esercizio 2013.

Con l'approvazione del bilancio il Consiglio potrà imputare 1.243k€ ai fondi per le attività istituzionali.

Previsionale di spesa 2013

La previsione di spesa per le attività istituzionali è di 4.856k€ e quindi trova capienza nel totale dei fondi disponibili alla chiusura del 2013 che ammonta a 5,459k€.

Previsione di spesa per area gestionale

Sostegno attività sanitarie, tecn.e di ricerca scientifica del Meyer	3.706.000
... di cui per Sostegno att. Sanitaria	2.500.000
... di cui per Discipline mediche	706.000
... di cui per Ricerca scientifica	500.000
Accoglienza e q.tà del soggiorno	700.000
Attività promozionale	450.000
Totale Impieghi dell'esercizio	4.856.000

Fondi disponibili per l'esercizio

Fondi vincolati già esistenti al 31/12/2012	3.716.536	
Fondi da approvazione del bilancio		
Fondi vincolati da terzi	361.004	
Quota disponibile del risultato 2012	881.552	
Totale Fondi iniziali	4.959.092	A
<i>Previsione di raccolta dell' esercizio 2013</i>	<i>5.000.000</i>	
Quota da accantonare ai fondi sul bilancio infrannuale (10% della raccolta attesa)	500.000	B
Totale Fondi accantonati	5.459.092	A+B

Fondi residui (Fondi accantonati - Impieghi)	603.092
---	----------------

Disponibilità temporale delle risorse

Le risorse destinate all'attività si rendono disponibili per l'impiego secondo determinate scadenze.

A loro volta, i Fondi stanziati per l'attività istituzionale saranno impiegati in ragione delle disponibilità liquide che verranno a maturazione durante l'esercizio.

La seguente tabella evidenzia la tempistica programmata.

Fondi vincolati da utilizzare nell'esercizio		
<u>Immediatamente disponibili</u>		
Fondi vincolati esercizio precedente	3.716.536	
<u>A disponibilità futura</u>		
A) Approvazione bilancio - Vincoli da terzi (15/04/2013)	361.004	
B) Approvazione bilancio - Vincoli dal Consiglio di amministrazione (15/04/2013)	881.552	
C) All'approvazione del bilancio infrannuale (15/07/2013)	500.000	
D) Quota di fondi da impiegare dopo il 31/12/2013	- 603.092	
Totale Fondi vincolati	4.856.000	B
Disponibilità liquide		
Liquidità disponibile ad inizio esercizio	3.587.290	
Deposito vincolato - scadenza 10/08/2013	2.300.000	
Crediti esigibili entro il 10/08/2013	19.800	
Debiti a scadere entro l'esercizio	- 862.799	
Totale liquidità disponibile	5.044.291	A
Avanzo finanziario	188.291	A-B

Situazione dei Fondi vincolati 2013

	31/12/2012	Destinazione margine 2012	15/04/2013	Acc.to (15/07/2013)	Utilizzo di fondi	31/12/2013
<i>Sostegno attività sanitarie, tecn.e di ricerca scientifica del Meyer</i>	3.670.063	553.181	4.223.244	20.000	- 3.706.000	537.244
<i>Accoglienza e q.tà del soggiorno</i>	45.848	200.000	245.848	480.000	- 700.000	25.848
<i>Attività promozionale</i>	625	489.375	490.000	-	- 450.000	40.000
Totale fondi Vincolati	3.716.536	1.242.556	4.959.092	500.000	- 4.856.000	603.092

Firenze, 15 Aprile 2013

Il Presidente,

Tommaso Langiano