

Bilancio al 31.12.2013

STATO PATRIMONIALE

RENDICONTO GESTIONALE

RENDICONTO FINANZIARIO

NOTA INTEGRATIVA

Fondazione ISTITUTO DI RICERCA PEDIATRICA



Bilancio al 31.12.2013 Fondazione IRP Città della Speranza

STATO PATRIMONIALE

Stato Patrimoniale - ATTIVO	attività 2013	attività 2012
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I Immobilizzazioni immateriali		
Brevetto	4.611,60	-
Software	564,01	-
Oneri pluriennali	1.403,14	568,22
Totale	6.578,75	568,22
II Immobilizzazioni materiali		
Immobile Torre di Ricerca in usufrutto	11.826.062,58	12.004.407,34
Impianti ed attrezzature	270.354,53	-
Mobili e arredi	10.464,30	-
Macchine d'ufficio elettroniche	8.499,34	-
Totale	12.115.380,75	12.004.407,34
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	12.121.959,50	12.004.975,56
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
II Crediti		
Crediti per contributi da ricevere	175.000,00	-
Crediti vs. Fornitori	-	184.337,54
Crediti diversi vs. Fond.Città della Sper.ONLUS	485.575,00	-
Totale	660.575,00	184.337,54
IV Disponibilità liquide		
Depositi bancari e postali	125.353,51	102.173,15
Assegni / denaro in cassa	108,08	60,38
Totale	125.461,59	102.233,53
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	786.036,59	286.571,07
D) RATEI E RISCONTI		
Risconti attivi	44.678,53	42.191,78
Totale	44.678,53	42.191,78
TOTALE ATTIVO	12.952.674,62	12.333.738,41

Fondazione IRP Città della speranza
Bilancio al 31/12/2013

Stato Patrimoniale - PASSIVO	passività 2013	passività 2012
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Fondo di dotazione dell'ente:		
Fondo patrimoniale di garanzia	30.000,00	30.000,00
Fondo di dotazione iniziale	70.000,00	70.000,00
Totale I	100.000,00	100.000,00
II - Patrimonio vincolato		
Fondi vinc. da fondatore - usufrutto immob.	11.826.062,58	12.004.407,34
Totale I + II	11.926.062,58	12.104.407,34
III - Patrimonio libero		
Risultato gestionale esercizio in corso	- 2.911,09	59.677,51
Risultato gestionale esercizi precedenti	59.442,08	- 235,43
Totale III	56.530,99	59.442,08
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	11.982.593,57	12.163.849,42
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAV. SUB.		
F.do TFR dip. Ricerca	41.817,18	12.436,73
Totale TFR (C)	41.817,18	12.436,73
D) DEBITI		
Debiti vs. fornitori	755.958,63	88.004,62
Debiti tributari	47.609,67	25.268,98
Debiti vs. Istituti di Previdenza	45.535,91	13.135,04
Debiti vs. collaboratori	12.606,00	1.509,00
Debiti vs. dipendenti	60.528,46	24.509,62
Depositi cauzionali passivi	6.000,00	-
Altri debiti	25,20	-
Totale DEBITI (D)	928.263,87	152.427,26
E) RATEI E RISCONTI		
Risconti passivi	-	5.000,00
Ratei passivi	-	25,00
Totale (E)	-	5.025,00
TOTALE PASSIVO	12.952.674,62	12.333.738,41

RENDICONTO GESTIONALE

Rendiconto gestionale - ONERI	oneri 2013	oneri 2012
1) Oneri da attività istituzionale		
Acquisti beni per attività tipica - progetti	152.762,36	16.731,86
Acquisti servizi per ricerca - progetti	17.368,99	1.602,67
Acquisti servizi Torre di Ricerca	643.695,25	18.813,66
Personale ricerca - progetti	943.633,88	263.339,06
Ammortamenti Impianti ed attrezzature	4.700,60	-
Ammortamento mobili e arredi	741,42	-
Soprav. Passive: oneri att.istituz..es.prec.	2.351,75	-
Totale	1.765.254,25	300.487,25
4) Oneri finanziari e patrimoniali		
Oneri gestione imm. locati in Torre di Ricerca	6.750,00	-
Ammortamenti su patrimonio immobiliare	407.795,26	-
Oneri su rapporti bancari (rit. int.att. banc.)	303,92	230,14
Oneri trib. su immobili (imu-ires- registro-bolli)	27.701,03	70.417,00
Oneri straordinari immobili	-	200,36
Altri oneri (arrotondamenti passivi)	144,20	-
Totale	442.694,41	70.847,50
5) Oneri di supporto generale		
Servizi	32.350,49	-
Godimento beni di terzi Torre di Ricerca	926,50	-
Personale - supporto generale	25.000,34	-
Ammortamenti	1.630,92	160,02
Imposte: IRAP	574,00	-
Oneri diversi di gestione dell'Ente	255,74	-
Totale	60.737,99	160,02
TOTALE ONERI	2.268.686,65	371.494,77
Risultato gestionale	- 2.911,09	59.677,51
TOTALE A PAREGGIO	2.265.775,56	431.172,28

Fondazione IRP Città della speranza
Bilancio al 31/12/2013

Rendiconto gestionale - PROVENTI	proventi 2013	proventi 2012
1) Proventi e ricavi da attività tipiche:		
da contributi FONDATORE	1.068.950,00	350.000,00
da contributi su progetti - fondaz. bancarie	290.000,00	10.000,00
da contributi su progetti - altri soggetti	412.500,00	-
da altri	1.500,00	-
Totale	1.772.950,00	360.000,00
4) Proventi finanziari - patrimoniali		
Proventi utilizzo contributo patrim.usufrutto	407.795,26	-
Proventi canoni di locazione immobiliare	13.250,00	-
Rimborsi oneri immobili locati	7.051,42	-
Proventi da rapporti bancari	34,93	27,04
Altri proventi (arrotondamenti attivi)	135,33	-
Proventi straordinari	14,62	45,24
Rimborsi da FONDATORE	64.544,00	71.100,00
Totale	492.825,56	71.172,28
TOTALE PROVENTI	2.265.775,56	431.172,28

Fondazione IRP Città della speranza
Bilancio al 31/12/2012

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSI)		31/12/2013	31/12/2012
Flussi di cassa generati dall'attività operativa			
Risultato di esercizio	- 2.911,09		59.677,51
<i>Rettifiche relative a voci che non hanno effetto sulla liquidità:</i>			
Ammortamenti	414.868,20		160,02
T.F.R.	29.380,45		12.436,73
<i>Totale</i>		441.337,56	72.274,26
<i>Variazioni nelle attività e passività correnti:</i>			
Crediti per contributi da ricevere	- 175.000,00		-
Crediti diversi	- 301.237,46	-	181.515,00
Ratei e risconti attivi	- 2.486,75	-	42.191,78
Debiti vs. fornitori	667.954,01		85.182,08
Debiti tributari	22.340,69		25.268,98
Debiti v. Ist.Previdenza	32.400,87		13.135,04
Debiti v. Collaboratori	11.097,00		1.509,00
Debiti vs. Dipendenti	36.018,84		24.509,62
Depositi cauzionali passivi	6.000,00		-
Altri debiti	25,20		-
Rateri e risconti passivi	- 5.025,00		5.025,00
<i>Totale</i>		292.087,40	- 69.077,06
Flussi di cassa generati dall'attività operativa		733.424,96	3.197,20
Flussi di cassa generati dall'attività di investimento			
Incr./Decr. attività immateriali	- 6.697,08	-	440,80
Incr./Decr. di immobiliz. materiali	- 525.155,06	-	12.004.407,34
Flussi di cassa generati dall'attività di investimento		- 531.852,14	- 12.004.848,14
Flussi di cassa generati dall'attività finanziaria			
Variazioni del F.do di dotazione x sottoscrizioni	-		-
Variazioni del F.do vincolato c/apporti	229.450,50		
Variazioni del F.do vincolato c/utilizzi	- 407.795,26		12.004.407,34
Flussi di cassa generati dall'attività di finanziamento		- 178.344,76	12.004.407,34
Increm./Decrem. Conti Cassa e Banche		<u>237.528,40</u>	
Depositi bancari e postali inizio esercizio	102.173,15		99.477,13
Depositi bancari e postali fine esercizio	125.353,51		102.173,15
<i>Increm./Decrem. Dispon. banc.- post.</i>		23.180,36	2.696,02
Denaro e valori in cassa inizio esercizio	60,38		-
Denaro e valori in cassa fine esercizio	108,08		60,38
<i>Increm./Decrem. Dispon. cassa</i>		47,70	60,38
Flusso di liquidità dell'esercizio		<u>237.528,40</u>	

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO IL 31.12.2013

1. Profilo Informativo

L'Istituto di Ricerca Pediatrica Città della Speranza, è una Fondazione di Partecipazione, costituita a Padova il 14 dicembre 2010 ed iscritta al numero 670 del Registro Regionale delle Persone Giuridiche di diritto privato.

Nel perseguimento di esclusive finalità di solidarietà sociale, ha l'obiettivo di promuovere attività di ricerca scientifica, didattica e formativa nel campo della medicina e delle patologie pediatriche con particolare attenzione alle malattie oncologiche dell'infanzia e dare ospitalità a tutte le attività di studio, di ricerca e diagnostica avanzata dedicate alle patologie del bambino; in primo luogo a quelle svolte presso il Dipartimento ad Attività Integrata Sperimentale per la Salute della Donna e del Bambino e presso il Dipartimento dell'Università degli studi di Padova (interessando sia le funzioni didattico-scientifiche sia quelle di diagnostica avanzata sia quelle di medicina translazionale), ma con disponibilità ad accogliere altre realtà operanti nel settore della ricerca medico scientifica.

Il Fondatore Promotore dell'Ente è la Fondazione Città della Speranza ONLUS e i suoi partecipanti sono: il Comune di Padova, la Provincia di Padova, l'Università degli Studi di Padova, il Consorzio Zona industriale e Porto Fluviale di Padova, l'Azienda Ospedaliera di Padova, la Fondazione Cassa di Risparmio di Padova e Rovigo, e l'I.R.C.S.S. E. Medea-La Nostra Famiglia.

E' un ente senza scopo di lucro, il suo funzionamento è disciplinato dagli artt. 12 e seguenti del codice civile, per quanto riguarda le imposte dirette è assoggettato all'imposta IRES, come previsto ai capi I e III del D.P.R. 917/1986, all'imposta IRAP secondo il metodo retributivo di cui all'art. 10 co.1 de D.Lgs. n.446/1997, ed all'imposta IMU sul patrimonio immobiliare (con riferimento alle tre disposizioni normative in materia: art.13 D.L. 201/2011, artt.8-9 D.Lgs. 23/2011 e D. Lgs 504/1992).

La gestione della Fondazione è controllata dal Collegio dei Revisori dei Conti.

2. Contenuto e forma del Bilancio al 31 dicembre 2013

Il presente bilancio assolve il fine di informare i terzi in merito all'attività posta in essere dalla Fondazione nel conseguimento della missione istituzionale, esprimendo le modalità tramite le quali ha acquisito ed impiegato risorse. E' la sintesi delle scritture contabili istituite, volte alla sistematica rilevazione degli eventi che hanno interessato l'Ente e che competono all'esercizio cui il bilancio si riferisce. Redatto secondo le indicazioni contenute nel documento "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit" predisposte dall'Agenzia delle Onlus, si compone dello Stato Patrimoniale, del Rendiconto gestionale e finanziario, della presente Nota integrativa e della Relazione di missione.

Il documento di Stato Patrimoniale esprime la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente alla data di chiusura dell'esercizio e riporta in termini comparativi i valori riferiti all'esercizio precedente.

Il Rendiconto gestionale espone le modalità tramite le quali l'Ente ha acquisito e impiegato risorse, evidenzia le componenti positive e negative che competono all'esercizio e sintetizza il risultato di gestione conseguito. La forma prescelta è a sezioni contrapposte con classificazione dei proventi e ricavi in funzione della loro origine e dei costi sulla base della loro destinazione.

3. Principi contabili e criteri di valutazione

Per la preparazione e presentazione del presente bilancio oltre ai criteri di valutazione previsti dagli artt. 2423 e seguenti del c.c. e ai Principi contabili Nazionali OIC, sono state osservate le specifiche indicazioni previste per gli Enti non Profit: il principio contabile n.1 per gli Enp (a cura dell'Agenzia per le Organizzazioni non lucrative di utilità sociale, del CNDCEC e dell'OIC), e la

prima stesura del principio contabile n.2 per Enp (a cura dell'Agenzia per il Terzo settore, del CNDCEC e dell'OIC).

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di storico di acquisto ed assoggettate al processo di ammortamento in relazione alla loro residua utilità futura. Sono ricompresi in tale voce gli oneri di costituzione e pluriennali dell'attività istituzionale, le spese di deposito brevetto ed il costo di acquisto di un software.

Per gli oneri pluriennali, l'aliquota di ammortamento adottata, ritenuta rappresentativa e non modificata rispetto all'esercizio precedente è del 20%, per il software il 33,33%, per il brevetto il processo di ammortamento è sospeso in attesa del perfezionamento dell'istruttoria per il suo riconoscimento legale.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, al netto degli ammortamenti accumulati nei rispettivi fondi.

Le immobilizzazioni donate risultano esposte in bilancio a valori definiti secondo criteri razionali che solitamente corrispondono al valore di acquisto di beni simili.

Si evidenzia che a patrimonio l'importo delle immobilizzazioni donate confluisce nel conto "Fondi vincolati destinati da terzi".

Tra le immobilizzazioni materiali sono compresi, oltre ai beni in proprietà, anche i beni detenuti in forza di un diritto reale diverso dalla proprietà (es. usufrutto). In questi casi il valore originario rappresenta il valore attuale del godimento del capitale impiegato al tasso di interesse legale in vigore al momento dell'iscrizione, per la durata residua stabilita.

Crediti

Sono iscritti al valore presumibile di realizzazione, ossia dal valore nominale rettificato da: perdite per inesigibilità, resi o rettifiche di fatturazione, sconti e abbuoni, interessi non maturati ed altre cause di minor realizzo.

In questo esercizio accolgono i crediti per contributi da ricevere ed il credito di cessione dell'impianto di decompressione e distribuzione dei "gas-tecnici" al nudo proprietario dell'immobile (Fondazione Città della Speranza ONLUS).

Ratei e risconti

Sono iscritti in tale voce quote di oneri e proventi comuni a due o più esercizi, in base al principio della competenza temporale.

Si riferiscono agli oneri anticipati per assicurazioni, canoni di assistenza tecnica continuativa, e per borse di studio erogate di competenza dell'esercizio successivo.

Fondo di fine rapporto

Il fondo trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti, in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo indici.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, sono di seguito indicati separatamente con riferimento alla natura del creditore e sono a breve termine, con esigibilità prevista entro 12 mesi.

Oneri e Proventi

Gli oneri e i proventi sono rilevati in base al principio di competenza economica e devono essere rappresentati nel rendiconto della gestione nell'esercizio in cui essi hanno trovato giustificazione economica.

Negli Enti non profit il principio della competenza economica assume una connotazione più estesa di quanto non avvenga nelle aziende lucrative.

In merito sono state osservate le seguenti raccomandazioni:

- Laddove siano ravvisabili prestazioni sinallagmatiche, ossia prestazioni caratterizzate dalla presenza di uno scambio con il quale le parti si obbligano ad effettuare reciproci adempimenti, gli oneri di competenza dell'esercizio sono identificati in funzione della loro correlazione con i proventi conseguiti nello stesso periodo di tempo. Qualora invece non sia rinvenibile un ricavo immediato o mediato, la competenza dei costi viene individuata al completamento del processo produttivo o dell'erogazione del servizio.
- Se i proventi degli Enti non profit non sono correlati alle attività di carattere istituzionale secondo una logica sinallagmatica, le donazioni, i contributi e gli altri proventi di natura non corrispettiva devono essere iscritti nel rendiconto della gestione dell'esercizio in cui sono riscossi, ovvero in quello in cui il titolo alla riscossione ha carattere giuridico.
- Qualora invece sia ravvisabile una correlazione tra proventi comunque di natura non corrispettiva (donazioni e contributi) con specifiche attività dell'Ente non profit, questi possono essere correlati con gli oneri di esercizio.
Detta correlazione costituisce un corollario fondamentale del principio di competenza economica dei fatti gestionali che caratterizza le attività istituzionali degli Enti non profit ed esprime la necessità di contrapporre agli oneri di esercizio i relativi proventi.

Imposte e altri oneri tributari

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza determinata nel rispetto delle leggi fiscali vigenti.

L'imposta IMU e IRES, sugli immobili produttivi di reddito fondiario, sono allocate tra gli oneri delle risorse patrimoniali dell'ente, l'IRAP è allocata tra gli oneri di supporto generale.

4. Incrementi e decrementi delle Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali	Valore di iscrizione	F.do amm.to	Valore netto
Saldo al 01/01/2013	800,10	231,88	568,22
Saldo al 31/12/2013	7.497,18	918,43	6.578,75
Variazioni	6.697,08	686,55	6.010,53

Di seguito si evidenziano gli incrementi e i decrementi avvenuti nell'esercizio con riferimento a questa categoria nonché le nuove dotazioni e gli utilizzi del Fondo Ammortamento

Oneri Pluriennali	Valore	F.do amm.to
Incremento/dotazione	1.243,68	408,76
Decremento/utilizzo	0,00	0,00
TOTALE	1.243,68	408,76

Software	Valore	F.do amm.to
Incremento/dotazione	841,80	277,79
Decremento/utilizzo	0,00	0,00
TOTALE	841,80	277,79

Brevetto	Valore	F.do amm.to
Incremento/dotazione	4.611,60	0,00
Decremento/utilizzo	0,00	0,00
TOTALE	4.611,60	0,00

Fondazione IRP Città della speranza
Nota integrativa al Bilancio al 31/12/2013

Immobilizzazioni materiali	Valore di iscrizione	F.do amm. / rettif.	Valore netto
Saldo al 01/01/2013	12.004.407,34	0,00	12.004.407,34
Saldo al 31/12/2013	12.529.562,40	414.181,65	12.115.380,75
Variazioni	525.155,06	414.181,65	110.973,41

Nel 2012 la "Fondazione Città della Speranza ONLUS" ha donato alla "Fondazione IRP Città della Speranza" l'usufrutto generale per la durata di 30 anni su 17 unità immobiliari dell'edificio "Istituto di Ricerca Pediatrica Città della Speranza", sito in comune di Padova, facente parte del comprensorio del Consorzio Zona Industriale e Porto Fluviale di Padova.

Il fondatore promotore ha imposto il vincolo di destinazione degli immobili a centro di eccellenza dedicato allo studio, alla ricerca e alla diagnostica avanzata delle patologie proprie del bambino.

Esprimendo il valore dell'usufrutto come valore attuale del rendimento del capitale impiegato al tasso di interesse legale vigente, per la durata residua stabilita, si è potuto così valorizzare il diritto reale dell'usufrutto in capo all'IRP Città della Speranza e il diritto della nuda proprietà in capo alla Fondazione Città della Speranza ONLUS.

Il criterio più razionale per attribuire un valore della piena proprietà ad ogni singola unità del complesso immobiliare è stato quello di ripartire il valore globale dell'edificio (costi sostenuti per erigere l'immobile e valore dell'area donata dal Consorzio ZIP sul quale insiste), contabilizzato secondo il principio contabile nazionale n.16 (§D.II e § D.V) da parte della Fondazione Città della Speranza ONLUS, proporzionalmente alle rendite catastali attribuite e presunte di ogni porzione. Il valore originario di ogni unità immobiliare concessa in usufrutto è stato quindi scorporato in valore usufrutto e valore nuda proprietà.

Il valore complessivo del diritto di usufrutto delle unità immobiliari è stato così iscritto tra le immobilizzazioni materiali dell'usufruttuario, contestualmente alla iscrizione di un equivalente "Fondo vincolato da fondatore" tra le voci del Patrimonio Netto.

Nel corso del 2013 sono state eseguite delle opere incrementative nel capannone e corpo di collegamento al piano terra e primo, tali opere sono state analogamente valutate con riferimento al 2° anno di usufrutto e portate ad incremento del valore patrimonializzato per euro 229.450,50.

Dal 2013 la progressiva diminuzione del valore dell'usufrutto viene contabilizzata mediante quota di ammortamento, pari ad un trentesimo per ogni esercizio, contestualmente alla rilevazione della medesima quota di utilizzo di contributo in conto capitale (componente positivo di reddito di importo pari all'ammortamento), corrispondente al decremento del "Fondo vincolato da fondatore per usufrutto su immobile" .

Di seguito si evidenziano gli incrementi e i decrementi avvenuti nell'esercizio con riferimento a questa categoria:

Immobile Torre di Ricerca in usufrutto	Valore	F.do amm.to
Incremento/dotazione	229.450,50	407.795,26
Decremento/utilizzo	0,00	0,00
TOTALE	229.450,50	407.795,26

Impianti ed attrezzature	Valore	F.do amm.to
Incremento/dotazione	275.055,13	4.700,60
Decremento/utilizzo	0,00	0,00
TOTALE	275.055,13	4.700,60

Fondazione IRP Città della speranza
Nota integrativa al Bilancio al 31/12/2013

Mobili e arredi	Valore	F.do amm.to
Incremento/dotazione	11.205,72	741,42
Decremento/utilizzo	0,00	0,00
TOTALE	11.205,72	741,42

Macchine d'ufficio elettroniche	Valore	F.do amm.to
Incremento/dotazione	9.443,71	944,37
Decremento/utilizzo	0,00	0,00
TOTALE	9.443,71	944,37

Sono stati ammortizzati esclusivamente le attrezzature, i mobili e le macchine d'ufficio entrati in funzione nel secondo semestre 2013, per i quali si è ritenuta economicamente congrua un'aliquota d'ammortamento ridotta al 50%. Alcune attrezzature, consegnate a fine anno ed utilizzate a partire dal 2014, saranno ammortizzate nell'esercizio successivo.

5. Variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo

CREDITI	Valore iniziale	+/-	Valore finale
Crediti per contributi da ricevere	0,00	175.000,00	175.000,00
Crediti vs. Fornitori	184.337,54	-184.337,54	0,00
Crediti div. Città della Speranza ONLUS	0,00	485.575,00	485.575,00
TOTALE	184.337,54	476.237,46 6	60.575,00
DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	+/-	Valore finale
Depositi bancari	102.173,15	23.180,36	125.353,51
Cassa contanti	60,38	47,70	108,08
TOTALE	102.233,53	23.228,06 1	25.461,59
RATEI E RISCONTI ATTIVI	Valore iniziale	+/-	Valore finale
Risconti attivi	42.191,78	2.486,75	44.678,53
TOTALE	42.191,78	2.486,75	44.678,53

Il Credito contributi da ricevere fa riferimento a contributi di competenza previsti nell'accordo quadro del 16.01.2013 per il progetto Prof. Tonini; il credito verso la Fondazione Città della Speranza ONLUS corrisponde al valore di cessione dell'impianto di decompressione e distribuzione dei gas tecnici, come da convenzione stipulata tra l'usufruttuario (IRP Città della Speranza) ed il nudo proprietario (Fondazione Città della Speranza ONLUS) in data 6 dicembre 2013 ed atto di cessione del 31.12.2013. Il pagamento della cessione è stato perfezionato in data 25.03.2014 a mezzo bonifico bancario.

Composizione delle voci "Ratei e Risconti ATTIVI":

Risconti attivi:	
R.A. su assicurazione	2.400,00
R. A. canone manutenzione estintori	1.878,53
R.A. su borse di studio dottorati di ricerca	40.400,00
Totale risconti attivi	44.678,53

6. Variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci del passivo

TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	Valore iniziale	+/-	Valore finale
F.do TFR personale RICERCA	12.436,73	29.380,45	41.817,18
TOTALE TFR	12.436,73	29.380,45 4	1.817,18

Informazioni sul Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato:

Dettaglio Fondo TFR al 31.12.2013:

Situazione F.do TFR al 31/12/2012	12.436,73
Liquidazioni TFR nel 2013	0,00
Quota TFR maturata ed accantonata*	29.167,64
Rivalutazione F.do TFR	239,10
Imposta sostitutiva su TFR	-26,29
Fondo TFR al 31/12/2013	41.817,18

*Non comprende i versamenti 2013 ai Fondi di Previdenza complementare (euro 2.421,70).

Alla chiusura dell'esercizio l'organico della Fondazione IRP comprende:

- 21 dipendenti con contratto a termine (per attività tipica);
- 1 convenzione tirocinio con ufficio impiego (attività tipica);
- 7 co.co.pro (per attività tipica);
- 1 compenso amministratore (per attività supporto generale)

DEBITI	Valore iniziale	+/-	Valore finale
Fornitori	88.004,62	667.954,01	755.958,63
Tributari	25.268,98	22.340,69	47.609,67
Previdenziali	13.135,04	32.400,87	45.535,91
Collaboratori	1.509,00	11.097,00	12.606,00
Dipendenti	24.509,62	36.018,84	60.528,46
Depositi cauzionali passivi	0,00	6.000,00	6.000,00
Altri debiti	0,00	25,20	25,20
TOTALE	152.427,26	775.836,61 9	28.263,87
RATEI E RISCOINTI PASSIVI	Valore iniziale	+/-	Valore finale
Ratei passivi	25,00	- 25,00	0,00
Risconti passivi	5.000,00	-5.000,00	0,00
TOTALE	5.025,00	-5.025,00	0,00

I debiti verso fornitori comprendono anche le posizioni debitorie per fatture da ricevere e creditorie per note di accredito da ricevere; sono tutti esigibili entro il 31 dicembre dell'esercizio successivo.

I debiti tributari comprendono le imposte trattenute nel mese di dicembre 2013 sulle retribuzioni del personale dipendente e sui compensi di lavoro autonomo, il saldo delle imposte IRES ed IRAP per il 2013.

I debiti previdenziali corrispondono ai contributi Inps (relativi agli stipendi del mese di dicembre e tredicesima mensilità e ai compensi dei collaboratori) e al saldo dei contributi Inail 2013.

I debiti verso collaboratori e dipendenti rappresentano le retribuzioni e le competenze relative all'ultimo periodo dell'esercizio erogate nel mese successivo e gli oneri differiti (permessi, ferie e mensilità aggiuntive) non ancora liquidati, ma di competenza dell'esercizio.

7. Patrimonio della Fondazione e Prospetto Movimentazione dei Fondi

Il Patrimonio della Fondazione esprime le risorse volte a garantire la continuità ed il conseguimento degli scopi statutari, ha la caratteristica natura di un "fondo di scopo": deve cioè essere destinato alla copertura del fabbisogno, per spesa corrente e di investimento, per il raggiungimento delle particolari finalità dell'Ente.

Si suddivide idealmente in:

- Fondo di dotazione;
- Patrimonio vincolato;
- Patrimonio libero.

Il Fondo di dotazione iniziale ed il Fondo patrimoniale di garanzia non hanno subito alcuna variazione nel corso dell'esercizio.

Fondo di dotazione	
Fondo di dotazione iniziale	70.000,00
Fondo patrimoniale di garanzia	30.000,00
Valore finale 31.12.2013	100.000,00

Si riportano di seguito le variazioni del Patrimonio vincolato (per immobili conferiti in usufrutto dal fondatore promotore):

Patrimonio vincolato - usufrutto	Valore iniziale
Valore iniziale 01.01.2013	12.004.407,34
Valore opere immobiliari incrementative	229.450,50
Decremento annuale usufrutto	-407.795,26
Valore finale 31.12.2013	11.826.062,58

Il Patrimonio libero accoglie i risultati gestionali degli esercizi 2011, 2012 e 2013:

Patrimonio libero	Valore iniziale
Risultato di gestione 2011	-235,43
Risultato di gestione 2012	59.677,51
Risultato di gestione 2013	-2.911,09
Patrimonio libero 31.12.2013	56.530,99

Vista l'importanza del patrimonio quale strumento principale per il raggiungimento dello scopo della Fondazione e il perseguimento della relativa missione istituzionale si riporta un prospetto che rappresenta le dinamiche del patrimonio netto.

Si precisa comunque che in base ai criteri ai quali ci si è attenuti per la stesura dello Stato Patrimoniale, il patrimonio netto è stato ripartito tenendo conto della necessità di evidenziare la parte di patrimonio che risulta vincolata per disposizione da terzi, il patrimonio libero e il Fondo di dotazione

Fondazione IRP Città della speranza
Nota integrativa al Bilancio al 31/12/2013

Il seguente prospetto propone le movimentazioni subite dal patrimonio netto nel corso dell'esercizio.

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
F.do patrimoniale garanzia *	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
F.do dotazione iniziale	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00
Totale fondo dotazione iniz.	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
F.do vincolato da Fondatore	12.004.407,34	229.450,50	-407.795,26	11.826.062,58
Patrimonio dotazione e vincolato	12.104.407,34	229.450,50	-407.795,26 1	1.926.062,58
Patrimonio Libero:				
Risultato gest. in corso	59.677,51	-2.911,09	-59.677,51	-2.911,09
Risultato gest. es. preced.i	-235,43	59.677,51	0,00	59.442,08
Totale PN libero	59.442,08	56.766,42	-59.677,51 5	6.530,99
TOTALE PATRIMONIO NETTO	12.163.849,42	286.216,92	-467.472,77 1	1.982.593,57

* A recepimento di quanto previsto per il fondo di dotazione delle persone giuridiche di diritto privato dalla Regione Veneto si è provveduto a costituire apposito fondo patrimoniale di garanzia, indisponibile e vincolato a garanzia dei terzi che instaurino rapporti con l'Ente

8. Rendiconto di gestione

Si passa all'analisi delle aree su cui si sviluppa l'attività della Fondazione.

ATTIVITA' ISTITUZIONALE:

	Valore 2012	+/-	Valore 2013
Oneri per attività tipica			
Acquisti beni – progetti	16.731,86	136.030,50	152.762,36
Acquisti servizi – progetti	1.602,67	15.766,32	17.368,99
Personale ricerca – progetti	263.339,06	680.294,82	943.633,88
Subtotale erogazioni i progetti/oneri ricerca*	281.673,59	832.091,64 1	.113.765,23
Acq. servizi Torre di Ricerca per att. tipica	18.813,66	624.881,59	643.695,25
Ammortamenti Impianti e attrezzature	0,00	4.700,60	4.700,60
Ammortamento mobili e arredi	0,00	741,42	741,42
Sopr. pass. per oneri es. precedente	0,00	2.351,75	2351,75
TOTALE	300.487,25	1.464.767,00 1	.765.254,25

*Le risorse impiegate nel 2013 per ogni progetto di ricerca vengono riportati nella tabella a pagina seguente, sono ripartiti ed indicati in dettaglio.

Dettaglio ripartizione degli oneri dei progetti di ricerca Istituto di Ricerca Pediatrica Città della Speranza 2013

PROGETTO	Acq. materiali e servizi	Acq. Attrezzatura macchine elettroniche	Spese viaggi congressi	Prest. occasionali - consulenze - sp. personale	Co.co.pro - borse - studio dottorati - tirocinanti	Personale dipendente	Varie	TOTALE Conto Economico	Software	Brevetto	Impianti e Attrezzatura	Mobili e Arredi	Macchine d'ufficio	TOTALE Patrimoniale	TOTALE Complessivo
09/03_3 DIA BASSO dal 01/11/11 al 31/10/12				€ 1.791,04		€ 57.453,55		€ 59.244,59						€ -	€ 59.244,59
09/04_3 DIA ROSOLEN dal 01/11/11 al 31/10/12				€ 1.554,41		€ 46.258,67		€ 47.813,08						€ -	€ 47.813,08
10/04_2 DE COPPI dal 02/07/11 al 31/07/12						-€ 204,67		-€ 204,67						€ -	-€ 204,67
12/01_1IRP DE COPPI dal 01/08/12 al 31/07/13	€ 14.914,87			€ 6.305,16	€ 26.569,53	€ 55.217,07	€ 3.219,70	€ 106.226,33						€ -	€ 106.226,33
12/01_2IRP DE COPPI dal 01/08/13 al 31/07/14	€ 167,02		€ 390,00	€ 474,03	€ 10.866,07	€ 52.049,81	€ 785,67	€ 64.732,60		€ 4.611,60	€ 31.240,00			€ 35.851,60	€ 100.584,20
12/02_1IRP PERILONGO dal 01/09/12 al 31/08/13				€ 26.681,69				€ 26.681,69						€ -	€ 26.681,69
13/01_1IRP MESSINA dal 01/01/13 al 31/08/14	€ 530,70		€ 291,50	€ 10.835,35			€ 2.676,65	€ 14.334,20						€ -	€ 14.334,20
13/02_1Bis TONINI dal 01/02/13 al 31/01/14				€ 281,11	€ 82.551,17			€ 82.832,28						€ -	€ 82.832,28
13/02_1IRP TONINI dal 01/02/13 al 31/01/14	€ 48.269,49	€ 5.069,70	€ 4.539,51	€ 585,22	€ 53.725,40		€ 4.588,90	€ 116.778,22	€ 841,80		€ 40.517,57	€ 5.163,00	€ 4.529,64	€ 51.052,01	€ 167.830,23
13/03_1IRP PILLON dal 01/05/13 al 30/04/14			€ 121,00	€ 208,76	€ 24.747,86			€ 25.077,62						€ -	€ 25.077,62
13/04_1FCR POZZOBON dal 01/05/13 al 30/04/14	€ 28.491,03	€ 302,50	€ 2.413,73	€ 8.304,20	€ 4.982,92		€ 10.955,19	€ 55.449,57			€ 39.816,04	€ 2.419,98	€ 669,78	€ 42.905,80	€ 98.355,37
13/05_1FCR BASSO dal 01/05/13 al 30/04/14		€ 57,99		€ 3.772,09		€ 57.433,82	€ 19.241,40	€ 80.505,30			€ 74.447,88	€ 3.622,74		€ 78.070,62	€ 158.575,92
13/06_1FCR ROSOLEN dal 01/05/13 al 30/04/14		€ 8,50		€ 146,96		€ 30.782,47	€ 1.887,24	€ 32.825,17			€ 3.654,74			€ 3.654,74	€ 36.479,91
13/07_1FCR BARALDI dal 01/05/13 al 30/04/14								€ -		€ 2.356,67				€ 2.356,67	€ 2.356,67
13/08_1FCR SALVIATI dal 01/05/13 al 30/04/14	€ 5.115,22							€ 5.115,22			€ 29.885,75		€ 1.281,00	€ 31.166,75	€ 36.281,97
13/09_1FCR SCARPA dal 01/05/13 al 30/04/14				€ 24,89	€ 2.085,39			€ 2.110,28			€ 15.061,07			€ 15.061,07	€ 17.171,35
13/10_1DIB DIA BASSO dal 01/05/13 al 30/04/14				€ 1.785,91		€ 256.524,60	€ 444,95	€ 258.755,46						€ -	€ 258.755,46
13/10_1DIR DIA ROSOLEN dal 01/05/13 al 30/04/14				€ 440,89		€ 79.627,13		€ 80.068,02						€ -	€ 80.068,02
13/11_1IRP GIORDANO dal 16/10/13 al 15/10/14				€ 65,97		€ 6.698,46	€ 7.557,23	€ 14.321,66						€ -	€ 14.321,66
PROGETTO COMUNE 2013				€ 1.298,61	€ 39.800,00			€ 41.098,61						€ -	€ 41.098,61
Totalli	€ 97.488,33	€ 5.438,69	€ 7.755,74	€ 64.556,29	€ 245.328,34	€ 641.840,91	€ 51.356,93	€ 1.113.765,23	€ 841,80	€ 4.611,60	€ 236.979,72	€ 11.205,72	€ 6.480,42	€ 260.119,26	€ 1.373.884,49

Sintesi percentuale del rendiconto gestionale:

Si propone in sintesi come sono stati raccolti e impiegati i fondi negli ultimi due esercizi:

Oneri	anno 2012	%	+/-	anno 2013	%
Oneri per attività istituzionale	300.487,25	80,89%	1.464.767,00	1.765.254,25	77,81%
Oneri area finanz./patrimon.	70.847,50	19,07%	371.846,91	442.694,41	19,51%
Oneri di supporto generale	160,02	0,04%	60.577,97	60.737,99	2,68%
TOTALE ONERI	371.494,77	100%	1.897.191,88	2.268.686,65	100%

Proventi	anno 2012	%	+/-	anno 2013	%
Contributi / F. Promotore	421.100,00	97,66%	647.850,00	1.068.950,00	47,18%
Contr. progetti / F. Bancarie	10.000,00	2,32%	280.000,00	290.000,00	12,80%
Contributi progetti /da altri	0,00	0,00%	412.500,00	412.500,00	18,21%
Erogazioni liberali	0,00	0,00%	0,00	1.500,00	0,07%
Proventi finanziari-patrimoniali	72,28	0,02%	1.500,00	492.825,56	21,75%
TOTALE PROVENTI	431.172,28	100%	1.834.603,28	2.265.775,56	100%
RISULTATO DI GESTIONE	59.677,51			-2.911,09	

Conclusioni

Il presente bilancio rappresenta in modo chiaro veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed il risultato economico conseguito dall'Ente chiuso al 31/12/2013.

Padova, 31 marzo 2014

Giovanni Franco Masello