

Bilancio al 31.12.2017

STATO PATRIMONIALE

RENDICONTO GESTIONALE

RENDICONTO FINANZIARIO

NOTA INTEGRATIVA

Fondazione ISTITUTO DI RICERCA PEDIATRICA



Bilancio al 31.12.2017 Fondazione IRP Città della Speranza

STATO PATRIMONIALE

Stato Patrimoniale - ATTIVO	attività 2017	attività 2016
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I Immobilizzazioni immateriali		
Brevetto	-	-
Software	15,44	568,26
Oneri pluriennali	1.395,43	248,72
Totale	1.410,87	816,98
II Immobilizzazioni materiali		
Immobile Torre di Ricerca in usufrutto	-	10.569.385,77
Impianti ed attrezzature	468.019,54	504.930,45
Mobili e arredi	9.677,32	12.017,56
Macchine d'ufficio elettroniche	29.031,64	41.493,41
Totale	506.728,50	11.127.827,19
III Immobilizzazioni finanziarie		
Depositi Cauzionali attivi	3.196,50	3.196,50
Totale	3.196,50	3.196,50
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	511.335,87	11.131.840,67
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
II Crediti		
Anticipi e acconti	53.300,00	-
Crediti tributari	2.758,00	-
Crediti vs. Istituti di Previdenza	1.287,23	-
Crediti diversi	114.047,39	171.422,95
Totale	171.392,62	171.422,95
IV Disponibilità liquide		
Depositi bancari e postali	221.461,69	167.822,51
Assegni / denaro in cassa	366,31	236,48
Totale	221.828,00	168.058,99
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	393.220,62	339.481,94
D) RATEI E RISCONTI		
Ratei attivi	385.753,60	459.650,96
Risconti attivi	635.641,78	243.837,45
Totale	1.021.395,38	703.488,41
TOTALE ATTIVO	1.925.951,87	12.174.811,02
Fideiussioni bancarie	175.200,00	447.182,00
Beni mobili di terzi / FNB	474.000,00	474.000,00
Beni mobili di terzi / Fondatore Promotore	3.860.273,03	3.788.940,95

Stato Patrimoniale - PASSIVO	passività 2017	passività 2016
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.	-	10.569.385,77
Riserva beni strumentali da ammortizzare	35.431,19	-
Totale II	35.431,19	10.569.385,77
Totale I + II	135.431,19	10.669.385,77
III - Patrimonio libero		
Risultato gestionale esercizio in corso	17.856,27	15.952,16
Risultato gestionale esercizi precedenti	42.053,48	26.101,32
Totale III	59.909,75	42.053,48
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	195.340,94	10.711.439,25
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAV. SUB.		
F.do TFR dip. Ricerca	22.089,47	12.947,69
Totale TFR (C)	22.089,47	12.947,69
D) DEBITI		
Debiti vs. fornitori	468.379,22	428.348,39
Debiti tributari	36.081,90	58.030,88
Debiti vs. Istituti di Previdenza	38.448,85	42.138,96
Debiti vs. collaboratori	27.124,29	29.299,87
Debiti vs. dipendenti	25.485,58	20.789,82
Depositi cauzionali passivi	-	33.960,00
Debiti per anticipi Fondatore c/contributi	35.074,30	730.000,00
Altri debiti	212,58	1.688,04
Totale DEBITI (D)	630.806,72	1.344.255,96
E) RATEI E RISCONTI		
Risconti passivi	1.077.714,74	106.168,12
Ratei passivi	-	-
Totale (E)	1.077.714,74	106.168,12
TOTALE PASSIVO	1.925.951,87	12.174.811,02
Impegni garantiti da fideius. bancarie	175.200,00	447.182,00
FNB c/beni mobili in comodato	474.000,00	474.000,00
Fondatore Promotore c/beni mobili in comodato	3.860.273,03	3.788.940,95

RENDICONTO GESTIONALE

Rendiconto gestionale - ONERI	oneri 2017	oneri 2016
1) Oneri da attività istituzionale		
- imputabili ai progetti di ricerca:		
Acquisti beni per attività tipica - progetti	344.076,58	294.773,34
Acquisti servizi per ricerca - progetti	51.040,85	97.008,11
Personale ricerca - progetti	1.216.789,51	1.485.046,41
Commissioni bancarie per la Ricerca	804,36	1.776,22
Soprav. Passive	11.047,48	14.585,25
- per Istituto Ricerca Pediatrica:		
Acquisti / Servizi Torre di Ricerca	813.382,55	968.240,56
Ammortamenti	88.412,05	88.827,11
Imposta TARI	21.709,00	22.074,50
Sopravvenienze passivi per Istituto	-	106.735,60
Accantonamento svalut. crediti forn. Istituto	-	8.642,37
Acc.to a Riserva costi da ammortiz.	38.240,73	-
Totale	2.585.503,11	3.087.709,47
4) Oneri finanziari e patrimoniali		
Oneri gestione imm. locati in Torre di Ricerca	40.007,50	38.300,57
Oneri gestione imm. 8° e 9° piano	108.000,00	123.000,00
Servizi e manutenzioni patrim. immob.	140.324,19	132.649,30
Ammortamenti su patrimonio immobiliare	-	419.656,67
Oneri finanziari	3.281,59	9.191,28
Oneri trib. su immobili (imu-ires- registro-bolli)	32.759,70	35.382,04
Totale	324.372,98	758.179,86
5) Oneri di supporto generale		
Servizi	19.643,94	21.681,56
Godimento beni di terzi Torre di Ricerca	4.275,62	3.941,82
Personale - supporto generale	207.941,95	191.101,96
Ammortamenti	2.692,00	3.836,76
Imposte: IRAP	1.282,00	2.068,00
Oneri diversi di gestione dell'Ente	619,58	838,89
Acc.to a Riserva costi da ammortizzare	1.744,29	-
Soprav. Passive generali	120,01	-
Totale	238.319,39	223.468,99
TOTALE ONERI	3.148.195,48	4.069.358,32
Risultato gestionale	17.856,27	15.952,16
TOTALE A PAREGGIO	3.166.051,75	4.085.310,48

Rendiconto gestionale - PROVENTI	proventi 2017	proventi 2016
1) Proventi e ricavi da attività tipiche:		
da contributi FONDATORE	1.523.820,00	1.915.791,50
da contributi su progetti - fondaz. bancarie	709.153,39	754.773,66
da contributi su progetti - altri soggetti	441.762,62	488.911,90
rimborsi spese (AOP - IOV)	243.444,00	243.444,00
- imputabili ai progetti di ricerca:		
Soprav. Attive (rett. oneri att. tip. es. prec.)	67,95	10.061,18
- per Istituto Ricerca Pediatrica:		
Utilizzo Riserva beni strum. da ammortiz.	4.553,83	-
Totale	2.922.801,79	3.412.982,24
4) Proventi finanziari - patrimoniali		
Proventi utilizzo contributo patrim.usufrutto	-	419.656,67
Proventi canoni di locazione immobiliare	92.867,01	91.078,69
Rimborsi spese gestione imm. locati	40.007,50	38.300,57
Rimborsi spese gestione imm. 8°-9° piano	108.000,00	123.000,00
Proventi da rapporti bancari	33,22	11,85
Altri proventi	154,22	-
Proventi str. /sop. attive	2.188,01	280,46
Totale	243.249,96	672.328,24
TOTALE PROVENTI	3.166.051,75	4.085.310,48

Fondazione IRP Città della speranza
Bilancio al 31/12/2017

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSI)	31/12/2017	31/12/2016
Flussi di cassa generati dall'attività operativa		
Risultato di esercizio	17.856,27	15.952,16
Imposte IRES ed IRAP di competenza	16.807,00	19.565,00
Risultato economico ante imposte	34.663,27	35.517,16
<i>Rettifiche relative a voci che non hanno effetto sulla liquidità:</i>		
Ammortamenti	91.104,05	512.320,54
T.F.R.	9.141,78	22.139,60
Acc.to F.do svalut. crediti	-	8.642,37
Acc.to Riserva costi da ammortizzare	39.985,02	-
Proventi figur. utilizzo contributi in c/capitale	- 4.553,83	- 419.656,67
<i>Componenti non monetarie irrilevanti nel CCN</i>	135.677,02	123.445,84
<i>Variazioni nelle attività e passività correnti:</i>		
Acconti Convenzioni Università	-	-
Crediti diversi	30,33	- 42.227,27
Ratei e risconti attivi	- 317.906,97	- 14.741,81
Debiti vs. fornitori	40.030,83	- 116.411,18
Debiti tributari	- 20.487,98	- 24.433,82
Debiti v. Ist.Previdenza	- 3.690,11	6.757,87
Debiti v. Collaboratori	- 2.175,58	- 10.888,17
Debiti vs. Dipendenti	4.695,76	- 45.666,03
Debiti per anticipi Fondatore c/contributi	- 694.925,70	380.000,00
Altri debiti	- 1.475,46	1.148,21
Rateri e risconti passivi	971.546,62	- 62.467,56
Variazioni del CCN	- 24.358,26	71.070,24
Altre rettifiche:		
Imposte pagate (IRES ed IRAP)	- 18.268,00	- 20.568,00
Utilizzo Fondo TFR (liquidato)	-	- 92.476,70
Variazioni F.do Svalut. crediti	-	- 8.642,37
<i>Totale altre rettifiche</i>	- 18.268,00	- 121.687,07
Flussi di cassa generati dall'attività operativa	127.714,03	108.346,17
Flussi di cassa generati dall'attività di investimento		
Incr./Decr. attività immateriali	-	-
Incr./Decr. di immobiliz. materiali	- 39.985,02	- 123.959,95
Flussi di cassa generati dall'attività di investimento	- 39.985,02	- 123.959,95
Flussi di cassa generati dall'attività finanziaria		
Variazioni depositi cauzionali passivi	- 33.960,00	10.500,00
Variazioni depositi cauzionali attivi	-	-
Flussi di cassa generati dall'attività di finanziamento	- 33.960,00	10.500,00
Increment./Decrem. Conti Cassa e Banche	53.769,01	- 5.113,78
Depositi bancari e postali inizio esercizio	167.822,51	172.719,00
Depositi bancari e postali fine esercizio	221.461,69	167.822,51
<i>Increment./Decrem. Dispon. banc. - post.</i>	53.639,18	- 4.896,49
Denaro e valori in cassa inizio esercizio	236,48	453,77
Denaro e valori in cassa fine esercizio	366,31	236,48
<i>Increment./Decrem. Dispon. cassa</i>	129,83	- 217,29
Flusso di liquidità dell'esercizio	53.769,01	- 5.113,78

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO IL 31.12.2017

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 fondatori sono: l'Università degli Studi di Padova, l'Azienda Ospedaliera di Padova, la Fondazione Cassa di Risparmio di Padova e Rovigo, il Consorzio Zona industriale e Porto Fluviale di Padova, la Provincia di Padova, il Comune di Padova, e l'I.R.C.SS. Fondazione Italiana per la Lotta al Neuroblastoma.

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.

2. Contenuto e forma del Bilancio al 31 dicembre 2017

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, dei Rendiconti 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 ottenuto ad agosto 2016 è del 100% (imputazione diretta nel rendiconto di gestione).

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 è confluito nel conto "Fondi vincolati destinati da terzi".

A partire dall'esercizio 2017 in sede di acquisizione di beni ammortizzabili viene accantonata una "riserva patrimoniale per costi da ammortizzare". Trattasi di una riserva vincolata destinata a coprire gli ammortamenti successivi dei rispettivi beni.

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 rimborsi spese da incassare.

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.

I ratei attivi si riferiscono ai contributi su progetti di ricerca in corso (rendicontati ma non ancora percepiti), i risconti attivi agli oneri anticipati per prestazioni di servizi continuative (assicurazioni, assistenze e consulenze tecniche, impegni di firma su convenzioni con Università), e per borse di studio anticipate, i risconti passivi ai contributi su progetti di ricerca di competenza dell'esercizio successivo ed ai canoni di locazione attivi di competenza economica futura.

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 01/01/2017	13.431,32	12.614,34	816,98
Saldo al 31/12/2017	15.175,61	13.764,74	1.410,87
Variazioni	1.744,29	1.150,40	593,89

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	1.744,29	597,58
Decremento/utilizzo	0,00	0,00
TOTALE	1.744,29	597,58

Software	Valore	F.do amm.to
Incremento/dotazione	0,00	552,82
Decremento/utilizzo	0,00	0,00
TOTALE	0,00	552,82

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

Fondazione IRP Città della speranza
Nota integrativa al Bilancio al 31/12/2017

Immobilizzazioni materiali	Valore di iscrizione	F.do amm. / rettif.	Valore netto
Saldo al 01/01/2017	13.010.178,04	1.882.350,85	11.127.827,19
Saldo al 31/12/2017	814.560,93	307.832,43	506.728,50
Variazioni	-12.195.617,11	-1.574.518,42	-10.621.098,69

Il 21 dicembre 2017 l'Istituto di Ricerca Pediatrica Città della Speranza ha retrocesso il diritto di usufrutto immobiliare alla Fondazione Città della Speranza ONLUS. Il Consorzio Zona Industriale e Porto Fluviale di Padova ha autorizzato il trasferimento del diritto di usufrutto e la contestuale concessione in comodato gratuito dell'immobile tra i due enti.

Per migliorare il coordinamento delle attività delle due fondazioni è emersa la necessità di unificare l'amministrazione del patrimonio immobiliare in capo ad un unico soggetto.

La donazione del diritto di usufrutto da parte dell'Istituto di Ricerca Pediatrica alla Fondazione Città della Speranza ONLUS e l'uso in comodato gratuito concesso all'Istituto sulla medesima porzione immobiliare ha consentito un pieno e continuo utilizzo della struttura. I rapporti in essere con altri Enti convenzionati (Università, Azienda Ospedaliera, FNB) non hanno subito alcuna modifica.

Negli altri contratti (locazioni, somministrazioni di servizi...) inerenti la gestione del fabbricato è subentrata la Fondazione Città della Speranza ONLUS.

Contabilmente il decremento del patrimonio immobiliare ha trovato pieno assorbimento nell'utilizzo del fondo di dotazione vincolato dal fondatore promotore e del fondo di ammortamento del diritto di usufrutto.

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	0,00	0,00
Decremento/utilizzo	-12.233.857,84	-1.664.472,07
TOTALE	-12.233.857,84	-1.664.472,07

Impianti ed attrezzature	Valore	F.do amm.to
Incremento/dotazione	34.431,89	71.342,80
Decremento/utilizzo	0,00	0,00
TOTALE	34.431,89	71.342,80

Mobili e arredi	Valore	F.do amm.to
Incremento/dotazione	0,00	2.340,24
Decremento/utilizzo	0,00	0,00
TOTALE	0,00	2.340,24

Macchine d'ufficio elettroniche	Valore	F.do amm.to
Incremento/dotazione	3.808,84	16.270,61
Decremento/utilizzo	0,00	0,00
TOTALE	3.808,84	16.270,61

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

CREDITI	Val. iniziale	+/-	Val. finale*
Anticipi e acconti	0,00	53.300,00	53.300,00
Crediti tributari e vs. Istit. Prev.	0,00	4.045,23	4.045,23
Crediti diversi	171.422,95	-57.375,56	114.047,39
TOTALE	171.422,95	- 30,33	171.392,62
DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	+/-	Valore finale
Depositi bancari	167.822,51	53.639,18	221.461,69
Cassa contanti	236,48	129,83	366,31
TOTALE	168.058,99	53.769,01	221.828,00
RATEI E RISCONTI ATTIVI	Valore iniziale	+/-	Valore finale
Ratei attivi	459.650,96	-73.897,36	385.753,60
Risconti attivi	243.837,45	391.804,33	635.641,78
TOTALE	703.488,41	317.906,97	1.021.395,38

* Si riporta di seguito il dettaglio dei crediti diversi esistenti al 31/12/2017:

Assegni di ricerca anticipati (UNIPD)	53.300,00
Credito IRAP	786,00
Credito IRES	1.972,00
Credito INAIL	1.287,23
Crediti per note di accredito da ricevere	3.022,65
Crediti per rimborso spese/canoni locazione immob.	19.302,74
Crediti saldo ristoro spese 2017 Az. Ospedaliera PD	91.722,00
TOTALE	171.392,62

Composizione delle voci "Ratei e Risconti ATTIVI":

RATEI ATTIVI: trattasi dei contributi di competenza 2017 ancora da ricevere per progetti di ricerca:

Ratei attivi su progetti Fondazione Cariparo	334.529,97
Ratei attivi su progetti Fondazione LNB	51.223,63
TOTALE	385.753,60

RISCONTI ATTIVI:

R.A. su canoni/costi anticip. (servizi comp.za 2018)	1.217,61
R.A. su assicurazioni	2.994,94
R.A. su fidejussione	342,72
R.A. su borse di studio/assegni di ricerca	631.086,51
Totale risconti attivi	635.641,78

6. Variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci del passivo

TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	Valore iniziale	+/-	Valore finale
F.do TFR personale RICERCA	4.827,13	4.338,39	9.165,52
F.do TFR personale SUP. GENERALE	8.120,56	4.803,39	12.923,95
TOTALE TFR	12.947,69	9.141,78	22.089,47

Informazioni sul Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato:

Dettaglio Fondo TFR al 31.12.2017:

Situazione F.do TFR al 31/12/2015	12.947,69
Quota TFR maturata ed accantonata*	9.187,98
Imposta sostitutiva su TFR	-46,20
Fondo TFR al 31/12/2017	22.089,47

Fondazione IRP Città della speranza
Nota integrativa al Bilancio al 31/12/2017

*Non comprende i versamenti 2017 ai Fondi di Previdenza complementare (euro 636,34).

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

- 3 dipendenti (per attività tipica)
- 1 dipendente (segreteria direzione scientifica);
- 2 dipendenti (attività amministrativa/tecnica);
- 1 collaboratore (direzione scientifica)
- 1 collaboratore (direzione scientifica)
- 14 collaboratori (per attività tipica)
- 1 tirocinante (in convenzione con Centro Impiego di Padova – per attività tipica).

DEBITI	Valore iniziale	+/-	Valore finale
Fornitori	428.348,39	40.030,83	468.379,22
Tributari	58.030,88	-21.948,98	36.081,90
Previdenziali	42.138,96	-3.690,11	38.448,85
Collaboratori	29.299,87	-2.175,58	27.124,29
Dipendenti	20.789,82	4.695,76	25.485,58
Depositi cauzionali passivi	33.960,00	-33.960,00	0,00
Debiti - anticipi Fondatore c/contributi	730.000,00	-694.925,70	35.074,30
Altri debiti	1.688,04	-1.475,46	212,58
TOTALE	1.344.255,96	-713.449,24	630.806,72

RATEI E RISCONTI PASSIVI	Valore iniziale	+/-	Valore finale
Risc. passivi contr. prog. F. LNB	65.753,44	-9.863,05	55.890,39
Risc. passivi contr. prog. F. Cariparo*	5.251,37	877.322,98	882.574,35
Risc. passivi contr. prog. AIRC	31.051,23	108.198,77	139.250,00
Risc. passivi contr. locazione	4.112,08	-4.112,08	0,00
TOTALE	106.168,12	971.546,62	1.077.714,74

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

I debiti tributari comprendono le imposte trattenute nel mese di dicembre 2017 sulle retribuzioni del personale dipendente e sui compensi di lavoro autonomo.

I debiti previdenziali corrispondono ai contributi Inps relativi agli stipendi del mese di dicembre e tredicesima mensilità e ai compensi dei collaboratori 2017.

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.

* I risconti passivi sui contributi F. Cariparo rappresentano la quota dei contributi di competenza 2018-2020 per i progetti di ricerca triennali iniziati nel 2017.

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:

Fondazione IRP Città della speranza
Nota integrativa al Bilancio al 31/12/2017

- 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 31.12.2017	100.000,00

Si riportano di seguito le variazioni del Patrimonio vincolato:

Patrimonio vincolato	Valore iniziale
Valore iniziale 01.01.2017	10.569.385,77
Decremento x retrocessione usufrutto	-10.569.385,77
Riserva beni str. da ammortizzare	39.985,02
Utilizzo Riserva beni str. da ammortizzare	-4.553,83
Valore finale 31.12.2017	35.431,19

Il Patrimonio libero accoglie i risultati gestionali degli esercizi dal 2011 al 2017:

Patrimonio libero	Valore iniziale
Risultato di gestione 2011	-235,43
Risultato di gestione 2012	59.677,51
Risultato di gestione 2013	-2.911,09
Risultato di gestione 2014	-32.311,22
Risultato di gestione 2015	1.881,55
Risultato di gestione 2016	15.952,16
Risultato di gestione 2017	17.856,27
Patrimonio libero 31.12.2016	59.909,75

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

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

Descrizione	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
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	10.569.385,77	39.985,02	-10.573.939,60	35.431,19
Patrimonio dotazione e vincolato	10.669.385,77	39.985,02	-10.573.939,60	135.431,19
Patrimonio Libero:				
Risultato gest. in corso	15.952,16	17.856,27	-15.952,16	17.856,27
Risultato gest. es. preced.i	26.101,32	15.952,16	0,00	42.053,48
Totale PN libero	42.053,48	33.808,43	-15.952,16	59.909,75
TOTALE PATRIMONIO NETTO	10.711.439,25	73.793,45	-10.589.891,76	195.340,94

In calce alla situazione patrimoniale è data evidenza al valore dei **beni mobili di terzi detenuti dall'IRP** a titolo di comodato (trattasi di strumentazione utile allo svolgimento delle attività di ricerca svolte in Istituto e concessa in uso gratuito dalla **Fondazione Italiana per la Lotta al Neuroblastoma** e dalla **Fondazione Città della Speranza ONLUS**).

8. Rendiconto di gestione

Seguono le variazioni degli oneri/proventi di esercizio per area di attività della Fondazione.

ATTIVITA' ISTITUZIONALE:

ONERI per attività tipica	Valore 2016	+/-	Valore 2017
Acquisti beni – progetti	294.773,34	49.303,24	344.076,58
Acquisti servizi – progetti	97.008,11	-45.967,26	51.040,85
Personale ricerca – progetti	1.485.046,41	-268.256,90	1.216.789,51
Commissioni bancarie - progetti	1.776,22	- 971,86	804,36
Sopr. passive (oneri progetti es. prec)	14.585,25	-3.537,77	11.047,48
Subtotale erogazioni i progetti/oneri ricerca*	1.893.189,33	-269.430,55	1.623.758,78
Acq. servizi Torre di Ricerca per att. tipica	968.240,56	-154.858,01	813.382,55
Ammortamento software	144,93	- 8,43	136,50
Ammortamento brevetto	4.611,60	-4.611,60	0,00
Ammortamenti Impianti e attrezzature	67.899,60	3.443,20	71.342,80
Ammortamento mobili e arredi	2.340,24	0,00	2.340,24
Ammortamento macchine ufficio elettr.	13.830,74	761,77	14.592,51
Imposta TARI	22.074,50	- 365,50	21.709,00
Sopr. pass. per oneri es. precedente	106.735,60	-106.735,60	0,00
Acc.to svalutazione crediti	8.642,37	-8.642,37	0,00
Acc.to a riserva costi da ammortizzare	0,00	38.240,73	38.240,73
TOTALE ONERI per attività tipica	3.087.709,47	-502.206,36	2.585.503,11

PROVENTI per attività tipica	Valore 2016	+/-	Valore 2017
Contributi / F. Promotore **	1.915.791,50	-391.971,50	1.523.820,00
Contributi / F. Bancarie	754.773,66	-45.620,27	709.153,39
Contributi /da altri	488.911,90	-47.149,28	441.762,62
Rimborsi spese att. tipiche (AOP – IOV)	243.444,00	0,00	243.444,00
Sop. Attive (storno oneri progetti es. prec.)	10.061,18	-9.993,23	67,95
Utilizzo riserva beni strumentali da ammortizzare	0	4.553,83	4.553,83
Totale Proventi per attività tipica	3.412.982,24	-490.180,45	2.922.801,79

*Gli oneri imputati a conto economico riferiti ai progetti di ricerca 2017 (1.623.758,78), al netto delle rettifiche (sopravvenienze per storno costi relativi ad attività tipica dell'esercizio prec.) di euro -67,95, ammontano ad euro **1.623.690,83** e sono riportati in dettaglio per ogni progetto di ricerca nella tabella inserita a conclusione delle variazioni economiche delle aree di svolgimento dell'attività dell'Istituto.

**I contributi erogati dal Fondatore promotore Città della speranza ONLUS sono finalizzati al finanziamento dell'attività tipica ed anche a garantire, nei limiti delle proprie disponibilità e compatibilmente con le proprie esigenze di gestione a garantire l'equilibrio di bilancio dell'Istituto stesso (come previsto dall'art.3 Statuto IRP).

ATTIVITA' PATRIMONIALE E FINANZIARIA:

ONERI patrimoniali e finanziari	Valore 2016	+/-	Valore 2017
Oneri gestione immobili locati da rimborsare	38.300,57	1.706,93	40.007,50
Oneri gestione immobili 8°-9° piano	123.000,00	-15.000,00	108.000,00
Servizi e manutenzioni patrimonio immobiliare	132.649,30	7.674,89	140.324,19
Ammortamento patrimonio immobiliare	419.656,67	-419.656,67	0,00
Oneri tributari su patrimonio immobiliare	35.382,04	-2.622,34	32.759,70
Oneri finanziari	9.191,28	-5.909,69	3.281,59
Totale ONERI patrimoniali e finanziari	758.179,86	-433.806,88	324.372,98

PROVENTI patrimoniali e finanziari	Valore 2016	+/-	Valore 2017
Quota Contributo patrimoniale - Usufrutto	419.656,67	-419.656,67	0,00
Canoni locazione immobiliare	91.078,69	1.788,32	92.867,01
Rimborsi spese immobili locati	38.300,57	1.706,93	40.007,50
Rimborsi spese 8°-9° piano	123.000,00	-15.000,00	108.000,00
Proventi da rapporti bancari	11,85	21,37	33,22
Altri proventi	0,0	154,22	154,22
Proventi straor. (rimb. spese imm. 2014)	280,46	1.907,55	2.188,01
Totale PROVENTI patrimoniali e finanziari	672.328,24	-429.078,28	243.249,96

ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE

ONERI di supporto generale	Valore 2016	+/-	Valore 2017
Servizi di supporto generale*	21.681,56	-2.037,62	19.643,94
Godimento beni di terzi	3.941,82	333,80	4.275,62
Personale – supporto generale	191.101,96	16.839,99	207.941,95
Ammortamenti – supporto generale	3.836,76	-1.144,76	2.692,00
Oneri tributari (IRAP)	2.068,00	- 786,00	1.282,00
Oneri diversi di gestione generali	838,89	- 219,31	619,58
Acc.to a riserva costi da ammortizzare	0,00	1.744,29	1.744,29
Sopravvenienze passive generali	0,00	120,01	120,01
Totale ONERI patrimoniali e finanziari	223.468,99	14.850,40	238.319,39

*Le spese per "servizi di supporto generale" comprendono tutti gli oneri sostenuti dall'Istituto non specificatamente riferiti all'area istituzionale e patrimoniale-finanziaria:

utenze per amministrazione, compensi professionali per consulenze tecniche, informatiche ed amministrative (consulente del lavoro), retribuzioni ed oneri accessori del personale dipendente (amministrativo e tecnico), spese di comunicazione, viaggi, stampe, software, rimborsi spese di trasferta ed organizzazione di eventi istituzionali.

Nella pagina seguente si riporta il dettaglio analitico delle spese 2017 imputate ai singoli progetti di ricerca.

TABELLA DEI PROGETTI

PROGETTO	Acq. materiali e servizi (pubbl.-rifiuti,...)	Acq. Attrezzatura macchine elettroniche	Spese viaggi congressi	Prest.occ. - consulenze - sp.personale esterno- assicuraz.dip.	Co.co.co. - borse studio dottorati - tirocinanti - ass.ric.	Personale dipendente	Varie	TOTALE Conto Economico	Software	Brevetto	Impianti ed Attrezzature	Mobili e Arredi	Macchine d'ufficio	TOTALE Patrimoniale	TOTALE Complessivo
13/01_3IRP MESSINA dal 01/09/15 al 28/02/2017	4.188,07			25.072,35	1.782,57			31.042,99						0,00	31.042,99
13/02_4Bis TONINI dal 01/04/16 al 31/03/17				70,35	14.976,92			15.047,27						0,00	15.047,27
13/02_5Bis TONINI dal 01/04/17 al 31/03/18				42,31	44.930,76			44.973,07						0,00	44.973,07
13/02_4IRP FLNB dal 01/05/16 al 30/04/17	31.374,29		289,68	551,76	68.345,74		2.439,42	103.000,89					3.808,84	3.808,84	106.809,73
13/02_5IRP FLNB dal 01/05/17 al 30/04/18	12.470,48		5.946,98	211,55	122.885,39		218,84	141.733,24						0,00	141.733,24
13/07_3FCR BARALDI dal 01/05/15 al 30/04/17	52.523,10			2.075,76	9.961,25			64.560,11						0,00	64.560,11
14/01_3FCR AGOSTINI dal 01/02/16 al 31/01/18	16.485,10		1.973,89	5.612,82		51.161,53	25,37	75.258,71						0,00	75.258,71
14/02_3FCR VEDOVELLI dal 01/02/16 al 31/01/17				140,70	5.560,80			5.701,50						0,00	5.701,50
14/03_3FCR ORSO dal 01/02/16 al 31/01/17	1.415,20			70,35	4.674,21			6.159,76						0,00	6.159,76
15/01_2AIR TRALDI/AGOS. dal 01/06/16 al 31/05/17	10.597,06		1.233,87	282,54	7.516,31	15.927,45	2.267,21	37.824,44						0,00	37.824,44
16/01_1DIB BASSO dal 01/05/16 al 30/04/17				2.216,65	153.843,50		434,32	156.494,47						0,00	156.494,47
16/01_2DIB BASSO dal 01/05/17 al 31/12/17				1.510,59	263.143,13		244,46	264.898,18						0,00	264.898,18
16/02_2IRP GAMBA/PICCOLI dal 01/05/16 al 30/04/17	5.504,27			2.592,79	44.103,37		56,71	52.257,14						0,00	52.257,14
17/01_1FCR TASCIOTTI dal 01/04/17 al 31/03/20	2.382,30		3.467,21				780,78	6.630,29						0,00	6.630,29
17/02_1FCR PERILONGO dal 01/04/17 al 31/03/20					75.273,72			75.273,72						0,00	75.273,72
17/03_1FCR MUSSOLIN dal 01/04/17 al 31/03/20	41.937,73				8.690,41		35,81	50.663,95						0,00	50.663,95
17/04_1FCR PIGAZZI dal 01/04/17 al 31/03/20	20.752,48		6.194,16		37.781,52			64.728,16						0,00	64.728,16
17/05_1FCR ELVASSORE dal 01/04/17 al 31/03/20	15.195,81		1.125,97		5.130,68			21.452,46						0,00	21.452,46
17/06_1FCR ELVASSORE dal 01/04/17 al 31/03/20	8.284,61			42,32	20.937,22			29.264,15			2.669,77			2.669,77	31.933,92
17/07_1FCR BASSO dal 01/04/17 al 31/03/20	27.859,23		57,80		75.273,72		28,15	103.218,90						0,00	103.218,90
17/08_1FCR PAVAN/PICCOLI dal 01/04/17 al 31/03/20	24.581,62		404,35	3.519,95	11.924,71		4.291,80	44.722,43			29.910,16			29.910,16	74.632,59
17/09_1FCR BISOGNO dal 01/04/17 al 31/03/20	17.318,67		208,90					17.527,57			1.851,96			1.851,96	19.379,53
17/10_1AIR BASSO dal 01/01/17 al 31/12/17	56.877,33		3.102,48					59.979,81						0,00	59.979,81
PROGETTO COMUNE 2017	5.694,94		800,00	9.334,67	102.079,82	31.892,03	1.476,16	151.277,62						0,00	151.277,62
TOTALI	355.442,29	0,00	24.805,29	53.347,46	1.078.815,75	98.981,01	12.299,03	1.623.690,83	0,00	0,00	34.431,89	0,00	3.808,84	38.240,73	1.661.931,56

Sintesi percentuale del rendiconto gestionale:

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

Oneri	anno 2016	%	+/-	anno 2017	%
Oneri per attività istituzionale	3.087.709,47	75,88%	-502.206,36	2.585.503,11	82,13%
Oneri area finanz./patrimon.	758.179,86	18,63%	-433.806,88	324.372,98	10,30%
Oneri di supporto generale	223.468,99	5,49%	14.850,40	238.319,39	7,57%
TOTALE ONERI	4.069.358,32	100%	-921.162,84	3.148.195,48	100%

Proventi	anno 2016	%	+/-	anno 2017	%
Contributi / F. Promotore	1.915.791,50	46,89%	-391.971,50	1.523.820,00	48,13%
Contr. progetti / F. Bancarie	754.773,66	18,48%	-45.620,27	709.153,39	22,40%
Contributi progetti /da altri	488.911,90	11,97%	-47.149,28	441.762,62	13,95%
Rimborsi spese (AOP – IOV)	243.444,00	5,96%	0,00	243.444,00	7,69%
Altri proventi/sopravv.att.	10.061,18	0,25%	-9.993,23	67,95	0,00%
Utilizzo riserva beni str. da am.	0,00	0,00%	4.553,83	4.553,83	0,14%
Proventi finanziari-patrimoniali	672.328,24	16,46%	-429.078,28	243.249,96	7,68%
TOTALE PROVENTI	4.085.310,48	100%	-919.258,73	3.166.051,75	100%
RISULTATO DI GESTIONE	15.952,16			17.856,27	

Conti d'ordine

In calce allo stato patrimoniale sono riportati i valori delle fidejussioni bancarie fornite dall'ente a garanzia di proprie obbligazioni inerenti gli impegni per canoni residui contrattuali e di due finanziamenti per l'assunzione di due ricercatori a tempo determinato (triennali) accettati dall'Università degli Studi di Padova. A complemento le seguenti ulteriori informazioni:

n°	data	garanzia iniziale	Creditore garantito	Storicità importi residui garantiti				
				31/12/14	31/12/15	31/12/16	31/12/17	31/12/18
1680	20/02/14	876.000,00	Fornitore	700.800	525.600	350.400	175.200	0
1751	23/04/14	145.175,00	Università PD	145.175	96.783	48.391	0	0
1752	23/04/14	145.175,00	Università PD	145.175	96.783	48.391	0	0
		1.166.350		991.150	719.166	447.182	175.200	0

Conclusioni

Il presente bilancio rappresenta in modo chiaro veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed il risultato economico conseguito dall'Ente chiuso al 31/12/2017.

Padova, 28/03/2018

Andrea Camporese