

Bilancio al 31.12.2018

STATO PATRIMONIALE

RENDICONTO GESTIONALE

RENDICONTO FINANZIARIO

NOTA INTEGRATIVA

Fondazione ISTITUTO DI RICERCA PEDIATRICA



Bilancio al 31.12.2018 Fondazione IRP Città della Speranza

STATO PATRIMONIALE

Stato Patrimoniale - ATTIVO	attività 2018	attività 2017
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I Immobilizzazioni immateriali		
Brevetto	2.252,90	-
Software	2.001,42	15,44
Oneri pluriennali	1.046,57	1.395,43
Totale	5.300,89	1.410,87
II Immobilizzazioni materiali		
Immobile Torre di Ricerca in usufrutto	-	-
Impianti ed attrezzature	400.091,52	468.019,54
Mobili e arredi	7.699,36	9.677,32
Macchine d'ufficio elettroniche	14.993,77	29.031,64
Totale	422.784,65	506.728,50
III Immobilizzazioni finanziarie		
Depositi Cauzionali attivi	-	3.196,50
Totale	-	3.196,50
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	428.085,54	511.335,87
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
II Crediti		
Anticipi e acconti	66.301,02	53.300,00
Crediti tributari	15.525,00	2.758,00
Crediti vs. Istituti di Previdenza	-	1.287,23
Crediti diversi	216.366,78	114.047,39
Totale	298.192,80	171.392,62
IV Disponibilità liquide		
Depositi bancari e postali	60.892,56	221.461,69
Assegni / denaro in cassa	215,88	366,31
Totale	61.108,44	221.828,00
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	359.301,24	393.220,62
D) RATEI E RISCONTI		
Ratei attivi	393.562,65	385.753,60
Risconti attivi	492.344,49	635.641,78
Totale	885.907,14	1.021.395,38
TOTALE ATTIVO	1.673.293,92	1.925.951,87
Fideiussioni bancarie	48.391,96	175.200,00
Beni mobili di terzi / FNB	474.000,00	474.000,00
Beni mobili di terzi / Fondatore Promotore	4.108.883,86	3.860.273,03

Stato Patrimoniale - PASSIVO	passività 2018	passività 2017
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.	-	-
Riserva beni strumentali da ammortizzare	39.834,79	35.431,19
Totale II	39.834,79	35.431,19
Totale I + II	139.834,79	135.431,19
III - Patrimonio libero		
Risultato gestionale esercizio in corso	30.746,15	17.856,27
Risultato gestionale esercizi precedenti	59.909,75	42.053,48
Totale III	90.655,90	59.909,75
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	230.490,69	195.340,94
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAV. SUB.		
F.do TFR	17.320,60	22.089,47
Totale TFR (C)	17.320,60	22.089,47
D) DEBITI		
Debiti vs. altri Istituti	336,00	-
Debiti vs. fornitori	118.325,19	468.379,22
Debiti tributari	30.754,34	36.081,90
Debiti vs. Istituti di Previdenza	35.898,28	38.448,85
Debiti vs. collaboratori	21.127,73	27.124,29
Debiti vs. dipendenti	32.037,63	25.485,58
Depositi cauzionali passivi	-	-
Debiti per anticipi Fondatore c/contributi	192.831,52	35.074,30
Altri debiti	203,21	212,58
Totale DEBITI (D)	431.513,90	630.806,72
E) RATEI E RISCOINTI		
Risconti passivi	993.968,73	1.077.714,74
Ratei passivi	-	-
Totale (E)	993.968,73	1.077.714,74
TOTALE PASSIVO	1.673.293,92	1.925.951,87
Impegni garantiti da fideius. bancarie	48.391,96	175.200,00
FNB c/beni mobili in comodato	474.000,00	474.000,00
Fondatore Promotore c/beni mobili in comodato	4.108.883,86	3.860.273,03

RENDICONTO GESTIONALE

Rendiconto gestionale - ONERI	oneri 2018	oneri 2017
1) Oneri da attività istituzionale		
- imputabili ai progetti di ricerca:		
Acquisti beni per attività tipica - progetti	520.248,45	330.998,09
Acquisti servizi per ricerca - progetti	277.312,95	61.685,31
Personale ricerca - progetti	1.609.699,46	1.216.789,51
Godimento beni di terzi	1.855,62	2.474,16
Commissioni bancarie e diff.cambi	615,97	764,23
Soprav. Passive	14.092,55	11.047,48
- per Istituto Ricerca Pediatrica:		
Acquisti / Servizi Torre di Ricerca	194.369,35	813.382,55
Ammortamenti	88.683,89	88.412,05
Imposta TARI	20.785,00	21.709,00
Sopravvenienze passivi per Istituto	-	-
Accantonamento svalut. crediti forn. Istituto	-	-
Acc.to a Riserva costi da ammortiz.	10.644,69	38.240,73
Totale	2.738.307,93	2.585.503,11
4) Oneri attività accessorie		
Oneri diversi di gestione a.c.	33,00	-
Totale	33,00	-
4) Oneri finanziari e patrimoniali		
Oneri gestione imm. locati in Torre di Ricerca	-	40.007,50
Oneri gestione imm. 8° e 9° piano	-	108.000,00
Servizi e manutenzioni patrim. immob.	-	140.324,19
Ammortamenti su patrimonio immobiliare	-	-
Oneri finanziari	1.611,03	3.281,59
Oneri trib. su immobili (imu-ires- registro-bolli)	-	32.759,70
Totale	1.611,03	324.372,98
5) Oneri di supporto generale		
Servizi	14.720,52	19.643,94
Godimento beni di terzi Torre di Ricerca	2.813,42	4.275,62
Personale - supporto generale	77.579,23	207.941,95
Ammortamenti	2.014,63	2.692,00
Imposte: IRAP	2.384,00	1.282,00
Oneri diversi di gestione dell'Ente	1.049,69	619,58
Acc.to a Riserva costi da ammortizzare	-	1.744,29
Soprav. Passive generali	-	120,01
Totale	100.561,49	238.319,39
TOTALE ONERI	2.840.513,45	3.148.195,48
Risultato gestionale	30.746,15	17.856,27
TOTALE A PAREGGIO	2.871.259,60	3.166.051,75

Rendiconto gestionale - PROVENTI	proventi 2018	proventi 2017
1) Proventi e ricavi da attività tipiche:		
da contributi FONDATORE	1.142.701,76	1.523.820,00
da contributi su progetti - fondaz. bancarie	937.939,12	709.153,39
da contributi su progetti - altri soggetti	494.658,82	441.762,62
rimborsi spese (AOP - IOV)	288.444,00	243.444,00
- imputabili ai progetti di ricerca:		
Soprav. Attive (rett. oneri att. tip. es. prec.)	-	67,95
- per Istituto Ricerca Pediatrica:		
Utilizzo Riserva beni strum. da ammortiz.	6.241,09	4.553,83
Totale	2.869.984,79	2.922.801,79
4) Proventi finanziari - patrimoniali		
Proventi utilizzo contributo patrim.usufrutto	-	-
Proventi canoni di locazione immobiliare	-	92.867,01
Rimborsi spese gestione imm. locati	-	40.007,50
Rimborsi spese gestione imm. 8°-9° piano	-	108.000,00
Proventi da rapporti bancari	18,85	33,22
Altri proventi	29,61	154,22
Proventi str. /sop. attive	1.226,35	2.188,01
Totale	1.274,81	243.249,96
TOTALE PROVENTI	2.871.259,60	3.166.051,75

Fondazione IRP Città della speranza
Bilancio al 31/12/2018

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSI)	31/12/2018	31/12/2017
Flussi di cassa generati dall'attività operativa		
Risultato di esercizio	30.746,15	17.856,27
Imposte IRES ed IRAP di competenza	2.384,00	16.807,00
Risultato economico ante imposte	33.130,15	34.663,27
<i>Rettifiche relative a voci che non hanno effetto sulla liquidità:</i>		
Ammortamenti	90.698,52	91.104,05
T.F.R. (quota accant.)	14.619,73	9.141,78
Acc.to Riserva costi da ammortizzare	10.644,69	39.985,02
Proventi figur. utilizzo contributi in c/capitale	- 6.241,09	- 4.553,83
<i>Componenti non monetarie irrilevanti nel CCN</i>	109.721,85	135.677,02
<i>Variazioni nelle attività e passività correnti:</i>		
Anticipi e acconti	- 13.001,02	- 53.300,00
Crediti tributari	-	- 2.758,00
Crediti verso Istituti di Previdenza	1.287,23	- 1.287,23
Crediti diversi	- 102.319,39	57.375,56
Ratei e risconti attivi	135.488,24	- 317.906,97
Debiti vs. altri Istituti	336,00	-
Debiti vs. fornitori	- 350.054,03	40.030,83
Debiti tributari	- 6.429,56	- 20.487,98
Debiti v. Ist.Previdenza	- 2.550,57	- 3.690,11
Debiti v. Collaboratori	- 5.996,56	- 2.175,58
Debiti vs. Dipendenti	6.552,05	4.695,76
Debiti per anticipi Fondatore c/contributi	157.757,22	- 694.925,70
Altri debiti	- 9,37	- 1.475,46
Rateri e risconti passivi	- 83.746,01	971.546,62
Variazioni del CCN	- 262.685,77	- 24.358,26
<i>Altre rettifiche:</i>		
Imposte pagate (IRES ed IRAP)	- 14.049,00	- 18.268,00
Utilizzo Fondo TFR (liquidato)	- 19.388,60	-
Variazioni F.do Svalut. crediti	-	-
<i>Totale altre rettifiche</i>	- 33.437,60	- 18.268,00
Flussi di cassa generati dall'attività operativa	- 153.271,37	127.714,03
Flussi di cassa generati dall'attività di investimento		
Incr./Decr. attività immateriali	-	-
Incr./Decr. di immobiliz. materiali	- 10.644,69	- 39.985,02
Flussi di cassa generati dall'attività di investimento	- 10.644,69	- 39.985,02
Flussi di cassa generati dall'attività finanziaria		
Variazioni depositi cauzionali passivi	-	- 33.960,00
Variazioni depositi cauzionali attivi	3.196,50	-
Flussi di cassa generati dall'attività di finanziamento	3.196,50	- 33.960,00
Incr./Decrem. Conti Cassa e Banche	- 160.719,56	53.769,01
Depositi bancari e postali inizio esercizio	221.461,69	167.822,51
Depositi bancari e postali fine esercizio	60.892,56	221.461,69
<i>Incr./Decrem. Dispon. banc.- post.</i>	- 160.569,13	53.639,18
Denaro e valori in cassa inizio esercizio	366,31	236,48
Denaro e valori in cassa fine esercizio	215,88	366,31
<i>Incr./Decrem. Dispon. cassa</i>	- 150,43	129,83
Husso di liquidità dell'esercizio	- 160.719,56	53.769,01

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO IL 31.12.2018

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 2018

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%.

Le spese per brevetto, relative ad esercizi precedenti, sono già state interamente ammortizzate, quelle sostenute nel corso del 2018 non ancora ammortizzate in quanto l'iter per il conseguimento non si è ancora perfezionato.

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 TARI è allocata nella prima sezione degli oneri del rendiconto gestionale, l'imposta IRAP invece 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 01/01/2018	15.175,61	13.764,74	1.410,87
Saldo al 31/12/2018	20.415,70	15.114,81	5.300,89
Variazioni	5.240,09	1.350,07	3.890,02

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	0,00	348,86
Decremento/utilizzo	0,00	0,00
TOTALE	0,00	348,86

Software	Valore	F.do amm.to
Incremento/dotazione	2.987,19	1.001,21
Decremento/utilizzo	0,00	0,00
TOTALE	2.987,19	1.001,21

Brevetto	Valore	F.do amm.to
Incremento/dotazione	2.252,90	0,00
Decremento/utilizzo	0,00	0,00
TOTALE	2.252,90	0,00

Fondazione IRP Città della speranza
Nota integrativa al Bilancio al 31/12/2018

Immobilizzazioni materiali	Valore di iscrizione	F.do amm. / rettif.	Valore netto
Saldo al 01/01/2018	814.560,93	307.832,43	506.728,50
Saldo al 31/12/2018	819.965,53	397.180,88	422.784,65
Variazioni	5.404,60	89.348,45	-83.943,85

I locali occupati dall'Istituto di Ricerca Pediatrica Città della Speranza sono concessi in comodato gratuito dalla Fondazione Città della Speranza ONLUS. Il contratto stipulato a dicembre 2017 prevede una durata trentennale.

La maggior parte dei beni mobili presenti in Istituto (mobili, arredi, mobili per laboratori e macchine d'ufficio) sono concessi in uso gratuito dal fondatore promotore; il loro costo di acquisto è evidenziato in calce allo stato patrimoniale.

Il valore dei beni di proprietà dell'Istituto di Ricerca Pediatrica sono iscritti tra le immobilizzazioni materiali al valore di acquisto più oneri accessori ed al netto degli ammortamenti.

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

Impianti ed attrezzature	Valore	F.do amm.to
Incremento/dotazione	3.794,20	71.722,22
Decremento/utilizzo	0,00	0,00
TOTALE	3.794,20	71.722,22

Mobili e arredi	Valore	F.do amm.to
Incremento/dotazione	0,00	1.977,96
Decremento/utilizzo	0,00	0,00
TOTALE	0,00	1.977,96

Macchine d'ufficio elettroniche	Valore	F.do amm.to
Incremento/dotazione	1.610,40	15.648,27
Decremento/utilizzo	0,00	0,00
TOTALE	1.610,40	15.648,27

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

CREDITI	Val. iniziale	+/-	Val. finale*
Anticipi e acconti	53.300,00	13.001,02	66.301,02
Crediti tributari e vs. Istit. Prev.	4.045,23	11.479,77	15.525,00
Crediti diversi	114.047,39	102.319,39	216.366,78
TOTALE	171.392,62	126.800,18	298.192,80
DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	+/-	Valore finale
Depositi bancari	221.461,69	-160.569,13	60.892,56
Cassa contanti	366,31	- 150,43	215,88
TOTALE	221.828,00	-160.719,56	61.108,44
RATEI E RISCONTI ATTIVI	Valore iniziale	+/-	Valore finale
Ratei attivi	385.753,60	7.809,05	393.562,65
Risconti attivi	635.641,78	-143.297,29	492.344,49
TOTALE	1.021.395,38	-135.488,24	885.907,14

Fondazione IRP Città della speranza
Nota integrativa al Bilancio al 31/12/2018

* Si riporta di seguito il dettaglio dei crediti diversi esistenti al 31/12/2018:

Assegni di ricerca anticipati (UNIPD)	66.283,48
Anticipi su compensi collaboratori	17,54
Credito IRES	15.525,00
Credito per rimborso spese convenzioni	122.116,78
Crediti: contributi assegnati da ricevere	94.250,00
TOTALE	298.192,80

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	335.173,84
Ratei attivi su progetti Fondazione LNB	24.022,29
Ratei attivi su progetti Fondazione Penta	33.424,91
Ratei attivi su progetti ITCC	941,61
TOTALE	393.562,65

RISCONTI ATTIVI:

R.A. su canoni/costi anticip. (servizi comp.za 2019)	491,49
R.A. su assicurazioni	3.826,85
R.A. su fidejussione	90,95
R.A. su borse di studio/assegni di ricerca	487.935,20
Totale risconti attivi	492.344,49

6. Variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci del passivo

TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	Valore iniziale	+/-	Valore finale
F.do TFR personale RICERCA	9.165,52	251,75	9.417,27
F.do TFR personale SUP. GENERALE	12.923,95	-5.020,62	7.903,33
TOTALE TFR	22.089,47	-4.768,87	17.320,60

Informazioni sul Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato:

Dettaglio Fondo TFR al 31.12.2018:

Situazione F.do TFR al 31/12/2017	22.089,47
Quota TFR maturata ed accantonata*	14.619,73
Fondo liquidato	-14.055,55
Fondo ceduto/passaggio dip.	-5.278,18
Imposta sostitutiva su TFR	-54,87
Fondo TFR al 31/12/2018	17.320,60

*Non comprende i versamenti 2018 ai Fondi di Previdenza complementare (euro 1.287,54).

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

- 5 dipendenti (per attività tipica)
- 1 dipendente (segreteria direzione scientifica);
- 1 dipendenti (attività amministrativa);
- 1 collaboratore (direzione scientifica)
- 15 collaboratori (per attività tipica)

Fondazione IRP Città della speranza
Nota integrativa al Bilancio al 31/12/2018

DEBITI	Valore iniziale	+/-	Valore finale
Altri Istituti	0,00	336,00	336,00
Fornitori	468.379,22	-350.054,03	118.325,19
Tributari	36.081,90	-5.327,56	30.754,34
Previdenziali	38.448,85	-2.550,57	35.898,28
Collaboratori	27.124,29	-5.996,56	21.127,73
Dipendenti	25.485,58	6.552,05	32.037,63
Depositi cauzionali passivi	0,00	0,00	0,00
Debiti - anticipi Fondatore c/contributi	35.074,30	157.757,22	192.831,52
Altri debiti	212,58	- 9,37	203,21
TOTALE	630.806,72	-199.292,82	431.513,90

RATEI E RISCOINTI PASSIVI*	Valore iniziale	+/-	Valore finale
Risc. passivi contr. prog. F. LNB	55.890,39	-20.909,56	34.980,83
Risc. passivi contr. prog. F. Cariparo	882.574,35	-131.462,37	751.111,98
Risc. passivi contr. F. Penta	0,00	16.575,09	16.575,09
Risc. passivi contr. altri progetti	139.250,00	52.050,83	191.300,83
TOTALE	1.077.714,74	-83.746,01	993.968,73

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 2018 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 2018.

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 rappresentano la quota dei contributi di competenza degli esercizi futuri per i progetti di ricerca pluriennali in corso.

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 31.12.2018	100.000,00

Fondazione IRP Città della speranza
Nota integrativa al Bilancio al 31/12/2018

Si riportano di seguito le variazioni del Patrimonio vincolato:

Patrimonio vincolato	Valore
Valore iniziale 01.01.2018	35.431,19
Accantonamento Riserva beni strum. da ammortizzare	10.644,69
Utilizzo Riserva beni strum. da ammortizzare	-6.241,09
Valore finale 31.12.2017	39.834,79

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

Patrimonio libero	Valore
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
Risultato di gestione 2018	30.746,15
Patrimonio libero 31.12.2018	90.655,90

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	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
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	35.431,19	10.644,69	-6.241,09	39.834,79
Patrimonio dotazione e vincolato	135.431,19	10.644,69	-6.241,09	139.834,79
Patrimonio Libero:				
Risultato gest. in corso	17.856,27	30.746,15	-17.856,27	30.746,15
Risultato gest. es. preced.i	42.053,48	17.856,27	0,0	59.909,75
Totale PN libero	59.909,75	48.602,42	-17.856,27	90.655,90
TOTALE PATRIMONIO NETTO	195.340,94	59.247,11	-24.097,36	230.490,69

In calce alla situazione patrimoniale è data evidenza al valore dei beni mobili di terzi detenuti dall'IRP a titolo di comodato (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) ed al valore agli impegni assunti per le fidejussioni bancarie relative ai progetti di ricerca.

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 2017	+/-	Valore 2018
Acquisti beni – progetti	330.998,09	189.250,36	520.248,45
Acquisti servizi – progetti	61.685,31	215.627,64	277.312,95
Personale ricerca – progetti	1.216.789,51	392.909,95	1.609.699,46
Godimento beni di terzi	2.474,16	- 618,85	1.855,31
Commissioni bancarie - progetti	764,23	- 148,26	615,97
Sopr. passive (oneri progetti es. prec)	11.047,48	3.045,07	14.092,55
Subtotale erogazioni i progetti/oneri ricerca*	1.623.758,78	800.065,91	2.423.824,69
Acq. servizi Torre di Ricerca	813.382,55	-619.013,20	194.369,35
Ammortamento software	136,50	853,31	989,81
Ammortamento brevetto	0,00	0,00	0,00
Ammortamenti Impianti e attrezzature	71.342,80	379,42	71.722,22
Ammortamento mobili e arredi	2.340,24	- 362,28	1.977,96
Ammortamento macchine ufficio elettr.	14.592,51	- 598,71	13.993,80
Imposta TARI	21.709,00	- 924,00	20.785,00
Sopr. pass. per oneri es. precedente	0,00	0,00	0,00
Acc.to svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00
Acc.to a riserva costi da ammortizzare	38.240,73	-27.596,04	10.644,69
TOTALE ONERI per attività tipica	2.585.503,11	152.804,41	2.738.307,52

Si evidenzia l'incremento delle risorse impiegate nei progetti di ricerca e la diminuzione delle spese per i servizi della Torre di Ricerca (subentro del fondatore promotore nella gestione della Torre)

PROVENTI per attività tipica	Valore 2017	+/-	Valore 2018
Contributi / F. Promotore **	1.523.820,00	-381.118,24	1.142.701,76
Contributi / F. Bancarie	709.153,39	228.785,73	937.939,12
Contributi /da altri	441.762,62	52.896,20	494.658,82
Rimborsi spese att. tipiche (AOP – IOV)	243.444,00	45.000,00	288.444,00
Sop. Attive (storno oneri progetti es. prec.)	67,95	- 67,95	0,00
Utilizzo riserva beni strumentali da ammortizzare	4.553,83	1.687,26	6.241,09
Totale Proventi per attività tipica	2.922.801,79	-52.817,00	2.869.984,79

*Gli oneri imputati a conto economico riferiti ai progetti di ricerca 2018 di euro 2.423.825 sono ripartiti 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 2017	+/-	Valore 2018
Oneri gestione immobili locati da rimborsare	40.007,50	-40.007,50	0,00
Oneri gestione immobili 8°-9° piano	108.000,00	-108.000,00	0,00
Servizi e manutenzioni patrimonio immobiliare	140.324,19	-140.324,19	0,00
Ammortamento patrimonio immobiliare	0,00	0,00	0,00
Oneri tributari su patrimonio immobiliare	32.759,70	-32.759,70	0,00
Oneri finanziari	3.281,59	-1.670,56	1.611,03
Totale ONERI patrimoniali e finanziari	324.372,98	-322.761,95	1.611,03

PROVENTI patrimoniali e finanziari	Valore 2017	+/-	Valore 2018
Canoni locazione immobiliare	92.867,01	-92.867,01	0,00
Rimborsi spese immobili locati	40.007,50	-40.007,50	0,00
Rimborsi spere 8°-9° piano	108.000,00	-108.000,00	0,00
Proventi da rapporti bancari	33,22	- 14,37	18,85
Altri proventi	154,22	- 124,61	29,61
Proventi straor. /sop. attive	2.188,01	- 961,66	1.226,35
Totale PROVENTI patrimoniali e finanziari	243.249,96	-241.975,15	1.274,81

ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE

ONERI di supporto generale	Valore 2017	+/-	Valore 2018
Servizi di supporto generale*	19.643,94	-4.923,42	14.720,52
Godimento beni di terzi	4.275,62	-1.462,20	2.813,42
Personale – supporto generale	207.941,95	-130.362,72	77.579,23
Ammortamenti – supporto generale	2.692,00	- 677,37	2.014,63
Oneri tributari (IRAP)	1.282,00	1.102,00	2.384,00
Oneri diversi di gestione generali	619,58	430,11	1.049,69
Acc.to a riserva costi da ammortizzare	1.744,29	-1.744,29	0,00
Sopravvenienze passive generali	120,01	- 120,01	0,00
Totale ONERI patrimoniali e finanziari	238.319,39	-137.757,90	100.561,49

*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 2018 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-assic. dip.	Co.co.co. - b.studio dottorati - tir./ass.ric.	Personale dipendente	Varie	TOTALE Conto Economico	Software	Brevetto	Impianti ed Attrezzature	Mobili e Arredi	Macchine d'ufficio	TOTALE Patrimoniale	TOTALE Complessivo
13/02_5Bis TONINI					25.129			25.129						0	25.129
13/02_5IRP FLNB	26.665		5.523	3.012	58.512		250	93.961						0	93.961
13/02_6IRP FLNB				112	80.929			81.041						0	81.041
14/01_3FCR AGOSTINI				5.333		4.712		10.045						0	10.045
17/01_1FCR TASCOTTI	22.897		2.447	10.075		38.399	75	73.893						0	73.893
17/02_1FCR PERILONGO					99.909			99.909						0	99.909
17/03_1FCR MUSSOLIN	47.586		2.862		17.310			67.758						0	67.758
17/04_1FCR PIGAZZI	12.710		4.461	37	91.507			108.715						0	108.715
17/05_1FCR ELVASSORE	39.081		800	18.438	58.566			116.884			2.086			2.086	118.971
17/06_1FCR SCARPA	12.360		268	5.241	72.410			90.279						0	90.279
17/07_1FCR BASSO	1.632		181		99.909			101.721						0	101.721
17/08_1FCR PAVAN/PICCOLI	18.888		686	3.500	22.671		311	46.056						0	46.056
17/09_1FCR BISOGNO	77.081	264	831	140	15.764	26.680		120.760						0	120.760
17/10_1AIR BASSO	18.154							18.154,09			1.708			1.708	19.862
17/10_2AIR BASSO	51.736		6.200	23.539	18.156			99.631						0	99.631
18/01 IRP BASSO	1.009			4.025	332.036	73.245	349	410.665						0	410.665
18/02 IRP MOLON	87.063		830	3.750	37.844			129.486						0	129.486
18/03 IRP SALVIATI	27.948			8	21.602			49.558						0	49.558
18/04 IRP LEONARDI	1.500				1.427			2.927						0	2.927
18/05 IRP CALI'	25.340	129	3.810	5.000				34.279						0	34.279
18/06 IRP PERSANO	17.097		221		15.302			32.621	2.987				1.318	4.305	36.926
18/07 IRP BARALDI CANTON	24.975		1.046	1.881	64.642			92.544						0	92.544
18/08 ITCC BONVINI								0						0	0
18/09 IRP POZZOBON-PUZZLE	2.857							2.857						0	2.857
18/10 EUR PIGAZZI							1.018	1.018						0	1.018,
19/16 ROC LOVISA								0						0	0
PROGETTO COMUNE 2018	10.834		3.580	9.203	200.438	83.861	206.017	513.934						0	513.934
TOTALI	527.413	393	33.746	93.294	1.334.061,80	226.897	208.019,50	2.423.825	2.987	0	3.794	0	1.318	8.099	2.431.924

Sintesi percentuale del rendiconto gestionale:

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

Oneri	anno 2017	%	+/-	anno 2018	%
Oneri per attività istituzionale	2.585.503,11	82,13%	152.804,82	2.738.307,93	96,40%
Oneri attività accessorie	0,00	0,00%	0,00	33,00	0,00%
Oneri area finanz./patrimon.	324.372,98	10,30%	0,00	1.611,03	0,06%
Oneri di supporto generale	238.319,39	7,57%	0,00	100.561,49	3,54%
TOTALE ONERI	3.148.195,48	100%	0,00	2.840.513,45	100%

Proventi	anno 2017	%	+/-	anno 2018	%
Contributi / F. Promotore	1.523.820,00	48,13%	0,00	1.142.701,76	39,80%
Contr. progetti / F. Bancarie	709.153,39	22,40%	0,00	937.919,12	32,67%
Contributi progetti /da altri	441.762,62	13,95%	0,00	494.658,82	17,23%
Rimborsi spese (AOP – IOV)	243.444,00	7,69%	0,00	288.444,00	10,05%
Altri proventi/sopravv.att.	67,95	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Utilizzo riserva beni str. da am.	4.553,83	0,14%	0,00	6.241,09	0,22%
Proventi finanziari-patrimoniali	243.249,96	7,68%	0,00	1.274,81	0,04%
TOTALE PROVENTI	3.166.051,75	100%	0,00	2.871.239,60	100%
RISULTATO DI GESTIONE	17.856,27			30.746,15	

Conclusioni

Il presente bilancio rappresenta in modo chiaro veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed il risultato economico conseguito dall'Ente chiuso al 31/12/2018.

Padova, 17/04/2019

Andrea Camporese
