

Bilancio al 31.12.2020

STATO PATRIMONIALE

RENDICONTO GESTIONALE

RENDICONTO FINANZIARIO

NOTA INTEGRATIVA

Fondazione ISTITUTO DI RICERCA PEDIATRICA



Bilancio al 31.12.2020 Fondazione IRP Città della Speranza**STATO PATRIMONIALE**

Stato Patrimoniale - ATTIVO	attività 2020	attività 2019
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I Immobilizzazioni immateriali		
Brevetto	2.252,90	2.252,90
Software	29,88	1.015,65
Oneri pluriennali	348,84	697,70
Totale	2.631,62	3.966,25
II Immobilizzazioni materiali		
Immobile Torre di Ricerca in usufrutto	-	-
Impianti ed attrezzature	1.557.794,69	1.177.948,40
Mobili e arredi	4.467,96	6.083,66
Macchine d'ufficio elettroniche	29.536,60	13.864,80
Totale	1.591.799,25	1.197.896,86
III Immobilizzazioni finanziarie		
Depositi Cauzionali attivi	-	-
Totale	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	1.594.430,87	1.201.863,11
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
II Crediti		
Crediti tributari	-	12.652,37
Crediti vs. altri Istituti (INAIL)	-	86,27
Crediti diversi	4.128.408,67	907.560,49
Crediti rif. facilities	19.548,00	3.292,10
Totale	4.147.956,67	923.591,23
IV Disponibilità liquide		
Depositi bancari e postali	371.487,07	297.544,67
Assegni / denaro in cassa	105,30	106,61
Totale	371.592,37	297.651,28
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	4.519.549,04	1.221.242,51
D) RATEI E RISCONTI		
Ratei attivi	163.727,23	83.634,18
Risconti attivi	391.493,06	611.906,82
Totale	555.220,29	695.541,00
TOTALE ATTIVO	6.669.200,20	3.118.646,62
Fideiussioni bancarie	100.000,00	-
Beni mobili di terzi / FNB	474.000,00	474.000,00
Beni mobili di terzi / Fondatore Promotore	4.723.375,89	4.481.486,98

Stato Patrimoniale - PASSIVO	passività 2020	passività 2019
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	1.356.631,02	892.622,50
Totale II	1.356.631,02	892.622,50
Totale I + II	1.456.631,02	992.622,50
III - Patrimonio libero		
Risultato gestionale esercizio in corso	28.246,53	32.315,70
Risultato gestionale esercizi precedenti	122.971,60	90.655,90
Totale III	151.218,13	122.971,60
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	1.607.849,15	1.115.594,10
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAV. SUB.		
F.do TFR	50.951,19	33.090,17
Totale TFR (C)	50.951,19	33.090,17
D) DEBITI		
Debiti vs. fornitori	642.117,68	728.123,92
Debiti tributari	35.432,74	31.221,88
Debiti vs. Istituti di Previdenza	40.388,58	39.345,91
Debiti vs. altri Istituti	131,31	72,00
Debiti vs. collaboratori	19.593,74	24.813,67
Debiti vs. personale	55.999,75	40.510,70
Depositi cauzionali passivi	-	-
Debiti per anticipi Fondatore c/contributi	183.444,00	183.444,00
Altri debiti	1.426,17	215,09
Totale DEBITI (D)	978.533,97	1.047.747,17
E) RATEI E RISCONTI		
Risconti passivi	4.031.865,89	922.215,18
Ratei passivi	-	-
Totale (E)	4.031.865,89	922.215,18
TOTALE PASSIVO	6.669.200,20	3.118.646,62
Impegni garantiti da fideius. bancarie	100.000,00	-
FNB c/beni mobili in comodato	474.000,00	474.000,00
Fondatore Promotore c/beni mobili in comodato	4.723.375,89	4.481.486,98

RENDICONTO GESTIONALE

Rendiconto gestionale - ONERI	oneri 2020	oneri 2019
1) Oneri da attività istituzionale		
- imputabili ai progetti di ricerca:		
Acquisti beni per attività tipica - progetti	1.060.853,69	638.006,37
Acquisti servizi per ricerca - progetti	349.537,87	568.916,37
Personale ricerca - progetti	1.560.579,27	1.845.219,07
Godimento beni di terzi	-	-
Commissioni bancarie e diff.cambi	2.357,76	953,62
Soprav. Passive	93.881,69	17.797,54
- per Istituto Ricerca Pediatrica:		
Acquisti / Servizi Torre di Ricerca	81.187,20	69.853,22
Ammortamenti	240.016,88	180.355,84
Imposta TARI	23.919,00	22.420,00
Acc.to a Riserva costi da ammortiz.	632.933,50	955.788,90
Totale	4.045.266,86	4.299.310,93
4) Oneri attività accessorie		
Personale rif. Attività accessorie	4.500,62	2.793,59
Oneri diversi di gestione a.c.	18,00	15,00
Totale	4.518,62	2.808,59
4) Oneri finanziari e patrimoniali		
Oneri finanziari	1.410,86	1.315,02
Oneri trib. su immobili (imu-ires- registro-bolli)	-	-
Totale	1.410,86	1.315,02
5) Oneri di supporto generale		
Acquisti di beni	1.018,04	967,32
Servizi	41.154,54	16.566,35
Godimento beni di terzi Torre di Ricerca	5.502,60	5.015,34
Personale - supporto generale	79.088,22	79.205,13
Ammortamenti	348,86	1.655,49
Imposte: IRAP + IRES	12.408,00	4.176,00
Oneri diversi di gestione dell'Ente	1.324,93	3.138,06
Totale	140.845,19	110.723,69
TOTALE ONERI	4.192.041,53	4.414.158,23
Risultato gestionale	28.246,53	32.315,70
TOTALE A PAREGGIO	4.220.288,06	4.446.473,93

Rendiconto gestionale - PROVENTI	proventi 2020	proventi 2019
1) Proventi e ricavi da attività tipiche:		
Contributi da FONDATORE	2.264.747,78	2.267.885,50
Contributi su progetti - fondaz. bancarie	883.585,80	974.655,52
Contributi da enti pubblici	129.000,00	
Contributi su progetti - altri soggetti	557.829,94	781.731,71
Contributi da convenzioni / rimborsi spese	130.000,00	303.444,00
- imputabili ai progetti di ricerca:		
Soprav. Attive (rett. oneri att. tip. es. prec.)	8.526,62	1.166,52
- per Istituto Ricerca Pediatrica:		
Utilizzo Riserva beni strum. da ammortiz.	168.924,98	103.001,19
Totale	4.142.615,12	4.431.884,44
4) Proventi da attività accessorie		
Prestazioni di servizi	67.429,35	11.488,82
Totale	67.429,35	11.488,82
5) Proventi finanziari - patrimoniali		
Proventi utilizzo contributo patrim.usufrutto	-	-
Proventi canoni di locazione immobiliare	-	-
Rimborsi spese gestione imm. locati	-	-
Rimborsi spese gestione imm. 8°-9° piano	-	-
Proventi da rapporti bancari	7,83	29,90
Altri proventi	343,46	144,06
Proventi str. /sop. attive	9.892,30	2.926,71
Totale	10.243,59	3.100,67
TOTALE PROVENTI	4.220.288,06	4.446.473,93

Fondazione IRP Città della speranza
Bilancio al 31/12/2020

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSI)	31/12/2020	31/12/2019
Flussi di cassa generati dall'attività operativa		
Risultato di esercizio	28.246,53	32.315,70
Imposte IRES ed IRAP di competenza		4.176,00
Risultato economico ante imposte	28.246,53	36.491,70
<i>Rettifiche relative a voci che non hanno effetto sulla liquidità:</i>		
Ammortamenti	240.365,74	182.011,33
T.F.R. (quota accant.)	19.911,04	15.822,39
Acc.to Riserva costi da ammortizzare	632.933,50	955.788,90
Proventi figur. utilizzo contributi in c/capitale	- 168.924,98	- 103.001,19
Componenti non monetarie irrilevanti nel CCN	724.285,30	1.050.621,43
<i>Variazioni nelle attività e passività correnti:</i>		
Anticipi e acconti	-	66.301,02
Crediti tributari	12.652,37	1.830,63
Crediti verso Istituti di Previdenza	86,27	- 86,27
Crediti diversi	- 3.220.848,18	- 691.193,71
Crediti rif. facilities	- 16.255,90	- 3.292,10
Ratei e risconti attivi	140.320,71	190.366,14
Debiti vs. fornitori	- 86.006,24	609.798,73
Debiti tributari	4.210,86	819,54
Debiti v. Ist.Previdenza	1.042,67	3.447,63
Debiti vs. altri Istituti	59,31	- 264,00
Debiti v. Collaboratori	- 5.219,93	3.685,94
Debiti vs. Personale	15.489,05	8.473,07
Debiti per anticipi Fondatore c/contributi	-	- 9.387,52
Altri debiti	1.211,08	11,88
Rateri e risconti passivi	3.109.650,71	- 71.753,55
Variazioni del CCN	- 43.607,22	108.757,43
<i>Altre rettifiche:</i>		
Imposte IRES ed IRAP pagate	-	3.486,00
Utilizzo Fondo TFR (liquidato)	- 2.050,02	- 52,82
Variazioni F.do Svalut. crediti	-	-
Totale altre rettifiche	- 2.050,02	- 3.538,82
Flussi di cassa generati dall'attività operativa	706.874,59	1.192.331,74
Flussi di cassa generati dall'attività di investimento		
Incr./Decr. attività immateriali	-	-
Incr./Decr. di immobiliz. materiali	- 632.933,50	- 955.788,90
Flussi di cassa generati dall'attività di investimento	- 632.933,50	- 955.788,90
Flussi di cassa generati dall'attività finanziaria		
Variazioni depositi cauzionali passivi	-	-
Variazioni depositi cauzionali attivi	-	-
Flussi di cassa generati dall'attività di finanziamento	-	-
Incrém./Decrém. Conti Cassa e Banche	73.941,09	236.542,84
Depositi bancari e postali inizio esercizio	297.544,67	60.892,56
Depositi bancari e postali fine esercizio	371.487,07	297.544,67
<i>Incrém./Decrém. Dispon. banc.- post.</i>	73.942,40	236.652,11
Denaro e valori in cassa inizio esercizio	106,61	215,88
Denaro e valori in cassa fine esercizio	105,30	106,61
<i>Incrém./Decrém. Dispon. cassa</i>	- 1,31	- 109,27
Flusso di liquidità dell'esercizio	73.941,09	236.542,84

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO IL 31.12.2020

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.

È 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 misto di cui all'art. 10 co.2 de D. Lgs. n.446/1997 per le attività istituzionali.

La gestione della Fondazione è controllata dal Collegio dei Revisori.

2. Contenuto e forma del Bilancio al 31 dicembre 2020

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. È 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.

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 01/01/2020	20.415,70	16.449,45	3.966,25
Saldo al 31/12/20	20.415,70	17.784,08	2.631,62
Variazioni	0,00	1.334,63	-1.334,63

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	Variaz. di valore	Variaz. F.do amm.to
Incremento/dotazione	0,00	348,86
Decremento/utilizzo	0,00	0,00
TOTALE	0,00	348,86

Software	Variaz. di valore	Variaz. F.do amm.to
Incremento/dotazione	0,00	985,77
Decremento/utilizzo	0,00	0,00
TOTALE	0,00	985,77

Brevetto	Variaz. di valore	Variaz. 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 31/12/2020

Immobilizzazioni materiali	Valore di iscrizione	F.do amm. / rettif.	Valore netto
Saldo al 01/01/2020	1.775.754,43	577.857,57	1.197.896,86
Saldo al 31/12/2020	2.408.687,93	816.888,68	1.591.799,25
Variazioni	632.933,50	239.031,11	393.902,39

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 è iscritto 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	Variaz. di valore	Variaz. F.do amm.to
Incremento/dotazione	606.629,16	226.782,87
Decremento/utilizzo	0,00	0,00
TOTALE	606.629,16	226.782,87

Mobili e arredi	Variaz. di valore	Variaz. F.do amm.to
Incremento/dotazione	0,00	1.615,70
Decremento/utilizzo	0,00	0,00
TOTALE	0,00	1.615,70

Macchine d'ufficio elettroniche	Variaz. di valore	Variaz. F.do amm.to
Incremento/dotazione	26.304,34	10.632,53
Decremento/utilizzo	0,00	0,00
TOTALE	26.304,34	10.632,53

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

CREDITI	Val. iniziale	+/-	Val. finale*
Crediti tributari e vs. Istit. Prev.	12.738,64	-12.738,64	0,00
Crediti diversi	907.560,49	3.220.848,18	4.128.408,67
Crediti rif. facilities	3.292,10	16.255,90	19.548,00
TOTALE	923.591,23	3.224.365,44	4.147.956,67
DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	+/-	Valore finale
Depositi bancari	297.554,67	73.932,40	371.487,07
Cassa contanti	106,61	- 1,31	105,30
TOTALE	297.661,28	73.931,09	371.592,37
RATEI E RISCOINTI ATTIVI	Valore iniziale	+/-	Valore finale
Ratei attivi	83.634,18	80.093,05	163.727,23
Risconti attivi	611.906,82	-220.413,76	391.493,06
TOTALE	695.541,00	-140.320,71	555.220,29

* Si riporta di seguito il dettaglio dei crediti diversi esistenti al 31/12/2020:

Contributi da ricevere da F. Promotore	1.000.000,00
Crediti: contributi su progetti assegnati, da ricevere	3.128.408,67
Crediti riferiti facilities	19.548,00
TOTALE	4.147.956,67

Composizione delle voci "Ratei e Risconti ATTIVI":

RATEI ATTIVI: trattasi dei contributi di competenza 2020 da liquidare:

Ratei attivi su progetto 17/01	21.009,47
Ratei attivi su progetto 17/02	1.025,77
Ratei attivi su progetto 17/03	1.872,86
Ratei attivi su progetto 17/04	32.973,79
Ratei attivi su progetto 17/05	9.413,67
Ratei attivi su progetto 17/06	16.441,54
Ratei attivi su progetto 17/07	7.116,88
Ratei attivi su progetto 17/08	23.371,61
Ratei attivi su progetto 17/09	37.859,31
Ratei attivi su progetto 20/05	12.642,33
TOTALE	163.727,23

RISCONTI ATTIVI:

R.A. su canoni/costi anticip.	37,26
R.A. su assicurazioni	3.543,38
R.A. su convenzioni contratti RTDA	100.000,00
R.A. dottorati di ricerca	283.870,40
R.A. su canoni manut.	1.154,12
R.A. su collab. progetti di ricerca	2.462,38
R.A. su assicurazioni RCT/O prest. d'opera	283,47
R.A. su commissioni banc. su fidej per ricerca	142,05
Totale risconti attivi	391.493,06

6. Variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci del passivo

TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	Valore iniziale	+/-	Valore finale
F.do TFR personale RICERCA	19.763,99	13.728,79	33.492,78
F.do TFR personale SUP. GENERALE	13.326,18	4.132,23	17.458,41
TOTALE TFR	33.090,17	17.861,02	50.951,19

Informazioni sul Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato:

Dettaglio Fondo TFR al 31.12.2020:

Situazione F.do TFR al 31/12/2019	33.090,17
Quota TFR maturata ed accantonata*	19.417,07
Rivalutazione	493,97
Fondo liquidato/anticipato	0,00
Imposta sostitutiva su TFR	-2.050,02
Fondo TFR al 31/12/2020	50.951,19

*Non comprende i versamenti 2020 ai Fondi di Previdenza complementare (euro 2.319,03).

Fondazione IRP Città della speranza
Nota integrativa al Bilancio al 31/12/2020

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

- 7 dipendenti (per attività tipica)
- 1 dipendente (segreteria direzione scientifica);
- 1 dipendente (grant office)
- 1 dipendenti (attività amministrativa);
- 1 dipendente (attività reception);
- 1 collaboratore (direzione scientifica);
- 1 collaboratore (amministratore delegato);
- 16 collaboratori (per attività tipica).

DEBITI	Valore iniziale	+/-	Valore finale
Altri Istituti	72,00	59,31	131,31
Fornitori	728.123,92	-86.006,24	642.117,68
Tributari	31.221,88	4.210,86	35.432,74
Previdenziali	39.345,91	1.042,67	40.388,58
Collaboratori	24.813,67	-5.219,93	19.593,74
Dipendenti	40.510,70	15.489,05	55.999,75
Debiti - anticipi Fondatore c/contributi	183.444,00	0,00	183.444,00
Altri debiti	215,09	1.211,08	1.426,17
TOTALE	1.047.747,17	-69.213,20	978.533,97

RATEI E RISCONTI PASSIVI*	Valore iniziale	+/-	Valore finale
Risc. passivi contr. altri progetti	922.215,18	3.109.650,71	4.031.865,89
TOTALE	922.215,18	3.109.650,71	4.031.865,89

I debiti verso fornitori comprendono anche le posizioni debitorie per fatture e notule da ricevere;

Fatture da ricevere	24.035,72
Notule da ricevere	44.195,00
Debiti vs. fornitori per investimenti	8.633,58
Debiti vs. fornitori gestione caratteristica	246.753,38
Debiti vs. UNIPD conv. Dottorati (entro es. succ)	274.800,00
Debiti vs. UNIPD conv. Dottorati (oltre es. succ)	43.700,00
	<u>642.117,68</u>

Ad eccezione degli impegni presi con l'Università con scadenza oltre l'esercizio successivo come evidenziato sopra (euro 43.700,00), gli altri debiti verso fornitori sono tutti esigibili entro il 31 dicembre dell'esercizio successivo.

I debiti tributari comprendono le imposte trattenute nel mese di dicembre 2020, sulle retribuzioni del personale dipendente e sui compensi di lavoro autonomo, saldi IVA, IRES ed IRAP.

I debiti previdenziali corrispondono ai contributi Inps relativi agli stipendi del mese di dicembre e tredicesima mensilità e ai compensi dei collaboratori 2020.

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 31.12.2020	100.000,00

Si riportano di seguito le variazioni del Patrimonio vincolato:

Patrimonio vincolato	Valore
Valore iniziale 01.01.2020	892.622,50
Accantonamento Riserva beni strum. da ammortizzare	632.933,50
Utilizzo Riserva beni strum. da ammortizzare	-168.924,98
Valore finale 31.12.2020	1.356.631,02

Il Patrimonio libero accoglie i risultati gestionali degli esercizi dal 2011 al 2019:

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
Risultato di gestione 2019	32.315,70
Risultato di gestione 2020	28.246,53
Patrimonio libero 31.12.2020	151.218,13

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.

Fondazione IRP Città della speranza
Nota integrativa al Bilancio al 31/12/2020

Descrizione	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	31/12/2020
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	892.622,50	632.933,50	-168.924,98	1.356.631,02
Patrimonio dotazione e vincolato	992.622,50	632.933,50	-168.924,98	1.456.631,02
Patrimonio Libero:				
Risultato gest. in corso	32.315,70	28.246,53	-32.315,70	28.246,53
Risultato gest. es. preced.i	90.655,90	32.315,70	0,0	122.971,60
Totale PN libero	122.971,6	60.562,23	-32.315,7	151.218,13
TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.115.594,10	693.495,73	-201.240,68	1.607.849,15

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)

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 2019	+/-	Valore 2020
Acquisti beni – progetti	638.006,37	422.847,32	1.060.853,69
Acquisti servizi – progetti	568.916,37	-219.378,50	349.537,87
Personale ricerca – progetti	1.845.219,07	-284.639,80	1.560.579,27
Godimento beni di terzi	0,00	0,00	0,00
Commissioni bancarie - progetti	953,62	1.404,14	2.357,76
Sopr. passive (oneri progetti es. prec)	17.797,54	76.084,15	93.881,69
Subtotale erogazioni i progetti/oneri ricerca*	3.070.892,97	-3.682,69	3.067.210,28
Acq. servizi Torre di Ricerca	69.853,22	11.333,98	81.187,20
Ammortamento software	985,77	0,00	985,77
Ammortamento brevetto	0,00	0,00	0,00
Ammortamenti Impianti e attrezzature	166.119,96	60.662,91	226.782,87
Ammortamento mobili e arredi	1.615,70	0,00	1.615,70
Ammortamento macchine ufficio elettr.	11.634,41	-1.001,87	10.632,54
Imposta TARI	22.420,00	1.499,00	23.919,00
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	955.788,90	-322.855,40	632.933,50
TOTALE ONERI per attività tipica	4.299.310,93	-254.044,07	4.045.266,86

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) e l'importo significativo delle risorse investite in impianti/attrezzature accantonate a riserva patrimoniale.

Fondazione IRP Città della speranza
Nota integrativa al Bilancio al 31/12/2020

PROVENTI per attività tipica	Valore 2019	+/-	Valore 2020
Contributi / F. Promotore **	2.267.885,50	-3.137,72	2.264.747,78
Contributi / F. Bancarie	974.655,52	-91.069,72	883.585,80
Contributi / enti pubblici	0,00	129.000,00	129.000,00
Contributi /da altri	781.731,71	-223.901,77	557.829,94
Rimborsi spese att. tipiche (AOP – IOV)	303.444,00	-173.444,00	130.000,00
Sop. Attive (storno oneri progetti es. prec.)	1.166,52	7.360,10	8.526,62
Utilizzo riserva beni strumentali da ammortizzare	103.001,19	65.923,79	168.924,98
Totale Proventi per attività tipica	4.431.884,44	-289.269,32	4.142.615,12

*Gli oneri imputati a conto economico riferiti ai progetti di ricerca 2020 di euro 3.067.210,28 al netto di una sopravvenienza attiva di euro 8.526,62, sono pari ad euro 3.058.683,66 e 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, agli investimenti in impianti/attrezzature ed anche a garantire, nei limiti delle proprie disponibilità e compatibilmente con le proprie esigenze di gestione, l'equilibrio di bilancio dell'Istituto stesso (come previsto dall'art.3 Statuto IRP).

ATTIVITA' PATRIMONIALE E FINANZIARIA:

ONERI patrimoniali e finanziari	Valore 2019	+/-	Valore 2020
Oneri finanziari	1.315,02	95,84	1.410,86
Totale ONERI patrimoniali e finanziari	1.315,02	95,84	1.410,86

PROVENTI patrimoniali e finanziari	Valore 2019	+/-	Valore 2020
Proventi da rapporti bancari	29,90	- 22,07	7,83
Altri proventi	144,06	199,40	343,46
Proventi straor. /sop. attive	2.926,71	6.965,59	9.892,30
Totale PROVENTI patrimoniali e finanziari	3.100,67	7.142,92	10.243,59

ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE

ONERI di supporto generale	Valore 2019	+/-	Valore 2020
Acquisti di beni di supporto generale*	967,32	50,72	1.018,04
Servizi di supporto generale*	16.566,35	24.588,19	41.154,54
Godimento beni di terzi	5.015,34	487,26	5.502,60
Personale – supporto generale	79.205,13	- 116,91	79.088,22
Ammortamenti – supporto generale	1.655,49	-1.306,63	348,86
Oneri tributari (IRAP+IRES)	4.176,00	8.232,00	12.408,00
Oneri diversi di gestione generali	3.138,06	-1.813,13	1.324,93
Totale ONERI patrimoniali e finanziari	110.723,69	30.121,50	140.845,19

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

Sintesi percentuale del rendiconto gestionale:

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

Oneri	anno 2019	%	+/-	anno 2020	%
Oneri per attività istituzionale	4.299.310,93	97,40%	-254.044,07	4.045.266,86	96,50%
Oneri attività accessorie	2.808,59	0,06%	1.710,03	4.518,62	0,11%
Oneri area finanz./patrimon.	1.315,02	0,03%	95,84	1.410,86	0,03%
Oneri di supporto generale	110.723,69	2,51%	30.121,50	140.845,19	3,36%
TOTALE ONERI	4.414.158,23	100%	-222.116,70	4.192.041,53	100%

Proventi	anno 2019	%	+/-	anno 2020	%
Contributi / F. Promotore	2.267.885,50	51,00%	-3.137,72	2.264.747,78	53,66%
Contr. progetti / F. Bancarie	974.655,52	21,92%	-91.069,72	883.585,80	20,94%
Contributi / enti pubblici	0,00	0,00%	129.000,00	129.000,00	3,06%
Contributi progetti /da altri	781.731,71	17,58%	129.000,00	557.829,94	13,22%
Rimborsi spese (AOP – IOV)	303.444,00	6,82%	-223.901,77	130.000,00	3,08%
Altri proventi/sopravv.att.	1.166,52	0,03%	-173.444,00	8.526,62	0,20%
Utilizzo riserva beni str. da am.	103.001,19	2,32%	7.360,10	168.924,98	4,00%
Prestazione di servizi	11.488,82	0,26%	65.923,79	67.429,35	1,60%
Proventi finanziari-patrimoniali	3.100,67	0,07%	55.940,53	10.243,59	0,24%
TOTALE PROVENTI	4.446.473,93	100%	7.142,92	4.220.288,06	100%
RISULTATO DI GESTIONE	32.315,70			28.246,53	

Conclusioni

Il presente bilancio rappresenta in modo chiaro veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed il risultato economico conseguito dall'Ente chiuso al 31/12/2020.

Padova, 17/05/2021

Luca Primavera

