

Bilancio al 31.12.2019

STATO PATRIMONIALE

RENDICONTO GESTIONALE

RENDICONTO FINANZIARIO

NOTA INTEGRATIVA

Fondazione ISTITUTO DI RICERCA PEDIATRICA



Bilancio al 31.12.2019 Fondazione IRP Città della Speranza**STATO PATRIMONIALE**

Stato Patrimoniale - ATTIVO	attività 2019	attività 2018
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I Immobilizzazioni immateriali		
Brevetto	2.252,90	2.252,90
Software	1.015,65	2.001,42
Oneri pluriennali	697,70	1.046,57
Totale	3.966,25	5.300,89
II Immobilizzazioni materiali		
Immobile Torre di Ricerca in usufrutto	-	-
Impianti ed attrezzature	1.177.948,40	400.091,52
Mobili e arredi	6.083,66	7.699,36
Macchine d'ufficio elettroniche	13.864,80	14.993,77
Totale	1.197.896,86	422.784,65
III Immobilizzazioni finanziarie		
Depositi Cauzionali attivi	-	-
Totale	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	1.201.863,11	428.085,54
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
II Crediti		
Anticipi e acconti	-	66.301,02
Crediti tributari	12.652,37	15.525,00
Crediti vs. altri Istituti (INAIL)	86,27	-
Crediti diversi	907.560,49	216.366,78
Crediti rif. facilities	3.292,10	-
Totale	923.591,23	298.192,80
IV Disponibilità liquide		
Depositi bancari e postali	297.544,67	60.892,56
Assegni / denaro in cassa	106,61	215,88
Totale	297.651,28	61.108,44
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.221.242,51	359.301,24
D) RATEI E RISCONTI		
Ratei attivi	83.634,18	393.562,65
Risconti attivi	611.906,82	492.344,49
Totale	695.541,00	885.907,14
TOTALE ATTIVO	3.118.646,62	1.673.293,92
Fideiussioni bancarie		48.391,96
Beni mobili di terzi / FNB	474.000,00	474.000,00
Beni mobili di terzi / Fondatore Promotore	4.481.486,98	4.108.883,86

Stato Patrimoniale - PASSIVO	passività 2019	passività 2018
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	892.622,50	39.834,79
Totale II	892.622,50	39.834,79
Totale I + II	992.622,50	139.834,79
III - Patrimonio libero		
Risultato gestionale esercizio in corso	32.315,70	30.746,15
Risultato gestionale esercizi precedenti	90.655,90	59.909,75
Totale III	122.971,60	90.655,90
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	1.115.594,10	230.490,69
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAV. SUB.		
F.do TFR	33.090,17	17.320,60
Totale TFR (C)	33.090,17	17.320,60
D) DEBITI		
Debiti vs. altri Istituti	72,00	336,00
Debiti vs. fornitori	728.123,92	118.325,19
Debiti tributari	31.221,88	30.754,34
Debiti vs. Istituti di Previdenza	39.345,91	35.898,28
Debiti vs. collaboratori	24.813,67	21.127,73
Debiti vs. personale	40.510,70	32.037,63
Depositi cauzionali passivi	-	-
Debiti per anticipi Fondatore c/contributi	183.444,00	192.831,52
Altri debiti	215,09	203,21
Totale DEBITI (D)	1.047.747,17	431.513,90
E) RATEI E RISCONTI		
Risconti passivi	922.215,18	993.968,73
Ratei passivi	-	-
Totale (E)	922.215,18	993.968,73
TOTALE PASSIVO	3.118.646,62	1.673.293,92
Impegni garantiti da fideius. bancarie	-	48.391,96
FNB c/beni mobili in comodato	474.000,00	474.000,00
Fondatore Promotore c/beni mobili in comodato	4.481.486,98	4.108.883,86

RENDICONTO GESTIONALE

Rendiconto gestionale - ONERI	oneri 2019	oneri 2018
1) Oneri da attività istituzionale		
- imputabili ai progetti di ricerca:		
Acquisti beni per attività tipica - progetti	638.006,37	520.248,45
Acquisti servizi per ricerca - progetti	568.916,37	277.312,95
Personale ricerca - progetti	1.845.219,07	1.609.699,46
Godimento beni di terzi	-	1.855,62
Commissioni bancarie e diff.cambi	953,62	615,97
Soprav. Passive	17.797,54	14.092,55
- per Istituto Ricerca Pediatrica:		
Acquisti / Servizi Torre di Ricerca	69.853,22	194.369,35
Ammortamenti	180.355,84	88.683,89
Imposta TARI	22.420,00	20.785,00
Acc.to a Riserva costi da ammortiz.	955.788,90	10.644,69
Totale	4.299.310,93	2.738.307,93
4) Oneri attività accessorie		
Personale rif. Attività accessorie	2.793,59	-
Oneri diversi di gestione a.c.	15,00	33,00
Totale	2.808,59	33,00
4) Oneri finanziari e patrimoniali		
Oneri finanziari	1.315,02	1.611,03
Oneri trib. su immobili (imu-ires- registro-bolli)	-	-
Totale	1.315,02	1.611,03
5) Oneri di supporto generale		
Acquisti di beni	967,32	-
Servizi	16.566,35	14.720,52
Godimento beni di terzi Torre di Ricerca	5.015,34	2.813,42
Personale - supporto generale	79.205,13	77.579,23
Ammortamenti	1.655,49	2.014,63
Imposte: IRAP + IRES	4.176,00	2.384,00
Oneri diversi di gestione dell'Ente	3.138,06	1.049,69
Totale	110.723,69	100.561,49
TOTALE ONERI	4.414.158,23	2.840.513,45
Risultato gestionale	32.315,70	30.746,15
TOTALE A PAREGGIO	4.446.473,93	2.871.259,60

Rendiconto gestionale - PROVENTI	proventi 2019	proventi 2018
1) Proventi e ricavi da attività tipiche:		
da contributi FONDATORE	2.267.885,50	1.142.701,76
da contributi su progetti - fondaz. bancarie	974.655,52	937.939,12
da contributi su progetti - altri soggetti	781.731,71	494.658,82
rimborsi spese (AOP - IOV)	303.444,00	288.444,00
- imputabili ai progetti di ricerca:		
Soprav. Attive (rett. oneri att. tip. es. prec.)	1.166,52	-
- per Istituto Ricerca Pediatrica:		
Utilizzo Riserva beni strum. da ammortiz.	103.001,19	6.241,09
Totale	4.431.884,44	2.869.984,79
4) Proventi da attività accessorie		
Prestazioni di servizi	11.488,82	-
Totale	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	29,90	18,85
Altri proventi	144,06	29,61
Proventi str. /sop. attive	2.926,71	1.226,35
Totale	3.100,67	1.274,81
TOTALE PROVENTI	4.446.473,93	2.871.259,60

Fondazione IRP Città della speranza
Bilancio al 31/12/2019

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSI)	31/12/2019	31/12/2018
Flussi di cassa generati dall'attività operativa		
Risultato di esercizio	32.315,70	30.746,15
Imposte IRES ed IRAP di competenza	4.176,00	2.384,00
Risultato economico ante imposte	36.491,70	33.130,15
<i>Rettifiche relative a voci che non hanno effetto sulla liquidità:</i>		
Ammortamenti	182.011,33	90.698,52
T.F.R. (quota accant.)	15.822,39	14.619,73
Acc.to Riserva costi da ammortizzare	955.788,90	10.644,69
Proventi figur. utilizzo contributi in c/capitale	- 103.001,19	- 6.241,09
Componenti non monetarie irrilevanti nel CCN	1.050.621,43	109.721,85
<i>Variazioni nelle attività e passività correnti:</i>		
Anticipi e acconti	66.301,02	- 13.001,02
Crediti tributari	1.830,63	-
Crediti verso Istituti di Previdenza	- 86,27	1.287,23
Crediti diversi	- 691.193,71	- 102.319,39
Crediti rif. facilities	- 3.292,10	-
Ratei e risconti attivi	190.366,14	135.488,24
Debiti vs. altri Istituti	- 264,00	336,00
Debiti vs. fornitori	609.798,73	- 350.054,03
Debiti tributari	819,54	- 6.429,56
Debiti v. Ist.Previdenza	3.447,63	- 2.550,57
Debiti v. Collaboratori	3.685,94	- 5.996,56
Debiti vs. Dipendenti	8.473,07	6.552,05
Debiti per anticipi Fondatore c/contributi	- 9.387,52	157.757,22
Altri debiti	11,88	- 9,37
Rateri e risconti passivi	- 71.753,55	- 83.746,01
Variazioni del CCN	108.757,43	- 262.685,77
<i>Altre rettifiche:</i>		
Imposte pagate (IRES ed IRAP)	- 3.486,00	- 14.049,00
Utilizzo Fondo TFR (liquidato)	- 52,82	- 19.388,60
Variazioni F.do Svalut. crediti	-	-
<i>Totale altre rettifiche</i>	- 3.538,82	- 33.437,60
Flussi di cassa generati dall'attività operativa	1.192.331,74	- 153.271,37
Flussi di cassa generati dall'attività di investimento		
Incr./Decr. attività immateriali	-	-
Incr./Decr. di immobiliz. materiali	- 955.788,90	- 10.644,69
Flussi di cassa generati dall'attività di investimento	- 955.788,90	- 10.644,69
Flussi di cassa generati dall'attività finanziaria		
Variazioni depositi cauzionali passivi	-	-
Variazioni depositi cauzionali attivi	-	3.196,50
Flussi di cassa generati dall'attività di finanziamento	-	3.196,50
Increm./Decrem. Conti Cassa e Banche	236.542,84	- 160.719,56
Depositi bancari e postali inizio esercizio	60.892,56	221.461,69
Depositi bancari e postali fine esercizio	297.544,67	60.892,56
<i>Increm./Decrem. Dispon. banc.- post.</i>	236.652,11	- 160.569,13
Denaro e valori in cassa inizio esercizio	215,88	366,31
Denaro e valori in cassa fine esercizio	106,61	215,88
<i>Increm./Decrem. Dispon. cassa</i>	- 109,27	- 150,43
Flusso di liquidità dell'esercizio	236.542,84	- 160.719,56

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO IL 31.12.2019

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 2019

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.

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 01/01/2019	20.415,70	15.114,81	5.300,89
Saldo al 31/12/2019	20.415,70	16.449,45	3.966,25
Variazioni	0,00	1.334,64	-1.334,64

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	348,87
Decremento/utilizzo	0,00	0,00
TOTALE	0,00	348,87

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	2.252,90	0,00

Fondazione IRP Città della speranza
Nota integrativa al Bilancio al 31/12/2019

Immobilizzazioni materiali	Valore di iscrizione	F.do amm. / rettif.	Valore netto
Saldo al 01/01/2019	819.965,53	397.180,88	422.784,65
Saldo al 31/12/2019	1.775.754,43	577.857,57	1.197.896,86
Variazioni	955.788,90	180.676,69	775.112,21

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	943.976,84	166.119,96
Decremento/utilizzo	0,00	0,00
TOTALE	943.976,84	166.119,96

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	11.812,06	12.941,03
Decremento/utilizzo	0,00	0,00
TOTALE	11.812,06	12.941,03

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

CREDITI	Val. iniziale	+/-	Val. finale*
Anticipi e acconti	66.301,02	-66.301,02	0,00
Crediti tributari e vs. Istit. Prev.	15.525,00	-2.786,36	12.738,64
Crediti diversi	216.366,78	691.193,71	907.560,49
Crediti rif. facilities	0,00	3.292,10	3.292,10
TOTALE	298.192,80	625.398,43	923.591,23
DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	+/-	Valore finale
Depositi bancari	60.892,56	236.662,11	297.554,67
Cassa contanti	215,88	- 109,27	106,61
TOTALE	61.108,44	236.552,84	297.661,28
RATEI E RISCONTI ATTIVI	Valore iniziale	+/-	Valore finale
Ratei attivi	393.562,66	-309.928,48	83.634,18
Risconti attivi	492.344,49	119.562,33	611.906,82
TOTALE	885.907,15	-190.366,15	695.541,00

* Si riporta di seguito il dettaglio dei crediti diversi esistenti al 31/12/2019:

Credito IVA 2.095,33

Fondazione IRP Città della speranza
Nota integrativa al Bilancio al 31/12/2019

Credito IRES	10.557,04
Credito INAIL	86,27
Contributi da ricevere da F. Promotore	483.444,00
Contributo da ricevere convenzione AOP 2019	91.722,00
Crediti: contributi assegnati da ricevere	332.394,49
Crediti riferiti facilities	3.292,10
TOTALE	923.591,23

Composizione delle voci "Ratei e Risconti ATTIVI":

RATEI ATTIVI: trattasi dei contributi di competenza 2019 ancora da ricevere per progetti di ricerca:

Ratei attivi su progetto 17/01	71.120,38
Ratei attivi su progetto 17/05	513,80
Ratei attivi su progetti 18/07	10.000,00
Ratei attivi su progetti 18/08	2.000,00
TOTALE	83.634,18

RISCONTI ATTIVI:

R.A. su canoni/costi anticip.	36,21
R.A. su assicurazioni	3.829,51
R.A. su borse di studio/assegni di ricerca	608.041,10
Totale risconti attivi	611.906,82

6. Variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci del passivo

TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	Valore iniziale	+/-	Valore finale
F.do TFR personale RICERCA	9.417,27	10.346,72	19.763,99
F.do TFR personale SUP. GENERALE	7.903,33	5.422,85	13.326,18
TOTALE TFR	17.320,60	15.769,57	33.090,17

Informazioni sul Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato:

Dettaglio Fondo TFR al 31.12.2019:

Situazione F.do TFR al 31/12/2018	17.320,60
Quota TFR maturata ed accantonata*	15.511,69
Rivalutazione	310,70
Fondo liquidato/anticipato	0,00
Imposta sostitutiva su TFR	-52,82
Fondo TFR al 31/12/2019	33.090,17

*Non comprende i versamenti 2019 ai Fondi di Previdenza complementare (euro 959,72).

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

- 5 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)

- 15 collaboratori (per attività tipica)

DEBITI	Valore iniziale	+/-	Valore finale
Altri Istituti	336,00	- 264,00	72,00
Fornitori	118.325,19	609.798,73	728.123,92
Tributari	30.754,34	467,54	31.221,88
Previdenziali	35.898,28	3.447,63	39.345,91
Collaboratori	21.127,73	3.685,94	24.813,67
Dipendenti	32.037,63	8.473,07	40.510,70
Debiti - anticipi Fondatore c/contributi	192.831,52	-9.387,52	183.444,00
Altri debiti	203,21	11,88	215,09
TOTALE	431.513,90	616.233,27	1.047.747,17

RATEI E RISCOINTI PASSIVI*	Valore iniziale	+/-	Valore finale
Risc. passivi contr. altri progetti	993.968,73	-71.753,55	922.215,18
TOTALE	993.968,73	-71.753,55	922.215,18

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

Fatture da ricevere	10.918,35
Note di accredito da ricevere	-1.230,90
Debiti vs. fornitori per investimenti	113.366,38
Debiti vs. fornitori gestione caratteristica	197.170,09
Debiti vs. UNIPD conv. triennale dottorati	407.900,00
	<u>728.123,92</u>

Ad eccezione degli impegni triennali presi con l'Università, gli altri debiti sono tutti esigibili entro il 31 dicembre dell'esercizio successivo.

I debiti tributari comprendono le imposte trattenute nel mese di dicembre 2019 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 2019.

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.

Fondazione IRP Città della speranza
Nota integrativa al Bilancio al 31/12/2019

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 31.12.2019	100.000,00

Si riportano di seguito le variazioni del Patrimonio vincolato:

Patrimonio vincolato	Valore
Valore iniziale 01.01.2019	39.834,79
Accantonamento Riserva beni strum. da ammortizzare	955.788,90
Utilizzo Riserva beni strum. da ammortizzare	-103.001,19
Valore finale 31.12.2019	892.622,50

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
Patrimonio libero 31.12.2019	122.971,60

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	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	31/12/2019
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	39.834,79	955.788,90	-103.001,19	892.622,50
Patrimonio dotazione e vincolato	139.834,79	955.788,90	-103.001,19	992.622,50
Patrimonio Libero:				
Risultato gest. in corso	30.746,15	32.315,70	-30.746,15	32.315,7
Risultato gest. es. preced.i	59.909,75	30.746,15	0,0	90.655,9
Totale PN libero	90.655,9	63.061,85	-30.746,15	122.971,60
TOTALE PATRIMONIO NETTO	230.490,69	1.018.850,75	-133.747,34	1.115.594,10

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:	Valore 2018	+/-	Valore 2019
ONERI per attività tipica			
Acquisti beni – progetti	520.248,45	117.757,92	638.006,37
Acquisti servizi – progetti	277.312,95	291.603,42	568.916,37
Personale ricerca – progetti	1.609.699,46	235.519,61	1.845.219,07
Godimento beni di terzi	1.855,31	-1.855,31	0,00
Commissioni bancarie - progetti	615,97	337,65	953,62
Sopr. passive (oneri progetti es. prec)	14.092,55	3.704,99	17.797,54
Subtotale erogazioni i progetti/oneri ricerca*	2.423.824,69	647.068,28	3.070.892,97
Acq. servizi Torre di Ricerca	194.369,35	-124.516,13	69.853,22
Ammortamento software	989,81	- 4,04	985,77
Ammortamento brevetto	0,00	0,00	0,00
Ammortamenti Impianti e attrezzature	71.722,22	94.397,74	166.119,96
Ammortamento mobili e arredi	1.977,96	- 362,26	1.615,70
Ammortamento macchine ufficio elettr.	13.993,80	-2.359,39	11.634,41
Imposta TARI	20.785,00	1.635,00	22.420,00
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	10.644,69	945.144,21	955.788,90
TOTALE ONERI per attività tipica	2.738.307,52	1.561.003,41	4.299.310,93

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.

PROVENTI per attività tipica	Valore 2018	+/-	Valore 2019
Contributi / F. Promotore **	1.142.701,76	1.125.183,74	2.267.885,50
Contributi / F. Bancarie	937.939,12	36.716,40	974.655,52
Contributi /da altri	494.658,82	287.072,89	781.731,71
Rimborsi spese att. tipiche (AOP – IOV)	288.444,00	15.000,00	303.444,00
Sop. Attive (storno oneri progetti es. prec.)	0,00	1.166,52	1.166,52
Utilizzo riserva beni strumentali da ammortizzare	6.241,09	96.760,10	103.001,19
Totale Proventi per attività tipica	2.869.984,79	1.561.899,65	4.431.884,44

*Gli oneri imputati a conto economico riferiti ai progetti di ricerca 2019 di euro 3.070.893 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, 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 2018	+/-	Valore 2019
Oneri finanziari	1.611,03	- 296,01	1.315,02
Totale ONERI patrimoniali e finanziari	1.611,03	- 296,01	1.315,02

PROVENTI patrimoniali e finanziari	Valore 2018	+/-	Valore 2019
Proventi da rapporti bancari	18,85	11,05	29,90
Altri proventi	29,61	114,45	144,06
Proventi straor. /sop. attive	1.226,35	1.700,36	2.926,71
Totale PROVENTI patrimoniali e finanziari	1.274,81	1.825,86	3.100,67

ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE

ONERI di supporto generale	Valore 2018	+/-	Valore 2019
Acquisti di beni di supporto generale*	0,00	967,32	967,32
Servizi di supporto generale*	14.720,52	1.845,83	16.566,35
Godimento beni di terzi	2.813,42	2.201,92	5.015,34
Personale – supporto generale	77.579,23	1.625,90	79.205,13
Ammortamenti – supporto generale	2.014,63	- 359,14	1.655,49
Oneri tributari (IRAP+IRES)	2.384,00	1.792,00	4.176,00
Oneri diversi di gestione generali	1.049,69	2.088,37	3.138,06
Totale ONERI patrimoniali e finanziari	100.561,49	10.162,20	110.723,69

*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.

Nella pagina seguente si riporta il dettaglio analitico delle spese 2019 imputate ai singoli progetti di ricerca.

Fondazione IRP Città della speranza
Nota integrativa al Bilancio al 31/12/2019

TABELLA DEI PROGETTI

PROGETTO	Acq. materiali e servizi (pubblici, rifiuti, altri costi, ...)	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 ufficio elettroniche	TOTALE Patrimoniale	TOTALE Complessivo
13/02_5IRP_FLNB	305,78							305,78						0,00	305,78
13/02_6IRP_FLNB	24.339,46		5.277,49	441,57	32.900,02			62.958,54						0,00	62.958,54
17/01_1FCR TASCIOTTI	40.384,50		2.546,82	331,71		36.688,06		79.951,09			100.040,00			100.040,00	179.991,09
17/02_1FCR PERILONGO			6.432,00		99.908,76			106.340,76						0,00	106.340,76
17/03_1FCR MUSSOLIN	52.076,70		171,20					52.247,90						0,00	52.247,90
17/04_1FCR PIGAZZI	8.818,47			147,19	52.132,68			61.098,34						0,00	61.098,34
17/05_1FCR ELVASSORE	16.091,25		1.570,32	8.418,75	104.008,03			130.088,35						0,00	130.088,35
17/06_1FCR SCARPA	10.880,86		2.289,91	294,38	23.917,81			37.392,96						0,00	37.392,96
17/07_1FCR BASSO	667,95				99.908,76			100.576,71						0,00	100.576,71
17/08_1FCR PAVANPICCOLI	27.944,25		1.640,40	37,33	28.708,77			58.330,75						0,00	58.330,75
17/09_1FCR BISOGNO	41.161,26		2.634,51	10.184,52	2.440,16	26.712,66		83.133,11						0,00	83.133,11
17/10_3AIR BASSO	3.754,19				1.752,84			5.507,03						0,00	5.507,03
18/02_IRP MOLON			3.410,76	15.547,19	9.595,16			61.664,53						0,00	61.664,53
18/04_IRP LEONARDI	31.219,25				6.056,16			6.056,16						0,00	6.056,16
18/05_IRP CALI	22.792,22		1.439,65		15.373,15			46.592,40						0,00	46.592,40
18/06_IRP PERSANO	44.331,23		3.183,26		40.000,00			64.231,87						0,00	64.231,87
18/07_IRP BARALDI CANTON	44.946,23		130,96	1.750,00	18.857,53			58.312,02			27.928,04		2.421,70	30.349,74	58.312,02
18/08_ITCC BONVINI	5.459,93							5.459,93						0,00	5.459,93
18/09_IRP POZZOBON-PUZZLE	1.024,60		618,00					1.642,60						0,00	1.642,60
18/10_EUR PIGAZZI	22.465,48							22.465,48						0,00	22.465,48
19/01_IRP DIR.SCIENT.	106.528,04	364,78	1.266,00	3.000,00	71.700,00			182.858,82			1.133,38			1.133,38	183.992,20
19/02_IRP DIR.SCIENT.	93.347,23		5.620,63	3.050,26	53.215,48			155.233,60			2.006,90		1.218,54	3.225,44	158.459,04
19/03_IRP DIR.SCIENT.	23.524,36				44.000,00			67.524,36						0,00	67.524,36
19/04_IRP DIR.SCIENT.	19.540,57		471,10		32.500,00			52.511,67			9.272,00		913,66	10.185,66	62.697,33
19/05_IRP DIR.SCIENT.	2.192,58		893,31	216,12	30.658,91			33.960,92						0,00	33.960,92
19/06_IRP DIR.SCIENT.	4.062,42		5.542,72	276,46	30.655,19			40.536,79						0,00	40.536,79
19/07_IRP DIR.SCIENT.	24.293,92		380,08		10.000,00			34.674,00			19.046,14		1.884,90	20.931,04	55.605,04
19/08_IRP DIR.SCIENT.	3.944,35		1.384,63	196,09	13.783,18			19.308,25					390,40	390,40	19.308,25
19/09_IRP DIR.SCIENT.	42.005,42	374,42	655,60					43.035,44			6.122,27			6.122,27	31.088,55
19/10_IRP DIR.SCIENT.	12.174,11			156,07	12.636,10			24.966,28						0,00	24.966,28
19/11_IRP DIR.SCIENT.	6.380,25		4.868,86		33.600,79			44.839,90						0,00	44.839,90
19/12_IRP DIR.SCIENT.	20.352,07				24.000,00			44.352,07			57.950,00			57.950,00	102.302,07
19/13_IRP DIR.SCIENT.	7.237,53		49,80	99,12	10.520,20			17.906,65						0,00	17.906,65
19/14_AIR MUSSOLIN - 1° Anno	42.340,51		1.243,72		43.700,00			87.284,23						0,00	87.284,23
19/15_ESP VEDOVELLI	895,43	1.615,90						2.511,33			3.586,80			3.586,80	6.098,13
19/16_ROC LOVISA	1.756,80				16.100,00			17.856,80						0,00	17.856,80
19/17_AIR SERAFIN - 1° Anno	18.902,33		2.682,64		21.850,00			43.434,97					1.279,78	1.279,78	44.714,75
19/18_CSB REALDON	166,40			37,33	7.917,90			8.121,63						0,00	8.121,63
19/19_JUST VIOLA	22.910,26		1.915,36	37,33	15.829,70			40.692,65			9.495,21		2.483,08	11.978,29	52.670,94
19/20_FLNB AVEIC	361,12		109,46	111,98	63.494,40			64.076,96						0,00	64.076,96
19/21_PETER PAN BISOGNO								0,00						0,00	0,00
19/99_IRP BIFFI	294,05		13,80	3.173,50	218.052,56	73.105,68		294.639,59						0,00	294.639,59
								0,00						0,00	0,00
								0,00						0,00	0,00
								0,00						0,00	0,00
PROGETTO COMUNE 2019	45.184,59	3.550,99	6.469,61	8.672,35	260.739,51	113.232,63	202.675,35	640.625,03			707.396,10		1.220,00	708.616,10	1.349.141,13
TOTALI	930.179,37	5.906,09	60.043,74	61.038,11	1.561.311,28	249.739,03	202.675,35	3.070.892,97	0,00	0,00	943.976,84	0,00	11.812,06	955.788,90	4.026.681,87

Sintesi percentuale del rendiconto gestionale:

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

Oneri	anno 2018	%	+/-	anno 2019	%
Oneri per attività istituzionale	2.738.307,93	96,40%	1.561.003,00	4.299.310,93	97,40%
Oneri attività accessorie	33,00	0,00%	2.775,59	2.808,59	0,06%
Oneri area finanz./patrimon.	1.611,03	0,06%	- 296,01	1.315,02	0,03%
Oneri di supporto generale	100.561,49	3,54%	10.162,20	110.723,69	2,51%
TOTALE ONERI	2.840.513,45	100%	1.573.644,78	4.414.158,23	100%

Proventi	anno 2018	%	+/-	anno 2019	%
Contributi / F. Promotore	1.142.701,76	39,80%	1.125.183,74	2.267.885,50	51,00%
Contr. progetti / F. Bancarie	937.939,12	32,67%	36.716,40	974.655,52	21,92%
Contributi progetti /da altri	494.658,82	17,23%	287.072,89	781.731,71	17,58%
Rimborsi spese (AOP – IOV)	288.444,00	10,05%	15.000,00	303.444,00	6,82%
Altri proventi/sopravv.att.	0,00	0,00%	1.166,52	1.166,52	0,03%
Utilizzo riserva beni str. da am.	6.241,09	0,22%	96.760,10	103.001,19	2,32%
Prestazione di servizi	0,00	0,00%	11.488,82	11.488,82	0,26%
Proventi finanziari-patrimoniali	1.274,81	0,04%	1.825,86	3.100,67	0,07%
TOTALE PROVENTI	2.871.259,60	100%	1.575.214,33	4.446.473,93	100%
RISULTATO DI GESTIONE	30.746,15			32.315,70	

Conclusioni

Il presente bilancio rappresenta in modo chiaro veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed il risultato economico conseguito dall'Ente chiuso al 31/12/2019.

Padova, 27/05/2020

Andrea Camporese
