

FONDAZIONE ARS MEDICA

Codice fiscale 03204420271 – Partita iva 03204420271
VIA MESTRINA 86 MESTRE - 30172 VENEZIA VE
Fondo di dotazione €50.000,00

Nota integrativa abbreviata ex Art. 2435 bis C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2021

Relazione del tesoriere

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

Il presente Bilancio viene redatto in conformità alle disposizioni riguardanti le organizzazioni non lucrative di utilità sociale di cui al D.Lgs. n. 460/97 emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti, e si compone dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della presente Nota Integrativa/Relazione del Tesoriere.

I dati sono presentati in forma comparativa, le poste dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico riportano l'indicazione del corrispondente ammontare relativo all'esercizio precedente; lo Stato Patrimoniale rappresenta le singole voci esposte in ordine di liquidità crescente.

Nel Conto Economico le voci sono relative all'area attività istituzionale della Fondazione e vengono raccolti i dati dei proventi e degli oneri afferenti le attività statutarie svolte.

I proventi delle attività istituzionali e delle attività ad esse direttamente connesse sono esposti con separata indicazione dell'ammontare.

Il bilancio è espresso in unità di Euro.

Con riferimento alle raccomandazioni emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti in merito al contenuto della nota integrativa degli Enti non-profit, si precisa che:

La Fondazione Ars Medica è iscritta al registro delle persone giuridiche tenuto presso la Regione Veneto al n.630 (VE/472).

Il controllo sulla gestione è esercitato da un Revisore Contabile iscritto nell'apposito Albo.

La fondazione nel 2021 ha svolto solamente attività istituzionale; non ha svolta nessuna attività commerciali ad essa interamente connesse.

Nonostante l'emergenza sanitaria ancora in corso la Fondazione approva il Bilancio entro i 120 gg dalla chiusura dell'esercizio.

Tale emergenza ha avuto comunque degli inevitabili effetti economici che hanno influenzato il bilancio 2021 nonché l'attività della Fondazione.

Non potendo organizzare eventi in presenza causa Covid-19 e conseguenzialmente vedendo preclusa la possibilità di ottenere contributi e sponsorizzazioni per gli stessi, il Consiglio Direttivo si è visto costretto alla riduzione dell'attività.

Tuttavia, potendo disporre di un fondo riserva pari ad Euro 19.897,94 il Consiglio Direttivo ha comunque organizzato alcuni eventi.

L'esercizio si è concluso con una perdita di euro 15.336,59 che per quanto poc'anzi detto trova copertura nelle riserve di patrimonio netto appena richiamate.

CRITERI DI VALUTAZIONE E PRINCIPI CONTABILI

Il bilancio è stato predisposto nel rispetto dei principi contabili enunciati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti.

Le valutazioni sono state fatte in ottemperanza a principi generali di prudenza e di competenza e non si è fatto ricorso a deroghe nell'applicazione di tali criteri in quanto non si sono verificati casi eccezionali.

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

In particolare, i criteri utilizzati sono i seguenti:

Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al costo di acquisizione, maggiorato degli oneri accessori ove imputabili e sono esposte al netto delle quote di ammortamento accumulate; il loro ammortamento è eseguito in misura corrispondente alla normativa fiscale vigente, ritenuta adeguata e conforme alla loro utilizzazione, nonché rappresentativa della vita economica e tecnica dei cespiti.

Tutti i cespiti sono interamente ammortizzati.

Crediti

Sono esposti al loro presumibile valore di realizzo.

Titoli e altre immobilizzazioni Finanziarie

Non vi sono Titoli e altre immobilizzazioni finanziarie

Disponibilità liquide

Sono iscritte al valore nominale

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Non vi sono ratei e risconti

Fondi per rischi ed oneri

Gli eventuali fondi per rischi ed oneri sono stanziati a fronte di perdite o passività, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non era determinabile né l'ammontare né la data. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Nel presente bilancio non sono comunque presenti fondi per rischi e oneri.

Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Comprende, al netto degli anticipi erogati, l'ammontare delle quote accantonate a fronte dei debiti nei confronti del personale dipendente per trattamento di fine rapporto di lavoro in conformità alle disposizioni di legge, di contratti collettivi di categoria e di accordi aziendali determinate a norma dell'art. 2120 del Codice Civile.

Riconoscimento dei ricavi e dei costi

I ricavi e i costi sono indicati al netto dei resi, sconti, abbuoni e premi, e sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica temporale.

I proventi rappresentati da sovvenzioni, donazioni, atti di liberalità sono di norma non correlati alle attività di carattere istituzionale da queste svolte secondo una logica sinallagmatica.

Donazioni, contributi ed altri proventi di natura non corrispettiva, sono iscritti nel conto economico (rendiconto della gestione) dell'esercizio in cui questi sono riscossi, ovvero nell'esercizio in cui il titolo alla riscossione ha carattere giuridico. Qualora sia ravvisabile una correlazione tra proventi comunque di natura non corrispettiva (donazioni e contributi) con specifiche attività dell'Ente, questi possono essere correlati con gli oneri dell'esercizio.

Conti d'ordine

I conti d'ordine comprendono gli impegni, i rischi e le garanzie prestate direttamente e indirettamente.

Imposte sul reddito, correnti e differite

Le imposte correnti dell'esercizio sono stimate sulla base di una realistica previsione degli oneri d'imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale.

Il debito relativo è esposto al netto di acconti, ritenute subite e crediti d'imposta compensabili.

ANALISI DELLE POSTE DI BILANCIO

Le vicende relative alla gestione sono illustrate nelle informazioni e nei dettagli di seguito forniti, unitamente all'analisi delle voci che compongono lo stato patrimoniale ed il conto economico.

VOCI DELL'ATTIVO.

B II 01: Le immobilizzazioni materiali del valore di euro 4.097 sono interamente ammortizzate. Pertanto il valore contabile è pari a Zero. Trattasi di attrezzature. per l'ufficio (computer, stampanti e proiettore)

B III 02: Non sono presenti immobilizzazioni finanziarie

C II 01: I crediti ammontano a €17.221.

Così suddivisi:

	2021	2020
CREDITI VS/CLIENTI	821,00	821,00
CREDITI DIVERSI	16.400,00	4.228,00
TOTALE CREDITI	17.221,00	5.049,00

I CREDITI Vs Clienti si riferiscono alla fattura emessa verso REVIMED SRL per sponsor al corso per odontoiatri.

I crediti diversi sono riferiti (Comune di Venezia per €1.400, Polisportiva Terraglio per €500, Contributo Omceove di €10.000,00 ed il Contributo Fnomceo relativo all'evento "P.E.S.C.O")

Il Contributo Fnomceo di 10.000 euro ad oggi risulta incassato.

C II 04: Disponibilità Liquide

Si riporta qui di seguito il dettaglio:

Codice Bilancio	C IV
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITA' LIQUIDE
Consistenza iniziale	74.657,52
Consistenza finale	38.253,89

Saldo delle disponibilità liquide, conto corrente e cassa.

Il conto corrente, tenuto presso il Banco Santo Stefano, al 31/12/21 ha un saldo pari ad euro 37.506,72.

La restante liquidità è detenuta tramite il c/c paypal e la disponibilità di cassa.

FONDI E T.F.R. -

Nel 2021 non ci sono in essere contratti di lavoro dipendente.

ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

Codice Bilancio	D 01
Descrizione	DEBITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	625,39
Consistenza finale	9.836,18

Esigibili entro l'esercizio successivo.

	2021	2020
ERARIO C/ACCONTI IRES	0,00	-63,00
DEBITI VS FORNITORI	0,00	968,00
FATTURE DA RICEVERE	913,54	8.845,18
DEBITI DIVERSI	0,00	86,00
TOTALE	913,54	9.836,18

Il dettaglio delle fatture da ricevere è:
Studio Cagnin Rovoletto €913,54

VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO.

Il Patrimonio netto è diminuito di 15.337€, perdita dell'esercizio..
Si riporta il dettaglio :

	Anno 2021	Anno 2020
I) Capitale		
<i>FONDO DI DOTAZIONE</i>	50.000	50.000
VII) Altre riserve:		
<i>ad) Riserva da riduzione fondo di dotazione</i>	19.898	29.912
TOTALE Altre riserve:	19.898	29.912
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo		
<i>UTILI PORTATI A NUOVO</i>	0	9.019
IX) Utile (perdita) dell' esercizio		
<i>a) Utile (perdita) dell'esercizio</i>	(-15.337)	(-19.033)
Utile (Perdita) residuo	(-15.337)	(-19.033)
A) TOTALE PATRIMONIO NETTO	54.561	69.898

Nell'anno 2021 l'attività ha prodotto un disavanzo di €-15.337 che troverà copertura nelle riserve di patrimonio netto, come citato in premessa.

Il Fondo di Dotazione di 50.000,00 è integro in considerazione del fatto che il Patrimonio netto è di €54.561.

Il Patrimonio Netto è composto da utili accantonati, fondo di dotazione e riserva di capitale (formatasi a seguito riduzione fondo di Dotazione).

La riserva di €19.898 sarà utilizzata dal Consiglio Direttivo per coprire la perdita, la parte restante rimarrà accantonata nella riserva.

CONTO ECONOMICO**A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

	2021	2020	Variazione
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.072	3.537	9.535
RICAVI PER PRESTAZ. DI SERVIZI	0,00	1.209,85	-1.209,85
CONTRIBUTI ED EROGAZIONI	13.072	2.328	10.744,00
QUOTE ISCRIZIONI EVENTI	0	0	0,00

- CONTRIBUTI ED EROGAZIONI : nella presente voce sono confluiti i contributi FNOMCEO per lo svolgimento dell'attività istituzionale, precisamente a fronte delle spese per l'organizzazione dell'evento PESCO, Il Contributo di €10.000 deliberato dall'OMCEOVE a copertura parziale dei costi 2021 relativi all'attività istituzionale e €400 erogati dal Comune di Venezia.

Ad oggi non risulta ancora incassato il contributo 2019 del comune per 1.400 euro , Polisportiva Terraglio per 500€ e la fattura 2020 a REVIMED, nonché il contributo FNOMCEO 2020/2021 per PESCO.

Nel 2021 non si sono avute entrate commerciali.

B) TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE

Si riportano i principali costi

	2021	2020
7) per servizi		
COMPENSI SINDACI-PROFESSIONISTI	1.903	1.903
COMPENSI CO.CO.CO.	0	1.200
SPESE PER ORGANIZZ.MANIFESTAZ.	20.596	15.606
ONERI BANCARI	183	188
CONTABILITA' E BIL E DICH.	4.494	2.665
TEN.PAGHE,CONT.,DICH.DA LAV.AUT.	0	431
ALTRI SERVIZI DEDUCIBILI	721	469
14) oneri diversi di gestione	2021	2020
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	500	0

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

	2020	2020
INT.ATT.SU DEPOSITI BANCARI	0	2
INTERESSI PASSIVI INDEDUCIBILI	0	0
ALTRI INT.PASS.E ONER.FIN.DED.	0	0

22) Imposte reddito esercizio	2020
a) <i>imposte correnti</i>	0

Le entrate per attività commerciale direttamente connessa all'attività istituzionale

	Istituz+Commerciale		Commerciale	
Entrate	13.072		0	0%
Costi	28.408	0%	0	
Utile	-15.337		0	
Perdite Utilizzate			0	
Imponibile Ires			0	
Ires	0	24%	0	
Retribuzione Personale			0	
Utile commerciale			0	
Deduzione Irap			0	
Imponibile Irap			0	
Irap	0,00	3,90%	0,00	

L'esercizio 2021 si è concluso con un disavanzo di -15.337, che verrà coperta con la riserva da riduzione F.do di dotazione.

Altre informazioni

Non sono stati erogati compensi, in nessuna forma, ai membri del Consiglio.

Al 31/12/2021 la Fondazione non ha in forza alcun dipendente.

La Fondazione nel 2021 ha svolto solamente attività Istituzionale.

E' presente il Revisore Unico, il cui compenso annuale è pari ad €1.903, iva compresa.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa/Relazione del Tesoriere, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Conclusioni

Nel chiudere questa nota informativa facente funzione di relazione al bilancio, il Tesoriere, invita quindi il Consiglio direttivo ad approvare il bilancio d'esercizio 2020 così predisposto.

Per Il Consiglio Direttivo

Il Tesoriere

Dott. Roberto Parisi