

**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 31/12/2020

**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 ha svolto solamente attività istituzionale e attività commerciali ad essa interamente connesse.

Per l'emergenza sanitaria ancora in corso la Fondazione si è avvalsa della possibilità di approvare il Bilancio entro i 180 gg dalla chiusura dell'esercizio.

Tale emergenza ha avuto comunque degli inevitabili effetti economici che hanno influenzato il bilancio 2020 nonché l'attività istituzionale 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 29.911,94 e di Riserve per Utili derivanti da esercizi precedenti di Euro 9.091,13, il Consiglio Direttivo ha comunque organizzato tre eventi.

L'esercizio si è concluso con una perdita di euro 19.033,27, 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 €5.049.

Così suddivisi:

	2020	2019
CREDITI VS/CLIENTI	821,00	0,00
FATTURE DA EMETTERE	0,00	4.098,36
CREDITI DIVERSI	4.228,00	2.400,00
ERARIO C/IVA	0,00	0,00
ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	0,00	0,00
REGIONI C/IRAP	0,00	0,00
INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.	0,00	0,00
INAIL C/CONTRIBUTI	0,00	0,00

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, ed il Contributo Fnomceo relativo all'evento "P.E.S.C.O")

**C II 04: Disponibilità Liquide**

Si riporta qui di seguito il dettaglio:

Codice Bilancio	C IV
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITA' LIQUIDE
Consistenza iniziale	83.058,10
Consistenza finale	74.657,52

Saldo delle disponibilità liquide, conto corrente e cassa.

Il conto corrente, tenuto presso il Banco Santo Stefano, al 31/12/20 ha un saldo pari ad euro 73.657,52.

In conto corrente sono accantonati il fondo di dotazione di euro 50.000,00 e le riserve di capitale.

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

**FONDI E T.F.R. -**

Nel 2019 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.

	2020	2019
ERARIO C/ACCONTI IRES	-63,00	0,00
REGIONI C/ACCONTI IRAP	0,00	-98,10
DEBITI VS FORNITORI	968,00	0,00
FATTURE DA RICEVERE	8.845,18	383,30
ERARIO C/IRES	0,00	315,00
DEBITI DIVERSI	86,00	25,19
INAIL C/CONTRIBUTI	0,00	0,00
DIPENDENTI C/FERIE DA LIQUID.	0,00	0,00
REGIONI C/ACCONTI IRAP	0,00	0,00
TOTALE	9.836,18	625,39

Il dettaglio delle fatture da ricevere è:

Dr Ballico per Euro 6.100, Studio Cagnin Rovoletto €410,59, Studio Blonda €431,39, Revisore Letizia Minotto €1.903,20.

I Debiti verso Fornitori si riferiscono alla ditta Concolato.

### VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO.

Il Patrimonio netto è diminuito di 19.033€, perdita dell'esercizio..

Si riporta il dettaglio :

	Anno 2020	Anno 2019
<b>I) Capitale</b>		
<i>FONDO DI DOTAZIONE</i>	<b>-50.000</b>	<b>-50.000</b>
<b>VII) Altre riserve:</b>		
<i>ad) Riserva da riduzione fondo di dotazione</i>	29.912	29.912
<b>TOTALE Altre riserve:</b>	29.912	29.912
<b>VIII) Utili (perdite) portati a nuovo</b>		
<i>UTILI PORTATI A NUOVO</i>	9.019	4.381
<b>IX) Utile (perdita) dell' esercizio</b>		
<i>a) Utile (perdita) dell'esercizio</i>	(-19.033)	4.638
<b>Utile (Perdita) residuo</b>	(-19.033)	4.638
<b>A) TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>69.898</b>	<b>88.931</b>

Nell'anno 2020 l'attività ha prodotto un avanzo di €-19.033 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 €69.898.

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 €29.911 e gli utili accantonati negli anni possono essere reinvestiti dal Consiglio Direttivo nelle attività istituzionali della fondazione od utilizzati per la copertura delle perdite.

**CONTO ECONOMICO****A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Variazione</b>
<b>1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>3.537,85</b>	<b>53.263,36</b>	<b>-49.725,51</b>
RICAVIDI PER PRESTAZ. DI SERVIZI	1.209,85	14.098,36	-12.888,51
CONTRIBUTI ED EROGAZIONI	2.328	37.800	-35.472,00
QUOTE ISCRIZIONI EVENTI	0	1.365	-1.365,00

- RICAVIDI PER PRESTAZ. DI SERVIZI: principalmente gli incassi sono riferiti a 821,00 per la sponsorizzazione di REVIMED SRL.
- CONTRIBUTI ED EROGAZIONI : nella presente voce sono confluiti i contributi FNOMCEO ricevuti per lo svolgimento dell'attività istituzionale, precisamente a fronte delle spese per l'organizzazione dell'evento PESCO

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, ed il contributo Fnomceo di €2.328..

Nel 2020 si sono avute entrate commerciali per servizi e sponsorizzazioni per euro 1.209,85

**B) TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE**

Si riportano i principali costi

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>7) per servizi</b>		
COMPENSI SINDACI-PROFESSIONISTI	1.903	1.903
COMPENSI CO.CO.CO.	1.200	900
SPESE PER ORGANIZZ.MANIFESTAZ.	15.606	38.394
ONERI BANCARI	188	370
CONTABILITA' E BIL E DICH.	2.665	2.571
TEN.PAGHE,CONT.,DICH.DA LAV.AUT.	431	0,00
ALTRI SERVIZI DEDUCIBILI	469	60
<b>14) oneri diversi di gestione</b>	<b>2020</b>	<b>20</b>
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	28	3.289

**C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
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	<b>2020</b>
a) <i>imposte correnti</i>	0

Le entrate per attività commerciale direttamente connessa all'attività istituzionale

	Istituz+Commerciale		Commerciale	
Entrate	3.790		1.462	39%
Costi	22.824	39%	8.806	
Utile	-19.033		-7.344	
Perdite Utilizzate			0	
Imponibile Ires			0	
Ires	0	24%	0	
Retribuzione Personale			1.200	
Utile commerciale			-7.344	
Deduzione Irap			8.000	
Imponibile Irap			-14.144	
Irap	0,00	3,90%	0,00	

L'esercizio 2020 si è concluso con un disavanzo di -19.033, che verrà coperta con le Riserve di Utile degli esercizi precedenti per €9.019, la restante parte con la riserva da riduzione F.do di dotazione.

### Altre informazioni

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

Al 31/12/2020 la Fondazione non ha più in forza alcun dipendente.

La Fondazione ha svolto nel 2020 principalmente attività Istituzionale; l'attività commerciale svolta, non prevalente, è direttamente connessa all'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