

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 2022 ha svolto principalmente attività istituzionale ed alcune marginali attività commerciali ad essa interamente e direttamente connesse.

La Fondazione approva il Bilancio entro i 120 gg dalla chiusura dell'esercizio.

La Fondazione ha ripreso l'organizzazione degli eventi in presenza.

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 €6.987.

Così suddivisi:

	2021	2022
CREDITI VS/CLIENTI	821	250
CREDITI DIVERSI	16.400	3.607
TOTALE CREDITI	17.221	6.987

I CREDITI Vs Clienti si riferiscono alla fattura emessa verso PANDORA SRL, incassati nel 2023.

I crediti diversi sono riferiti:

Fondazione Banca degli Occhi per euro 1.000;

Centro di Medicina per euro 1.000;

Croce Rossa Italiana per euro 250;

Parkinsoniani per euro 50;

Comune di Venezia per €1.200;

C II 04: Disponibilità Liquide

Si riporta qui di seguito il dettaglio:

Codice Bilancio	C IV
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITA' LIQUIDE
Consistenza iniziale	38.255
Consistenza finale	58.735

Saldo delle disponibilità liquide, conto corrente e cassa.

Il conto corrente, tenuto presso il Banco Santo Stefano, al 31/12/22 ha un saldo pari ad euro 58.470,80.

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

FONDI E T.F.R. -

Nell'anno 2022 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	914
Consistenza finale	9.654

	2021	2022
ERARIO C/ACCONTI IRES	0	17
Erario c/ritenute	0	-38
FATTURE DA RICEVERE	9134	7.597
ERARIO C/IVA	0	227
DEBITI DIVERSI	0	1.851

TOTALE	914	9.654
--------	------------	--------------

Il dettaglio delle fatture da ricevere è il seguente:

- Arrighi €1.300,00
- Assoc. Alter Suono 1.830,00
- Dott.ssa Minotto Letizia 1.903,20
- M9 1.506,70
- Studio Cagnin Rovoletto €913,54

VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO.

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

	Anno 2022	Anno 2021
I) Capitale		
<i>FONDO DI DOTAZIONE</i>	50.000	50.000
VII) Altre riserve:		
<i>ad) Riserva da riduzione fondo di dotazione</i>	4.561	19.898
TOTALE Altre riserve:	19.898	19.898
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo		
<i>UTILI PORTATI A NUOVO</i>	0	0
IX) Utile (perdita) dell' esercizio		
<i>a) Utile (perdita) dell'esercizio</i>	1.507	(-15.337)
Utile (Perdita) residuo	1.507	(-15.337)
A) TOTALE PATRIMONIO NETTO	56.068	54.561

Nell'anno 2022 l'attività ha prodotto un utile di €1.506 che sarà accantonato a Riserve.

Il Fondo di Dotazione di 50.000,00 è integro in considerazione del fatto che il Patrimonio netto è pari a €56.068.

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 €4.561 sarà incrementata dell'Avanzo di Esercizio 2022.

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

	2021	2022
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.072	39.737
RICAVI PER PRESTAZ. DI SERVIZI	0,00	1.844
CONTRIBUTI ED EROGAZIONI	13.072	37.850
ALTRI RICAVI	0	43

- CONTRIBUTI ED EROGAZIONI : nella presente voce sono confluiti i contributi FNOMCEO e OMCEOVE per lo svolgimento dell'attività istituzionale, a copertura parziale dei costi sostenuti nel 2022.

Principali attività svolte

- Serate filosofiche 2022
- Venezia in Salute 2022 CURARE LA TERRA, L'AMBIENTE E' SALUTE

Le entrate sono così suddivise

CONTRIB.FIMMG	500,00
ORD.PROF.INFERM.	500,00
VENEZIA FOOTBALL	300,00
GECA ONLUS	500,00
ULSS 3	500,00
ARC-STER	1.500,00
ASS.SPORT.DILETT.	50,00
FIMP RIC. 04	500,00
FNOMCEO	5.000,00
ORD.MEDICI X VIS	5.000,00
ORD.MEDICI 2022	20.000,00
FOND.BANCA OCCHI	1.000,00
CENTRO MEDICINA	1.000,00
CROCE ROSSA ITAL.	250,00
PARKINSONIANI	50,00
COMUNE DI VENEZIA	1.200,00
Totale	37.850,00

TSRM	819,67
POLICLINICO SAN MARCO	409,84
PANDORS SRL	204,92
CASA DI CURA GIOVANNI XX	409,84
Totale	1.844,27

Totale Entrate 39.694,27

Al 20/03/2023 non risultano ancora incassati

Fondazione Banca Occhi per euro 1.000;

Centro di Medicina per euro 1.000;

Croce Rossa Italiana per euro 250;

Parkinsoniani per euro 50;

Comune di Venezia per €1.200;

B) TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE

Si riportano i principali costi

	2021	2022
7) per servizi		
COMPENSI SINDACI-PROFESSIONISTI	1.903	1.903
SPESE PER ORGANIZZ.MANIFESTAZ.	20.596	27.715
ONERI BANCARI	183	306
CONTABILITA' E BIL E DICH.	4.494	4.679
ALTRI SERVIZI DEDUCIBILI	721	276

14) oneri diversi di gestione	2021	2022
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	500	2.221

Le sopravvenienze sono relative al Credito 2019 verso il Comune di Venezia ed al Credito verso REVIMED.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

	2021	2022
INT.ATT.SU DEPOSITI BANCARI	0	145
INTERESSI PASSIVI INDEDUCIBILI	0	0
ALTRI INT.PASS.E ONER.FIN.DED.	0	-2

22) Imposte reddito esercizio	2022
a) <i>imposte correnti</i>	17

Le entrate per attività commerciale direttamente connessa all'attività istituzionale

	Ist+Com	Comm.	
Entrate	39.881	1.844	5%
Costi	38.357	1.774	5%
Utile	1.524	70	
Perdite Utilizzate		0	
Imponibile Ires		0	
Ires	17	17	24%
Retribuzione Personale		0	
Utile commerciale		70	
Deduzione Irap		8.000	
Imponibile Irap		-7.930	
Irap	0,00	0,00	3,90%
Utile post imposte	1.507		

L'esercizio 2022 si è concluso con un avanzo di Euro 1507, che verrà destinato a Riserva.

Altre informazioni

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

Al 31/12/2022 la Fondazione non ha in forza alcun dipendente.

La Fondazione nel 2022 ha svolto il 95% attività Istituzionale ed il 5% attività direttamente connesse.

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 2022 così predisposto.

Per Il Consiglio Direttivo

Il Tesoriere

Dott. Roberto Parisi