

BILANCIO CONSUNTIVO AL 31 DICEMBRE 2015

**Federazione Italiana Medici Pediatri
Costantino Gobbi
Segretario Nazionale alla Tesoreria**

NOTE ILLUSTRATIVE AL BILANCIO

CONSUNTIVO

- Il bilancio consuntivo dell'esercizio 01/01/2015 - 31/12/2015 evidenzia un **avanzo** di gestione pari ad **€ 1.955**
- Viene identificato con la nozione di risultato gestionale dell'azienda non profit la differenza tra proventi e oneri complessivi.
- Il risultato gestionale rappresenta la variazione positiva o negativa del patrimonio netto dell'azienda non profit nell'esercizio di riferimento per effetto della gestione.



IL BILANCIO D'ESERCIZIO E' COSTITUITO DA:

- Stato Patrimoniale
- Rendiconto gestionale
- Nota illustrativa

Per la compilazione dello Stato Patrimoniale e del rendiconto della gestione si è fatto riferimento, adottando le modifiche opportune, agli schemi ed ai criteri previsti dagli art. 2424, 2424 bis, 2425 e 2425 bis del codice civile.



I CRITERI DI VALUTAZIONE

- La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività della Federazione
- I criteri di valutazione applicati per la redazione del bilancio preventivo sono conformi al disposto dell'art. 2426 del Codice civile, integrati, ove necessario, dai principi contabili di riferimento in Italia.
- Con specifico riferimento alle singole poste che compongono lo Stato Patrimoniale ed il Rendiconto sulla Gestione, esponiamo i prospetti di dettaglio delle singole voci ed i criteri di valutazione applicati.



Tali immobilizzazioni sono costituite da spese di ristrutturazione della sede di Roma, da acquisti di licenze software ed il costo dell'atto notarile di modifica dello Statuto FIMP, a cui si è aggiunta nel 2012 la quota parte di spese di ristrutturazione e adattamento della nuova sede.

Crediti verso a		0
IMMOBILIZZAZIONI		
Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	Sono composte da: impianti, mobili e	166.885
Ammortame	arredi, macchine elettroniche, impianti di comunicazione e cellulari	-126.901
Totale immobilizzazioni		39.984
Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	Consistono nell'attuale partecipazione della Puerimed Srl esposta ad un valore di € 12.794 e per la partecipazione al Fondo Sanitario Integrativo Enpam per € 10.000	219.645
Ammortamenti		-206.422
Totale immobilizzazioni materiali		13.223
Immobilizzazioni finanziarie		
Altre immobilizzazioni finanziarie		22.794
Totale immobilizzazioni finanziarie		22.794
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		76.001

Le disponibilità liquide ammontano a € 139.257 e sono rappresentate dal saldo del conto corrente bancario 139.007 e della cassa/carte prepagate € 250 al 31/12/2015.

Crediti		
Esigibili entro 12 mesi		21.475
Totale crediti		21.475
Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide		139.257
Totale attivo		160.732
		0
		236.733

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo e riguardano crediti verso clienti per € 10.174, crediti verso Carocci Editore ed eventi ECM per € 8.200, Altri crediti per € 2.920, Previdenziali conguagli attivi € 181



PASSIVO

Patrimonio netto		
Avanzo al 31/12/2014		1.021
Avanzo di esercizio 2015		1.955
Totale patrimonio netto		2.976
Fondi per rischi ed oneri		
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>		29.200
Trattamento di fine rapporto		21.472
Debiti		
Esigibili entro esercizio successivo		182.457
Totale debiti		182.457
Ratei e risconti passivi		
Totale ratei e risconti passivi		22.100
Totale passivo e patrimonio netto		236.733

RENDICONTO GESTIONALE DETTAGLIO E CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

- ▶ Il R.G. è basato sulla classificazione di Oneri e Proventi per “natura”.
- ▶ Viene esposto in “forma scalare” utile a fornire risultati intermedi quali:
 - Differenza tra Proventi ed Oneri da attività tipiche
 - Totale Proventi ed Oneri finanziari
 - Totale delle partite straordinarie
 - Risultato prima delle imposte
 - Risultato netto di gestione
- ▶ I ricavi e i costi sono iscritti in bilancio secondo il principio di “competenza”



RENDICONTO GESTIONALE

2015

Proventi e ricavi da attività tipiche

687.582

Quote associative esercizio

550.200

Organizzazione Congressi

0

Rimborsi Aim Congress costi Comitato Scientifico anticipati dalla Fimp

9.564

Pfizer erogazioni liberali

103.000

Carocci Editore Spa erogazioni liberali

7.000

Rimborsi ECM

5.862

Collaborazioni AIM Congress srl

11.956

Oneri da attività tipica

0

Per materie prime e sussidiarie, di consumo e di merci

0

Personale

121.473

Stipendi

79.018

Contributi

29.334

TFR

5.397

Rimborsi

7.724

Servizi		497.326
Servizi tecnici		3.424
Servizi congressuali		12.745
Partecipazione eventi ANA OO		6.000
Compensi occasionali		6.812
Prestazioni servizi di terzi noleggi e trasporti		2.773
Incarichi – gettoni presenza		166.750
Incarichi – rimborsi spesa		117.471
Contributi Inps su gettoni presenza incarichi		26.129



Telefoniche – fisso 2.457 – radiomobile 14.493		16.950
Postali e bolli		669
Eventi ECM		13.636
Assicurazioni		14.599
Gestione ufficio sede Roma		606
Costi Progetto Sanofi		10.000
Costo eventi Università Roma 3		4.467
Rimborso Fimp Nuoro maggiori quote versate 2013		180
Consulenze amministrative, contabili e fiscali, rimborsi spese		29.182
Consulenze legali		64.933
Godimento beni di terzi		20.000
Utilizzo in office residence nuova sede e costi comuni conguaglio		2.000
Costi servizi in outsourcing		18.000

Ammortamenti e svalutazioni		15.205
Quota amm.to arredamenti		444
Quota amm.to attrezzature minuta		280
Quota amm.to macch.uff.elettr.		2.529
Quota amm.to apparecchiature radiomobili		1.956
Quota amm.to oneri pluriennali		9.996
Oneri diversi di gestione		6.123
Cancelleria, stampati e fotocopie		1.879
Contributi associativi		2.285
Sanzioni – multe e altre imposte		1.113
Abbonamenti – riveste		199
Adempimenti e formalità – erogazioni liberali		647
Proventi e Oneri finanziari		33
Interessi attivi di c/c e altri oneri finanziari		33

Interessi e altri oneri finanziari		1.298
Interessi passivi e abbuoni		181
Spese bancarie		1.117
Oneri straordinari		13.262
Svalutazione crediti Fondazione FIAP		13.262
Imposte versate		10.973
Irap		9.970
Ires		1.003
Totale Costi		685.627
Avanzo di gestione 2015		1.955



RENDICONTO GESTIONALE

2013

Proventi e ricavi da attività tipiche

1.025.297

Quote associative esercizio

559.280

Organizzazione congressi

394.200

Pfizer-Farindustria erogazioni liberali

59.000

Rimborsi ECM

12.817

Oneri da attività tipiche

0

Per materie prime e sussidiarie, di consumo e di merci

474

Beni di consumo

474

Personale

201.257

Stipendi

130.481

Contributi

35.977

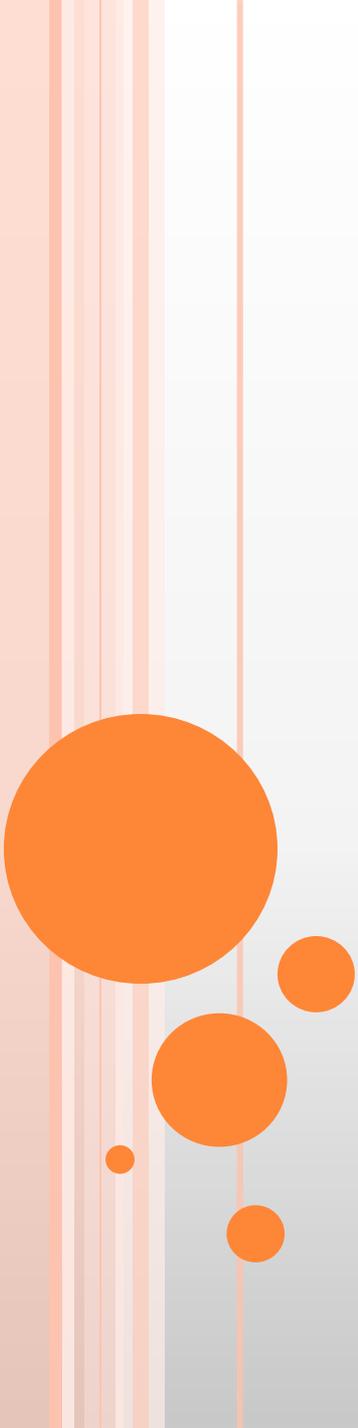
TFR

8.249

Rimborsi

26.550

Servizi		764.556
Inail		47
Servizi tecnici		6.062
Servizi congressuali		12.792
Progetto Family		54.000
Compensi occasionali e rimborsi		1.625
Compensi collaboratori		13.789
Prestazione servizi di terzi		21.220
Contributo prev. L. 335/95		6.142
Incarichi – gettoni presenza		181.789
Contr. Prev.li Dirigenti		3.952
Incarichi – Rimborsi spesa		232.422
Contributi Inps su gettoni presenza incarichi		19.939
Manutenzione e riparazione		310
Energia elettrica		30



**BILANCIO PREVENTIVO AL 31
DICEMBRE 2016**

Federazione Italiana Medici Pediatri

Costantino Gobbi

Segretario Nazionale alla Tesoreria

NOTE ILLUSTRATIVE AL BILANCIO PREVENTIVO

- Il bilancio preventivo dell'esercizio 01/01/2016 – 31/12/2016 espone un avanzo di gestione pari ad € 788
- Segue una descrizione analitica delle poste che compongono il bilancio



Tali immobilizzazioni sono costituite da spese di ristrutturazione della sede di Roma, da acquisti di licenze software ed il costo dell'atto notarile di modifica dello Statuto FIMP, a cui si è aggiunta nel 2012 la quota parte di spese di ristrutturazione e adattamento della nuova sede.

		0
Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo		166.885
Ammortamenti		-136.897
Totale immobilizzazioni immateriali		29.988
Immobilizzazioni finanziarie		
Valore lordo		219.645
Ammortamenti		-214.043
Totale immobilizzazioni finanziarie		5.602
Immobilizzazioni finanziarie		
Altre immobilizzazioni finanziarie		22.794
Totale immobilizzazioni finanziarie		22.794
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		58.384

Sono composte da: impianti, mobili e arredi, macchine elettroniche, impianti di comunicazione e cellulari

Consistono nell'attuale partecipazione della Puerimed Srl esposta ad un valore di € 12.794 e per la partecipazione al Fondo Sanitario Integrativo Enpam per € 10.000

Crediti		
Esigibili entro		10.000
Totale crediti		10.000
Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide		108.580
Totale attivo circolante		108.580
Ratei e risconti attivi		
Totale ratei e risconti		
TOTALE ATTIVO		176.964

Le disponibilità liquide ammontano a € 108.580 e sono rappresentate dalla stima del saldo del conto corrente bancario € 108.300 e della stima della cassa al 31/12/2016 € 280



PASSIVO

Patrimonio netto		
Avanzo al 01/01/2016		2.976
Avanzo esercizio 2016		788
Totale patrimonio netto		3.764
Fondi per rischi ed oneri		
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>		129.200
Trattamento di fine rapporto		0
Debiti		
Esigibili entro esercizio successivo		44.000
Totale debiti		44.000
Ratei e risconti passivi		
Totale ratei e risconti passivi		0
Totale passivo e patrimonio netto		176.964

RENDICONTO GESTIONALE

2016

Proventi e ricavi da attività tipiche

568.200

Quote associative

533.200

Contributo Pfizer progetto Family

20.000

Rimborsi ECM

15.000

Oneri da attività tipiche

0

Servizi e Personale

385.028

Servizi tecnici

3.000

Costi realizzazione progetto Family

7.014

Compensi a commercialista

7.500



Compensi legale	26.214
Gettoni e contributi incarichi	198.000
Rimborsi spese incarichi	110.000
Prestazioni servizi di terzi	4.000
Telefoniche	2.000
Postali e bolli	800
Assicurazioni	16.000
Gestione ufficio sede Roma	500
Eventi ECM	10.000



Godimento beni di terzi		43.920
Costi in outsourcing		43.920
Ammortamenti e svalutazioni		17.617
Quota amm.to immateriali		9.996
Quota amm.to mobili e arredamenti		574
Quota amm.to attrezzatura minuta.		0
Quota amm.to radiomobile e impianti comunicazione		2.418
Quota amm.to macchine ufficio elettroniche		4.629
Oneri diversi di gestione		9.000
Cancelleria, stampati, fotocopie e consumo		2.500
Contributi associativi		3.500
Sanzioni e multe		3.000
Interessi e altri oneri finanziari		
Altri		1.500
Totale interessi e altri oneri finanziari		1.500

Totale proventi finanziari		50
Totale altri oneri finanziari		0
Rettifiche di valore di attività finanziarie		1.450
Oneri straordinari		100.000
Fondo accantonamento contenziosi legali e varie		100.000
Imposte sul reddito dell'esercizio		10.397
Irap esercizio		9.397
Ires esercizio		1.000
Totale Costi		567.412
Avanzo di gestione 2016		788

