



# **BILANCIO CONSUNTIVO AL 31 DICEMBRE 2017**



**Federazione Italiana Medici Pediatri**

# NOTE ILLUSTRATIVE AL BILANCIO

## CONSUNTIVO

- Il bilancio consuntivo dell'esercizio 01/01/2017 - 31/12/2017 evidenzia un **avanzo** di gestione pari ad € **4.167**
- 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, la quota parte di spese di ristrutturazione e adattamento della nuova sede.

Crediti verso		0
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
Valore lordo		166.885
Ammortamenti	Sono composte da: impianti, mobili e arredi, macchine elettroniche, impianti di comunicazione e cellulari	-166.885
<b>Totale immobilizzazioni</b>		<b>0</b>
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
Valore lordo	Consistono nell'attuale partecipazione della Puerimed Srl esposta ad un valore di € 12.794 e per la partecipazione al Fondo Sanitario Integrativo per € 10.000	219.645
Ammortamenti		-216.060
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>		<b>3.585</b>
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
Altre immobilizzazioni finanziarie		22.794
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>		<b>22.794</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>26.379</b>

<b>Crediti</b>		
Esigibili entro 12 mesi		50.014
Totale crediti		<b>50.014</b>
<b>Disponibilit�</b>		
Totale disponibilit�		<b>285.273</b>
<b>TOTALE</b>		<b>335.287</b>
		<b>0</b>
<b>TOTALE</b>		<b>361.666</b>

Le disp. liquide ammontano a € 285.273 e sono rappresentate dal saldo dei cc bancari € 14.003, cassa/carte prepagate € 3.370 e portafoglio assegni € 267.900

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo e abbiamo erogazioni liberali GSK 50.000, erario/ist. Previdenziali 14



<b>PASSIVO</b>		
<b>Patrimonio netto</b>		
Avanzo al 31/12/2016		3.488
Avanzo di esercizio 2017		4.167
<b>Totale patrimonio netto</b>		<b>7.655</b>
<i>Fondi per rischi ed oneri</i>		
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>		<b>290.000</b>
<b>Trattamento di fine rapporto</b>		<b>0</b>
<b>Debiti</b>		
Esigibili entro esercizio successivo		64.011
<b>Totale debiti</b>		<b>64.011</b>
<b>Ratei e risconti passivi</b>		
Totale ratei e risconti passivi		<b>0</b>
<b>Totale passivo e patrimonio netto</b>		<b>361.666</b>

## 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”





<b>RENDICONTO GESTIONALE</b>		<b>2017</b>
<b>Proventi e ricavi da attività tipiche</b>		<b>524.180</b>
Quote associative esercizio		524.180
Quote associative anni precedenti		3.200
Rimborsi Aim Congress costi Comitato Scientifico anticipati		0
GSK erogazioni liberali		50.000
Rimborsi ECM		17.594
<b>Oneri da attività tipica</b>		<b>0</b>
<b>Per materie prime e sussidiarie, di consumo e di merci</b>		<b>0</b>
<b>Personale</b>		<b>0</b>
Stipendi		0
Contributi		0
TFR		0
Rimborsi		0

<b>Servizi</b>		<b>353.939</b>
Servizi tecnici		1.002
Servizi congressuali-eventi		4.034
Compensi occasionali		0
Prestazioni servizi di terzi noleggi e trasporti		1.137
Incarichi – gettoni presenza		163.400
Incarichi – rimborsi spesa		95.322



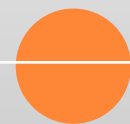
Telefoniche – fisso 1.566 – radiomobile 595	2.161
Postali e bolli	500
Eventi ECM	19.707
Assicurazioni	14.419
Gestione sito istituzionale-aggiornamento software	5.539
Costi Progetto BUONANOTTE	4.200
Costo eventi Università Roma 3	0
Costi progetto FAMILY	0
Consulenze amministrative, contabili e fiscali, rimborsi spese	5.710
Consulenze legali	36.808
<b>Godimento beni di terzi</b>	<b>43.920</b>
Costi servizi in outsourcing	43.920



<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>		<b>24.998</b>
Quota amm.to apparecchiature radiomobili		2.418
Quota amm.to oneri pluriennali		22.580
<b>Oneri diversi di gestione</b>		<b>21.953</b>
Cancelleria, stampati e fotocopie		1.200
Contributi associativi		9.412
Sanzioni – multe e altre imposte		240
Elargizione università Studi Firenze		10.000
Adempimenti-abbonamanti-amm.ve-spese incasso-gestione sede		1.101
<b>Proventi e Oneri finanziari</b>		<b>7</b>
Interessi attivi di c/c e altri oneri finanziari		7



<b>Interessi e altri oneri finanziari</b>		<b>1.764</b>
Interessi passivi e abbuoni		384
Spese bancarie		1.380
<b>Oneri straordinari</b>		<b>110.800</b>
Accantonamenti per transazioni legali/terzi		110.800
<b>Imposte versate</b>		<b>33.440</b>
Irap		7.017
Ires		6.152
Rottamazione servizio riscossione		20.271
<b>Totale Costi</b>		<b>590.807</b>
<b>Avanzo di gestione 2017</b>		<b>4.167</b>





# **BILANCIO PREVENTIVO AL 31 DICEMBRE 2018**

**Federazione Italiana Medici Pediatri**

## NOTE ILLUSTRATIVE AL BILANCIO PREVENTIVO

- Il bilancio preventivo dell'esercizio 01/01/2018 – 31/12/2018 espone un avanzo di gestione pari ad € 392
- 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
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
Valore lordo		166.885
Ammortamenti		-166.885
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>		<b>0</b>
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
Valore lordo		208.370
Ammortamenti		-208.370
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>		<b>0</b>
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
Altre immobilizzazioni finanziarie		22.794
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>		<b>22.794</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>22.794</b>

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 la Fondo Enpam per € 10.000



<b>Crediti</b>		
Esigibili entro		0
Totale crediti		0
<b>Disponibilità liquide</b>		
Totale disponibilità liquide		<b>375.253</b>
<b>Totale attivo circolante</b>		<b>375.253</b>
<b>Ratei e risconti attivi</b>		
Totale ratei e risconti		
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>398.047</b>

Le disponibilità liquide ammontano a € 375.253 e sono rappresentate dalla stima del saldo del conto corrente bancario € 13.253 e della stima della cassa € 2.000 e portafoglio assegni € 360.000



<b>PASSIVO</b>		
<b>Patrimonio netto</b>		
Avanzo al 01/01/2018		7.655
Avanzo esercizio 2018		392
<b>Totale patrimonio netto</b>		<b>8.047</b>
<b><i>Fondi per rischi ed oneri</i></b>		
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>		<b>350.000</b>
<b>Trattamento di fine rapporto</b>		<b>0</b>
<b>Debiti</b>		
Esigibili entro esercizio successivo		40.000
<b>Totale debiti</b>		<b>40.000</b>
<b>Ratei e risconti passivi</b>		
Totale ratei e risconti passivi		<b>0</b>
<b>Totale passivo e patrimonio netto</b>		<b>398.047</b>

<b>RENDICONTO GESTIONALE</b>		<b>2018</b>
<b>Proventi e ricavi da attività tipiche</b>		<b>535.000</b>
Quote associative		520.000
GSK erogazione liberale		0
Rimborsi ECM		15.000
<b>Oneri da attività tipiche</b>		<b>0</b>
<b>Servizi</b>		<b>397.714</b>
Servizi tecnici		5.000
Costi realizzazione progetti		15.000
Compensi a commercialista		7.500



Compensi legale		46.214
Gettoni e contributi incarichi		170.000
Rimborsi spese incarichi		110.000
Servizi Congressuali eventi		10.000
Telefoniche		2.500
Postali e bolli		500
Assicurazioni		15.000
Manutenzione sito – aggiornamento software		4.000
Eventi ECM		12.000



<b>Godimento beni di terzi</b>		<b>43.920</b>
Costi in outsourcing		43.920
<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>		<b>81</b>
Quota amm.to immateriali		0
Quota amm.to mobili e arredamenti		0
Quota amm.to attrezzature minuta.		0
Quota amm.to radiomobile e impianti comunicazione		81
Quota amm.to macchine ufficio elettroniche		0
<b>Oneri diversi di gestione</b>		<b>13.600</b>
Cancelleria, stampati, fotocopie e consumo		2.000
Contributi associativi		10.000
Sanzioni e multe		100
Amm.ve – abbonamenti – adempimenti-sede		1.500
<b>Interessi e altri oneri finanziari</b>		
Altri		1.800
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>		<b>1.800</b>

Totale proventi finanziari		-10
Totale altri oneri finanziari		-10
<b>Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		<b>1.790</b>
<b>Oneri straordinari</b>		<b>63.503</b>
<b>Fondo accantonamento contenziosi legali e v</b>		<b>60.000</b>
<b>Minusvalenze patrimoniali</b>		<b>3.503</b>
<b>Imposte sul reddito dell'esercizio</b>		<b>14.000</b>
Irap esercizio		10.000
Ires esercizio		4.000
<b>Totale Costi</b>		<b>534.608</b>
<b>Avanzo di gestione 2018</b>		<b>392</b>

