

---

## BUDGET 2022

### Indice:

Note introduttive	pag.2
Metodologia	pag.2
Prospetti di bilancio :	
Stato patrimoniale	pag.5
Rendiconto della gestione	pag.7

## Note introduttive

Il Budget 2022 che si sottopone qui di seguito alla Vs. attenzione al fine di programmare le attività che saranno svolte nel corso del corrente anno, costituisce lo strumento di guida, valutazione e controllo delle attività attraverso una verifica puntuale degli obiettivi.

Ha lo scopo di rappresentare i flussi economici e finanziari relativi alle attività che saranno condotte nel corso dell'anno. E' stato redatto con riferimento al bilancio consuntivo chiuso al 31.12.2021, tenuto conto delle riserve accantonate a patrimonio con il risultato del bilancio 2021 e della raccolta futura prevista.

Le previsioni sono state svolte con la massima prudenza e ponderata cautela, tenendo conto dei risultati certi alla data di redazione del presente budget, quanto alla raccolta, degli impegni già noti, quanto agli oneri da sostenere.

Per quanto riguarda il 5 per mille che sappiamo essere pari ad € 5.286.314,50 sarà destinato interamente a richieste dell'ospedale del 2023.

## Metodologia

Gli elementi presi a base nella redazione del preventivo consistono in:

- bilancio a consuntivo 2021;
- previsione di raccolta per l'esercizio 2022 stimata in via cautelativa sulla base dei dati già acquisiti;
- istanze di intervento anticipate dall'AOU Meyer alla data odierna e/o previsioni di spesa riconciliate con l'Azienda Ospedaliera
- costi di gestione previsti.

Al fine di chiarire meglio i prospetti a seguire, in particolare la previsione del rendiconto della gestione, si ritiene opportuno evidenziare come, a partire dall'esercizio 2021 la Fondazione ha l'obbligo di redigere il proprio bilancio secondo quanto previsto dal Decreto Ministero del Lavoro 5.3.2020 e dal OIC 35.

A seguito dell'adozione di tali modelli si è reso necessario modificare la struttura del previsionale adeguandola alla forma del bilancio.

Nello specifico si è tenuto conto della rilevazione dell'utilizzo delle riserve vincolate per decisione del CDA nel rendiconto gestionale appostando gli importi nella voce A 10).

Per le transazioni non sinallagmatiche vincolate da terzi quelle relative a fondi esistenti sono state rilasciate ed appostate nel conto delle erogazioni liberali così come specificato dal principio contabile, quelle incassate in corso d'anno si sono supposte tutte impiegate.

## Gli introiti e gli oneri

### **ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE**

Quanto alla programmazione per l'esercizio 2022 è stata svolta secondo criteri di prudenza finalizzati a mantenere e tutelare in primis il miglior svolgimento delle attività di interesse generale.

A tal proposito si specifica:

Il volume degli impieghi è stato determinato in base alla spesa imputabile ad ogni singolo progetto già oggetto di richiesta o previsione da parte dell'Ospedale.

Per gli introiti delle attività di interesse generale ed in particolare per le erogazioni si ritiene congruo supporre introiti complessivi suddivisi tra cinque per mille ed erogazioni liberali pari ad € 11.036.000,000, di cui per donazioni pari ad € 5.749.338,92.

Si precisa che la differenza rispetto a quanto appostato in bilancio nel conto erogazioni liberali è dovuta all'utilizzo delle riserve vincolate per € 2.632.000.

Per le donazioni abbiamo, inoltre, supposto sulla base dell'andamento al 31 maggio che il 32% sia costituito da erogazioni vincolate da terzi per € 1.839.788,45 ed il 68% da erogazioni liberali non vincolate.

Per le attività di interesse generale inerenti i rapporti con l'Ospedale Meyer la previsione complessiva risulta coperta per euro 8.803.293,26 da riserve vincolate dal CDA, di cui relative a cinque per mille di anni precedenti pari ad € 6.735.293,26 e per € 2.632.000,00 per riserve vincolate da terzi, e quanto a euro 1.839.788,00 dalla raccolta vincolata 2022.

Tra gli altri ricavi sono state inserite le plusvalenze che deriveranno dalla vendita di due immobili.

Per quanto concerne i costi abbiamo proceduto all'analisi analitica di ciascuno di essi e partendo dal bilancio di verifica al 31 maggio abbiamo aggiunto i costi previsionali, che hanno soprattutto origine dalle richieste dell'Ospedale e sono allocati nella voce oneri diversi di gestione.

In particolare facciamo presente che:

#### Materie prime – interesse generale (incremento € 54.651)

L'incremento è legato prevalentemente dalla stampa di materiale istituzionale e di comunicazione e acquisto nuovi gadget solidali/bomboniere con il nuovo logo della Fondazione Meyer.

#### Servizi – interesse generale (incremento € 69.218)

L'incremento è legato a vari fattori: aumento di spese di comunicazione per circa € 25.000,00 oltre all'incremento delle spese relative all'attività del Centro Studi per l'organizzazione di incontri e congressi del Centro Studi ed eventi che negli ultimi anni erano stati bloccati dalla pandemia e dei costi per consulenze.

L'incremento rappresenta il valore differenziale tra i sopraesposti costi e la diminuzione del costo per servizi per il personale interinale

#### Personale – interesse generale (incremento € 64.173)

Dal 1° settembre si provvede a stabilizzare il personale interinale (come deciso nel CdA del 29/4/2022).

#### Oneri diversi di gestione – (incremento € 1.027.308,01)

Si prevede un incremento delle erogazioni a favore del Meyer per € 1.112.000, contestualmente diminuiscono rispetto allo scorso esercizio le sopravvenienze e spese relative ad eredità.

### **ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI**

Per quanto riguarda gli eventi di raccolta fondi occasionali si prevede di incrementare il numero di eventi di raccolta fondi (ad esempio: RunforMeyer, Progetto Miadi, ...).

### **ATTIVITA' FINANZIARIA E PATRIMONIALE**

L'introito è costituito dall'affitto dell'immobile di Via Masaccio.

### **ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE**

Per quanto riguarda i costi di supporto generale diminuiscono soprattutto in seguito alla contrazione delle spese per aggiornamento software.

### **STATO PATRIMONIALE**

Si precisa che perverranno donazioni di immobili stimate prudenzialmente al valore della rendita catastale rivalutata, per complessivi euro 66.234.

Per un miglior dettaglio, di seguito, si espongono i relativi prospetti analitici:

Attivo	Anno 2022	Anno 2021
<b>A) Quote associative o apporti ancora dovuti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2) costi di sviluppo	0,00	0,00
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0,00	0,00
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00
5) avviamento	0,00	0,00
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00
7) altre	6.069,73	6.069,73
<b>Totale</b>	<b>6.069,73</b>	<b>6.069,73</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	224.658,75	224.658,75
2) impianti e macchinari	10.874,46	10.874,46
3) attrezzature	2.165,40	2.165,40
4) altri beni	89.299,42	74.136,53
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>326.998,03</b>	<b>311.835,14</b>
<b>per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
a) imprese controllate	0,00	0,00
b) imprese collegate	0,00	0,00
c) altre imprese	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2) crediti</b>		
a) verso imprese controllate	0,00	0,00
b) verso imprese collegate	0,00	0,00
c) verso altri enti del Terzo settore	0,00	0,00
d) verso altri	4.940,00	4.940,00
<b>Totale</b>	<b>4.940,00</b>	<b>4.940,00</b>
3) altri titoli	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>4.940,00</b>	<b>4.940,00</b>
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>338.007,76</b>	<b>322.844,87</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0,00	0,00
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0,00	0,00
3) lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
4) prodotti finiti e merci	416.495,32	457.311,75
5) acconti	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>416.495,32</b>	<b>457.311,75</b>
<b>II - Crediti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>		
1) verso utenti e clienti	1.863.655,36	1.723.291,03
2) verso associati e fondatori	0,00	0,00
3) verso enti pubblici	0,00	0,00
4) verso soggetti privati per contributi	0,00	0,00
5) verso enti della stessa rete associativa	0,00	0,00
6) verso altri enti del Terzo settore	0,00	0,00
7) verso imprese controllate	0,00	0,00
8) verso imprese collegate	0,00	0,00
9) crediti tributari	16.396,93	15.894,43
10) da 5 per mille	0,00	0,00
11) imposte anticipate	0,00	0,00
12) verso altri	4.563,09	6.372,23
<b>Totale</b>	<b>1.884.615,38</b>	<b>1.745.557,69</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
1) partecipazioni in imprese controllate	0,00	0,00
2) partecipazioni in imprese collegate	0,00	0,00
3) altri titoli	185.445,72	1,00
<b>Totale</b>	<b>185.445,72</b>	<b>1,00</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	14.796.748,28	18.086.480,96
2) assegni	0,00	0,00
3) danaro e valori in cassa	48.989,23	50.775,31
<b>Totale</b>	<b>14.845.737,51</b>	<b>18.137.256,27</b>
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>17.332.293,93</b>	<b>20.340.126,71</b>
<b>D) Ratei e risconti attivi</b>	<b>370,92</b>	<b>11.980,46</b>
<b>Totale Attivo</b>	<b>17.670.672,61</b>	<b>20.674.952,04</b>

Passivo	Anno 2022	Anno 2021
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Fondo di dotazione dell'ente	224.658,75	224.658,75
<b>II - Patrimonio vincolato</b>		
1) Riserve statutarie	0,00	0,00
2) Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	1.772.448,58	4.130.429,01
3) Riserve vincolate destinate da terzi	1.125.127,59	3.745.302,91
<b>Totale</b>	<b>2.897.576,17</b>	<b>7.875.731,92</b>
<b>III - Patrimonio libero</b>		
1) Riserve di utili o avanzi di gestione	4.807.576,12	2.558.799,35
2) Altre riserve	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>4.807.576,12</b>	<b>2.558.799,35</b>
IV - Avanzo/disavanzo d'esercizio	8.833.854,72	8.567.774,80
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>16.763.665,76</b>	<b>19.226.964,82</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00	0,00
2) per imposte, anche differite	0,00	0,00
3) altri	0,00	0,00
<b>Totale fondi per rischi e oneri</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>237.455,61</b>	<b>217.515,09</b>
<b>D) Debiti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>		
1) debiti verso banche	-48,00	1.013,38
2) debiti verso altri finanziatori	0,00	0,00
3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti	0,00	0,00
4) debiti verso enti della stessa rete associativa	0,00	0,00
5) debiti per erogazioni liberali condizionate	0,00	0,00
6) acconti	0,00	0,00
7) debiti verso fornitori	481.517,29	1.062.677,23
8) debiti verso imprese controllate e collegate	0,00	0,00
9) debiti tributari	7.942,33	16.641,40
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.026,34	23.449,98
11) debiti verso dipendenti e collaboratori	72.614,81	55.206,93
12) altri debiti	92.301,73	70.834,64
<b>Totale debiti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>	<b>669.354,50</b>	<b>1.229.823,56</b>
<b>E) Ratei e risconti passivi</b>	<b>196,74</b>	<b>648,57</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>17.670.672,61</b>	<b>20.674.952,04</b>

Oneri e costi	Preventivo 2022	2021	Proventi e ricavi	Preventivo 2022	2021
<b>A) Costi e oneri da attività di interesse generale</b>			<b>A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale</b>		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	259.807,87	205.157,08	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0,00	0,00
2) Servizi	1.264.844,59	1.195.626,42	2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0,00	0,00
3) Godimento beni di terzi	45.305,88	46.799,75	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00
4) Personale	640.249,47	576.076,42	<b>4) Erogazioni liberali*</b>	<b>8.381.338,92</b>	<b>8.049.456,11</b>
5) Ammortamenti	29.910,00	29.910,65	5) Proventi del 5 per mille	5.286.314,50	5.631.325,73
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	138.139,48	396.253,41	6) Contributi da soggetti privati	0,00	0,00
7) Oneri diversi di gestione	11.550.679,27	10.523.371,26	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00
8) Rimanenze iniziali	0,00	0,00	8) Contributi da enti pubblici	0,00	0,00
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0,00	0,00	9) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	-8.803.293,26	-7.559.357,60	10) Altri ricavi, rendite e proventi	433.820,62	471.517,81
<b>Totale</b>	<b>5.125.643,30</b>	<b>5.413.837,39</b>	11) Rimanenze finali	0,00	0,00
			<b>Totale</b>	<b>14.101.474,04</b>	<b>14.152.299,65</b>
			<b>Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)</b>	<b>8.975.830,74</b>	<b>8.738.462,26</b>
<b>B) Costi e oneri da attività diverse</b>			<b>B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse</b>		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0,00	0,00	1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00
2) Servizi	0,00	0,00	2) Contributi da soggetti privati	0,00	0,00
3) Godimento beni di terzi	0,00	0,00	3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00
4) Personale	0,00	0,00	4) Contributi da enti pubblici	0,00	0,00
5) Ammortamenti	0,00	0,00	5) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	6) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	0,00
7) Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	7) Rimanenze finali	0,00	0,00
8) Rimanenze iniziali	0,00	0,00	<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi</b>			<b>C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi</b>		
1) Oneri per raccolte fondi abituali	0,00	0,00	1) Proventi da raccolte fondi abituali	0,00	0,00
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	24.891,73	15.565,85	2) Proventi da raccolte fondi occasionali	64.561,00	32.563,08
3) Altri oneri	0,00	0,00	3) Altri proventi	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>24.891,73</b>	<b>15.565,85</b>	<b>Totale</b>	<b>64.561,00</b>	<b>32.563,08</b>
			<b>Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)</b>	<b>39.669,27</b>	<b>16.997,23</b>
<b>D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali</b>			<b>D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali</b>		
1) Su rapporti bancari	0,00	0,00	1) Da rapporti bancari	1.553,04	1.592,13
2) Su prestiti	0,00	0,00	2) Da altri investimenti finanziari	0,00	0,00
3) Da patrimonio edilizio	1.204,61	601,18	3) Da patrimonio edilizio	15.886,46	13.284,92
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	5) Altri proventi	0,00	0,00
6) Altri oneri	0,00	0,00	<b>Totale</b>	<b>17.439,50</b>	<b>14.877,05</b>
<b>Totale</b>	<b>1.204,61</b>	<b>601,18</b>	<b>Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)</b>	<b>16.234,89</b>	<b>14.275,87</b>
<b>E) Costi e oneri di supporto generale</b>			<b>E) Proventi di supporto generale</b>		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.904,23	7.669,21	1) Proventi da distacco del personale	0,00	0,00
2) Servizi	70.380,59	81.987,56	2) Altri proventi di supporto generale	0,00	0,00
3) Godimento beni di terzi	2.578,85	938,22			
4) Personale	84.028,54	78.550,81			
5) Ammortamenti	5.900,00	5.899,11			
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00			
7) Altri oneri	3.087,97	4.064,65			
8) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0,00	0,00			
9) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0,00	0,00			
<b>Totale</b>	<b>172.880,18</b>	<b>179.109,56</b>	<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>Avanzo/disavanzo attività di supporto generale (+/-)</b>	<b>-172.880,18</b>	<b>-179.109,56</b>
<b>Totale oneri e costi</b>	<b>5.324.619,82</b>	<b>5.609.113,98</b>	<b>Totale proventi e ricavi</b>	<b>14.183.474,54</b>	<b>14.199.739,78</b>
			<b>Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)</b>	<b>8.858.854,72</b>	<b>8.590.625,80</b>
			<b>Imposte</b>	<b>-25.000,00</b>	<b>-22.851,00</b>
			<b>Avanzo/disavanzo d'esercizio dopo le imposte (+/-)</b>	<b>8.833.854,72</b>	<b>8.567.774,80</b>

**\*Erogazioni Liberali**

Raccolta	5.749.338,92
Utilizzo Fondi vincolati da terzi	2.632.000,00
	<b>8.381.338,92</b>



Per quanto riguarda le variazioni dei fondi avremo i seguenti dettagli:

1) Fondi vincolati CDA

	Saldo iniziale	Accantonamenti/proposte destinazione fondi	Utilizzi /svincolo riserva non monetizzata	Saldo 31/12/2022
Riserva non monetizzata	457.311,75 €	138.139,48 €	-178.955,91 €	416.495,32 €
Fondi CDA	2.569.149,73 €		-2.068.000,00 €	501.149,73 €
5x 1000 anno finanziario 2019	1.103.967,53 €		-1.103.967,53 €	0,00 €
5x1000 anno finanziario 2020 destinato 29/04		4.000.000,00 €	-4.000.000,00 €	0,00 €
Destinazione da liberi a vincolati 15/07 5x1000 anno finanziario 2020 destinato 15/07 a sostegno Att. Sanitaria		854.803,53 €		854.803,53 €
		1.631.325,73 €	-1.631.325,73 €	
	<b>4.130.429,01 €</b>	<b>6.486.129,26 €</b>	<b>-7.350.923,44 €</b>	<b>1.772.448,58 €</b>

di cui svincolo riserva -178.955,91 €

di cui Utilizzo riserva  
vincolata -7.171.967,53 €

2) Fondi vincolati da Terzi

	Saldo iniziale	Destinazione Utile 2021	Utilizzi	Saldo 31/12/2022
Riserva vincolata da terzi	3.745.302,91 €	11.824,68 €	2.632.000,00 €	1.125.127,59 €
	<b>3.745.302,91 €</b>	<b>11.824,68 €</b>	<b>2.632.000,00 €</b>	<b>1.125.127,59 €</b>

3) Riserve di Utili

	Saldo iniziale	Accantonamenti/proposte destinazione fondi	Utilizzi /svincolo riserva non monetizzata	Saldo 31/12/2022
Riserva di utili	2.558.799,35 €			2.558.799,35 €
Destinazione avanzo gestione 2021		2.924.624,39 €		2.924.624,39 €
Proposta destinazione a vincolati 15/07			-854.803,53 €	-854.803,53 €
Svincolo riserva non monetizzata		178.955,91 €		178.955,91 €
	<b>2.558.799,35 €</b>	<b>3.103.580,30 €</b>	<b>-854.803,53 €</b>	<b>4.807.576,12 €</b>

Sulla base di quanto su esposto si rimette alla Vostra approvazione la suindicata proposta.

Il Presidente

Prof. Gianpaolo Donzelli

Firenze, 15 luglio 2022