

Protocollo

Fisco

Risposta al Foglio

del di 18 gennaio 1901

N.°

OGGETTO

Istituto degli Innocenti di Firenze

BILANCIO D'ESERCIZIO

2014



...della legge...
...del Prefetto...
...In quanto al formale...
...nome della mamma, spronata...
...non potrei sedolozare alle...
...in quanto alle...
...il 16 febbraio...
...da genitori incogniti.

Certificarsi dal verbale...
...Mandamenti del R...
...Cassare Tomacchi nato in...
...il 16 febbraio 1901, dal 16...
...1918 al 14. Aprile 1921 trovandosi...
...in questo Stabilimento fu esibito in...
...referto alle custodie ed assistenze...
...bambini, dimostrando bene att. ind...
...e bene volenti.
...Tuttavia nel 1920 il corp. infermiere...
...esportando all'istituto un bambino di...
...azione ed il diploma di seconda grado.
...Durant un tempo che fu nel "Bambini"
...concomitante a...

Allegati Istituto degli Innocenti



Caterina Tomacchi
pura "Villa Lancia"
Via Montallegro 16

Istituto degli Innocenti

Bilancio al
31 dicembre 2014

Istituto degli Innocenti A.S.P - Firenze
Relazione sulla gestione e bilancio al 31
dicembre 2014

Sede legale

Piazza SS. Annunziata, 12 - 50122 Firenze (Fi)

istitutodegliinnocenti.it



Consiglio di Amministrazione

| | |
|---------------|-------------------|
| Presidente | Alessandra Maggi |
| Consigliere | Mauro Barsi |
| Consigliere | Annamaria Calvani |
| Consigliere * | Grazia Fiumara |
| Consigliere | Enrico Montali |

Collegio Sindacale

| | |
|-------------------|-------------------|
| Presidente | Riccardo Baronti |
| Sindaco effettivo | Sara Falciai |
| Sindaco effettivo | Nicoletta Mannini |

** la consigliera Grazia Fiumara è stata nominata con delibera n. 64 del 29.7.2014 del Presidente Consiglio Regionale*

Relazione sulla gestione del Presidente del Consiglio di Amministrazione

Signori Consiglieri e Revisori,

con l'esercizio 2014 ci si avvicina alla scadenza del mandato del Consiglio di Amministrazione, prevista per l'agosto 2016. Questa relazione è dunque anche l'occasione per una riflessione sull'andamento complessivo dei quattro anni trascorsi e sulle relative prospettive.

L'anno che si chiude conferma la complessità e le difficoltà incontrate anche negli anni precedenti per dare corso agli ambiziosi obiettivi del Documento di mandato, pur fra i molti ostacoli che si sono frapposti ed in costanza di una crisi economico-sociale perdurante che ha segnato particolarmente l'azione della Pubblica Amministrazione nel suo complesso.

I risultati che sinteticamente s'illustrano nelle pagine seguenti testimoniano come, pur in presenza appunto di una situazione assai critica sotto il profilo economico oltre che sotto il profilo della certezza dei riferimenti normativi specifici per le Aziende Servizi Pubblici alla persona, l'Istituto ha cercato di sviluppare ogni possibile azione per dare concretezza agli obiettivi fissati.

Non si può che confermare, con sempre maggiore consapevolezza, che è indispensabile progettare per il futuro per gestire al meglio il presente. In questo solco si è inserito il lavoro del Consiglio di Amministrazione nel 2014, con una forte assunzione di responsabilità verso i soggetti che lo hanno nominato e verso tutti i diversi stakeholder.

Il 2014 è stato caratterizzato da una significativa instabilità ed incertezza che ha registrato un peggioramento degli elementi già evidenziati nel corso dell'esercizio precedente: la contrazione delle entità economiche dei contratti, l'allungarsi dei tempi di pagamento, con conseguenti ripercussioni sul ciclo finanziario, che hanno inciso sull'intero esercizio.

L'Istituto ha impegnato la struttura oltre che nella gestione sempre meno "ordinaria" delle commesse, per complessità, numerosità e variabilità delle stesse, anche e al contempo nello sviluppo di nuove progettualità o nuove prassi operative più idonee al momento. Va per altro dato atto che la struttura ha dimostrato, nella sua quasi totalità, una grande capacità di affrontare le nuove sfide e di riconoscersi nei valori etici espressi dallo Statuto dell'ente.

Un ringraziamento al Collegio dei Revisori dei conti che, come sempre, con competenza ha sostenuto la struttura nelle scelte gestionali.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 è redatto secondo il

Regolamento di contabilità e rappresenta il settimo esercizio di gestione economico-finanziaria dell'Ente. Il bilancio che sottoponiamo alla Vostra attenzione per la relativa approvazione presenta, un risultato positivo prima delle imposte di Euro 171.644 ed un risultato negativo di Euro 155.124, dopo imposte per Euro 326.768.

Gli obiettivi di mandato e le azioni del 2014

Come già richiamato l'attività dell'Ente si è sviluppata nella direzione di dare concreta attuazione agli obiettivi statutari declinati nel Documento di mandato.

Credo aiuti a comprendere l'evoluzione del bilancio dell'Ente osservare le modificazioni intercorse a partire dal 2008, anno nel quale l'Istituto ha adottato la contabilità economico-patrimoniale così come indicato dalla LR. 43/2004. Da un'analisi dell'andamento dei ricavi conseguiti da prestazioni di servizi di natura caratteristica emergono alcuni elementi di riflessione.

Innanzitutto va osservato che l'Istituto ha visto contrarsi complessivamente i ricavi da vendite e prestazioni dal 2008 rispetto al 2014, per un importo di poco inferiore ai 2.000.000 di Euro, pari a più di un quinto del totale.

Un'analisi del dettaglio delle categorie di attività mette in luce una grande variabilità di tutte le voci ad esclusione dei servizi educativi e delle rendite da patrimonio, che grosso modo confermano un andamento lineare. I primi fanno riferimento ad un unico committente, il comune di Firenze, per i servizi nido, mentre le rendite da patrimonio, pur contrattesi in parte per la perdita di fitti da enti pubblici, si mantengono costanti; per tale ultima voce va evidenziato come una pressione fiscale crescente sugli immobili di proprietà abbia pesantemente inciso sull'effettiva redditività del patrimonio.

Osservando le diverse categorie emerge con chiarezza che le contrazioni maggiori di ricavo riguardano quelle attività che sono riconducibili ai committenti nazionali, in particolare Ministero del Lavoro e Politiche sociali e Presidenza del Consiglio, che rappresentano un trend negativo a partire dal 2011 che si concentra soprattutto nelle attività di documentazione e promozione (sono venute a mancare tutte le attività di promozione quali ad esempio quelle dell'adozione, affidi, le campagne di sensibilizzazione, ...) che si sono quasi dimezzate, così come hanno subito una vistosissima contrazione, attorno al 70%, le attività di pubblicazione a stampa e multimediali.

Grande variabilità vi è stata anche nelle attività di ricerca e monitoraggio, che segnano comunque una contrazione, ritornando sui valori del 2008, così come le attività culturali e di convegnistica, che hanno risentito della chiusura del museo (unico anno con significativo ricavo il 2012, anno in cui è stato realizzato il progetto Telecom "*Crescere che avventura*"); molto variabili inoltre le iniziative incluse nella categoria de "i progetti vari", entro cui confluiscono i progetti Europei ed altre piccole progettualità.

Tab. 1. Analisi vendite di servizi e prestazioni. Anni 2008-2014

| categoria di attività | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 |
|--------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| ricerca e monitoraggio | 1.430.108 | 2.075.443 | 2.146.243 | 2.805.963 | 2.129.480 | 2.264.620 | 1.454.570 |
| documentazione | 822.197 | 727.228 | 1.103.859 | 997.197 | 838.578 | 651.140 | 555.200 |
| formazione - promozione | 2.202.213 | 2.625.934 | 2.604.621 | 1.434.196 | 1.176.986 | 1.131.455 | 1.297.018 |
| pubblicazione-multimediale | 1.144.729 | 947.423 | 665.577 | 708.333 | 601.569 | 272.990 | 250.771 |
| attività educativa | 1.430.555 | 1.465.213 | 1.396.631 | 1.470.335 | 1.427.751 | 1.444.893 | 1.385.036 |
| socio-assistenziali culturali | 776.435 | 884.172 | 823.079 | 856.488 | 660.470 | 692.592 | 860.278 |
| convegnistica | 370.790 | 289.703 | 226.989 | 199.730 | 491.347 | 235.905 | 81.581 |
| immobili | 1.073.236 | 1.165.037 | 1.137.429 | 1.207.300 | 1.239.087 | 1.059.137 | 1.094.041 |
| progetti vari | 78.000 | 196.001 | 28.884 | 15.156 | 7.664 | 18.106 | 216.043 |
| fund raising | 75.443 | 93.300 | 114.711 | 119.654 | 109.657 | 84.072 | 237.763 |
| TOTALE | 9.403.706 | 10.469.945 | 10.248.023 | 9.814.352 | 8.682.589 | 7.854.910 | 7.432.301 |

Nel 2014 è stato predisposto un aggiornamento del piano dei conti secondo il quale i ricavi da *fund raising*, rappresentando comunque uno dei *core business* dell'Ente, sono inseriti tra i ricavi delle vendite e prestazioni. I valori degli esercizi precedenti nello schema sopra riportato sono stati quindi riclassificati per consentire la comparabilità con i dati dell'esercizio corrente.

Guardando più nel dettaglio gli obiettivi di mandato, è possibile precisare che in merito all'obiettivo di *Consolidare le attività di ricerca e documentazione, di sviluppare progetti di formazione*, possono dirsi confermati tutti i rapporti convenzionali con i livelli nazionali (Ministro del Lavoro, Presidenza del Consiglio - Commissione adozione internazionale, Presidenza del Consiglio – Dipartimento famiglia), seppur con una ulteriore contrazione dell'entità economica rispetto al 2013; a fronte di una contrazione delle risorse disponibili, va comunque evidenziato che l'Istituto è l'interlocutore "per eccellenza" delle iniziative nazionali ed internazionali, queste ultime in particolare rappresentano senza dubbio occasioni di relazioni e promozioni strategicamente determinanti, anche se ad oggi assorbono più risorse di quelle prototte.

Di diverso tenore la collaborazione con la Regione Toscana, che è stata costante sia attraverso il Centro Regionale, sia attraverso la collaborazione a diversi altri progetti, e che diversamente ad altri comparti non ha segnato nell'ultimo triennio una contrazione delle risorse, allargandosi al contrario anche

alla collaborazione con il Garante per i minori regionale e con il Corecom. Fra le attività di ricerca e monitoraggio sono venute meno, in concomitanza anche con il cambio di dirigenza politico-amministrativa, l'attività di ricerca annuale con la CAI, mentre permangono le attività di monitoraggio pressoché con tutti i committenti. Le attività di documentazione, che come si è detto hanno visto un costante decremento, ricomprendono al proprio interno anche l'attività della biblioteca Innocenti – AC Moro, che l'Istituto gestisce d'intesa con Unicef-IRC, punto di eccellenza sempre più sostenuto economicamente con risorse proprie dell'Ente.

In questo quadro è evidente che l'equilibrio economico-finanziario dell'Istituto è fortemente influenzato da fattori di natura esogena che sono solo in parte condizionabili con iniziative proprie dell'Ente, il quale può e deve, a mio avviso, sviluppare soprattutto ambiti di attività che mettendo a frutto le riconosciute competenze nei diversi ambiti si rivolga ad una platea più ampia di possibili committenti. Significativo impegno nella seconda metà dell'anno è stato rivolto, in tal senso, allo sviluppo di nuove progettualità nazionali ed internazionali i cui frutti si consolideranno, si auspica, nel 2015.

In merito *alla verifica e ri-orientamento del modello di accoglienza* è da evidenziare come nel corso del 2014 è andato a regime il Progetto Rondini, approvato nell'anno precedente, che ha permesso di consolidare la collaborazione con il Comune di Firenze con un impegno per la gestione del centro affidi, la formazione ed informazione delle famiglie, in particolare con l'organizzazione delle tante iniziative del "mese dell'affido". Si è avviata poi l'attività degli incontri protetti potendo disporre, dalla metà dell'anno, di una sede adeguatamente attrezzata anche a disposizione dei soggetti esterni coinvolti in azioni di tutela dei minori a diverso titolo. La riqualificazione dei servizi ha comportato un consolidamento dei ricavi connessi, già incrementati nella seconda metà del 2013.

In merito *all'educazione della prima infanzia che, come già ricordato, è un elemento di continuità dell'azione dell'Ente*, nel corso del 2014 non ha potuto prendere avvio la sperimentazione dei "servizi 0-6" per l'indisponibilità economica del Comune di Firenze, nonostante il progetto fosse stato approvato dalla conferenza zonale educativa di Firenze e oggetto di un finanziamento regionale in conto capitale, accordato, con d.d. n. 907 del 13 marzo 2013 di Euro 300.000. La sperimentazione, pur con tutte le difficoltà che permangono nel comune di Firenze, partirà dall'anno scolastico 2015-2016. La scuola dell'infanzia, gestita direttamente dal Comune di Firenze, si è trasferita nei nuovi locali, ristrutturati a spese dell'Istituto, con l'anno scolastico 2014-2015.

Per ciò che riguarda le attività di *media education* si è completamente riprogettato e testato il sito "*Trool*" con il supporto della Regione Toscana, consolidando l'intervento nelle scuole toscane, anche in collaborazione con ANCI ed in alcuni altri territori (Lazio, Campania, ...).

Per quanto attiene ai due progetti derivanti da Accordi di programma si segnalano nuove attività in espansione; in particolare il Centro adolescenti di Campi con il progetto "Il porto delle storie" (che include il bar equo e solidale e le tante iniziative ad esso collegate) ha avuto un notevole successo e

rappresenta oggi un polo aggregativo importante per l'area territoriale con prospettive di crescita legate non solo all'accoglienza di adolescenti in difficoltà, ma anche all'orientamento ed avvio al lavoro nel settore ristorativo.

Il Villaggio La Brocchi, anche in considerazione della forte pressione numerica dei nuovi flussi migratori di richiedenti asilo, è stato potenziato ricavando altri spazi per due nuclei famigliari, inoltre è cresciuta considerevolmente l'attività a supporto (formazione, consulenza medica, ecc., ...) dei richiedenti asilo ed in generale dei nuovi immigrati.

Le attività del Centro di Campi e del Villaggio La Brocchi vedono la partecipazione dell'Istituto nei rispettivi comitati di indirizzo e controllo senza una partecipazione economica diretta.

Va inoltre rimarcato che non si è interrotta nel 2014, pur in assenza di risorse dedicate, l'attività di *fund raising* sia finalizzata a sostenere le attività sociali, sia quelle culturali (vedi tab. 1). Basti ricordare l'evento dell'Open Day, che ormai da 6 anni accompagna i fiorentini nella settimana prenatalizia il cui ricavato è stato interamente destinato alla realizzazione del Giardino. Nel corso del 2014 si è concretizzata anche una donazione da parte di una signora fiorentina che ha destinato alla sua morte parte dei risparmi all'Istituto (Euro 146.000).

Per quanto attiene all'obiettivo del Documento di mandato relativo alla *valorizzazione del patrimonio*, con particolare riferimento ai tre importanti interventi relativi al recupero del complesso immobiliare destinato a reddito di Figline, alla sede UNICEF, ed al Museo degli Innocenti, si evidenzia una situazione differenziata.

Il recupero del complesso di Figline, di cui si era ipotizzata la conclusione a fine 2015, registra un notevole ritardo, non essendo ancora iniziati i lavori della durata ipotizzata di due anni. L'ipotesi quindi di incrementare i ricavi anche con i fitti derivanti da questa ristrutturazione si allontana nel tempo.

Per ciò che riguarda la sede Unicef, per la quale l'Istituto ha sottoscritto un protocollo con la Regione Toscana (che finanzia 2/3 del progetto con un contributo di Euro 2.000.000) e Unicef, si registra un ancor più notevole ritardo, non essendo stato possibile approvare entro l'anno, come previsto, il progetto esecutivo. La valorizzazione del patrimonio immobiliare resta un tema all'attenzione del Consiglio anche in relazione alla possibile alienazione o riconversione di parte di questo. I significativi oneri fiscali e manutentivi richiedono una rilettura, a mio avviso, della politica patrimoniale dell'Ente e della sua gestione.

Per quanto attiene il progetto del Museo degli Innocenti nel 2014 i lavori sono proseguiti nel rispetto del QE complessivo, con una tempistica che dovrebbe consentire entro il 2015 l'apertura degli spazi della Bottega dei ragazzi e dei servizi complementari (Bookshop e caffetteria) e all'inizio del 2016 dell'intero Museo.

Il progetto del Museo ha presentato senza dubbio diverse problematiche, in parte già emerse l'anno passato, che via via sono state affrontate e risolte nel corso dell'anno, non ultima la precaria situazione delle formelle robbiane della

facciata che l'Opificio delle Pietre dure ha certificato essere a rischio sia sotto il profilo della sicurezza sia sotto il profilo del necessario restauro. La positiva collaborazione con le articolazioni del Ministero dei Beni Culturali ha permesso di avviare, nel 2015, il restauro delle formelle di Andrea della Robbia, così come di affidare alla Soprintendenza stessa la progettazione dei restauri della facciata e dei cortili monumentali con un'elevata certezza della qualità degli interventi.

Va evidenziato che il Museo, di fatto ridotto ad un'unica sala illustrativa della storia dell'Istituto, ha continuato a attrarre turisti anche in ragione della partecipazione dell'Istituto alla Firenze Card. Così come la Bottega dei ragazzi ha continuato nella sua attività sia verso le scuole e le famiglie, seppur in spazi limitati, registrando una presenza di più di 7.000 bambini.

Un costante obiettivo del 2014 è stata la ricerca di equilibrio fra costi e ricavi. La contrazione dei ricavi infatti non è stata commisurata alla contrazione dell'intensità delle attività svolte, che comunque l'Istituto deve rendere anche in ragione del suo prestigio al massimo livello, così come ha ovviamente contribuito in misura minore a quei costi generali di struttura non comprimibili ulteriormente, se non mettendo a rischio la realizzazione stessa delle attività.

Si è dato precedenza alle spese strettamente correlate con le finalità statuarie e ai contratti/convenzioni sottoscritti, rinunciando ad iniziative senza dubbio utili ed in linea con le finalità dell'Ente, ma che in questo momento non sono compatibili con le risorse disponibili.

Va a titolo esemplificativo evidenziato che le scelte operate nell'anno hanno portato a una significativa contrazione dei contratti di collaborazione (ridottisi per Euro 300.000) ed alla scelta di operare le sostituzioni del personale dipendente solo per le strutture di accoglienza (con una contrazione del costo del personale a tempo indeterminato e con un incremento di quello, appunto, a tempo determinato).

I celeri cambiamenti in atto hanno suggerito anche una rivisitazione dell'organizzazione, deliberata nell'aprile 2014, che ha concentrato alcune funzioni trasversali nella Direzione Generale e destinato energie e professionalità allo sviluppo del notevole patrimonio immobiliare, proprio al fine di assolvere al dettato statuario che assegna al patrimonio la funzione di *"produrre rendite utili al finanziamento delle attività dell'Istituto"*, risultato che ad oggi non è possibile ancora misurare.

Risultati economici e finanziari

Il valore della produzione nel 2014 ammonta a Euro 8.031.923.

Il risultato operativo, pari a Euro -155.124 evidenzia un risultato negativo fra risorse disponibili e costi operativi sostenuti per la realizzazione del proprio programma di attività pari a Euro -127.358. Come emerge dal confronto fra l'annualità 2013 e quella 2014 la differenza fra ricavi e costi della produzione presenta un segno negativo, passando da un 2,98% a un -1,59% comunque di

gran lunga inferiore alla contrazione dei ricavi sull'anno, anche se si tratta di un segnale negativo che si presenta per la prima volta. Va altresì rilevato che il risultato conseguito prima delle imposte risulta comunque positivo del 2,14%, contro un 4,40% dell'anno precedente.

Per ciò che riguarda i proventi finanziari dalla liquidità investita, si osserva una significativa contrazione rispetto al 2013 (-28,77%) principalmente ascrivibile al progressivo e generale calo dei rendimenti nel mercato finanziario; nel complesso i proventi finanziari hanno contribuito al bilancio per Euro 102.385, come più dettagliatamente riportato nella Nota integrativa.

Al fine di una migliore comprensione dei risultati di bilancio di seguito si riportano alcune analisi schematiche in relazione con l'anno precedente.

| CONTO ECONOMICO | 31/12/2014 | % | 31/12/2013 | % |
|---|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| Valore della produzione | 8.031.923 | 100,00 | 8.498.160 | 100,00 |
| <i>Costi operativi</i> | | | | |
| Acquisti | -58.317 | -0,72 | -71.690 | -0,84 |
| Prestazioni di servizi | -3.807.477 | -47,40 | -4.113.886 | -48,41 |
| Ammortamenti | -295.962 | -3,68 | -297.047 | -3,50 |
| Costo del lavoro | -3.513.905 | -43,75 | -3.364.909 | -39,60 |
| Incremento (riduzione) rimanenze | -21.267 | 0,26 | 32.984 | 0,39 |
| Altri costi di gestione | -462.533 | -5,76 | -430.385 | -5,06 |
| diff.za ricavi e costi della prod.ne | -127.358 | -1,59 | 23.061 | 0,24 |
| Proventi finanziari | 102.385 | 1,27 | 143.737 | 1,69 |
| Oneri finanziari | -1.328 | -0,02 | -269 | |
| Proventi straordinari | 207.563 | 2,58 | 19.238 | 0,23 |
| Oneri straordinari | -9.618 | -0,12 | -41.884 | -0,49 |
| <i>Risultato prima delle imposte</i> | <i>171.644</i> | <i>2,14</i> | <i>385.416</i> | <i>3,97</i> |
| <i>Imposte sul reddito:</i> | | | | |
| Correnti | -326.768 | -4,07 | -383.429 | -3,94 |
| UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO | -155.124 | -1,93 | 1.987 | 0,02 |

Il Bilancio d'esercizio 2014 posto in relazione con il precedente, senza dimenticare che già questi aveva avuto una contrazione dei ricavi importante testimonia, a mio avviso, una capacità dell'Ente di adottare le necessarie misure per minimizzare le difficoltà di quadratura del Conto economico pur nella consapevolezza che questo è frutto di una ricerca continua di un equilibrio non facile.

ituazione patrimoniale, finanziaria ed investimenti

La situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente, redatta alla data di chiusura dell'esercizio, evidenzia una conservazione del valore originario.

Dallo schema che segue si evince primariamente l'elevato indice di liquidità del patrimonio dell'Ente, che rileva attività correnti pari ad Euro 9.720.274 e passività correnti pari ad Euro 6.025.276.

La liquidità temporaneamente detenuta dall'Istituto a scopo d'investimento è derivante dai proventi dei Piani di alienazione realizzati negli anni passati ed è destinata a ridursi nel corso dei prossimi esercizi in ragione della realizzazione delle opere previste dal Piano degli Investimenti.

La liquidità sopra richiamata ad oggi garantisce all'Istituto una rendita, anche se per far fronte ai ritardi di pagamento dei committenti l'Ente utilizza in parte lo scoperto di cassa autorizzato dal Tesoriere.

| ATTIVITA' | 31/12/2014 | % | 31/12/2013 | % |
|--|--------------------|---------------|--------------------|---------------|
| ATTIVITA' A BREVE: | | | | |
| Cassa e banche | 1.712.460 | | 3.983.606 | |
| Crediti verso clienti, diversi e op. pct | 6.186.273 | | 5.193.769 | |
| Rimanenze | 113.380 | | 134.647 | |
| Ratei e risconti attivi | 40.547 | | 34.665 | |
| Altre attività finanziarie a breve | 1.667.614 | | 3.142.479 | |
| <i>Totale attività a breve</i> | <i>9.720.274</i> | <i>8,44</i> | <i>12.489.166</i> | <i>10,91</i> |
| ATTIVITA' IMMOBILIZZATE: | | | | |
| Immobilizz. tecniche | 101.773.907 | | 97.886.741 | |
| Immobilizz. immateriali | 1.783.478 | | 1.380.705 | |
| Partecipazioni e titoli | 1.855.205 | | 2.739.987 | |
| Altre attività fisse | 1.591 | | 17.714 | |
| <i>Totale attività immobilizzate</i> | <i>105.414.181</i> | <i>91,56</i> | <i>102.025.147</i> | <i>89,09</i> |
| TOTALE ATTIVITA' | 115.134.455 | 100,00 | 114.514.313 | 100,00 |

Alla chiusura del bilancio la liquidità detenuta dall'Ente è temporaneamente investita presso la Tesoreria (che al 31/12/2014 presenta un saldo negativo per Euro -191.244), in titoli di stato immobilizzati (per Euro 1.855.205) e a breve termine (per Euro 1.667.614) e in depositi presso altri istituti di credito (per Euro 1.935.830).

| PASSIVITA' E P. NETTO | 31/12/2014 | % | 31/12/2013 | % |
|---------------------------------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|
| PASSIVITA' A BREVE: | | | | |
| Fornitori | 2.264.124 | | 1.481.473 | |
| Altri debiti | 747.016 | | 762.823 | |
| Ratei e risconti passivi | 2.902.536 | | 2.912.948 | |
| Debiti per imposte | 111.600 | | 117.686 | |
| <i>Totale passività a breve</i> | <i>6.025.276</i> | <i>5,23</i> | <i>5.274.930</i> | <i>4,61</i> |
| PASSIVITA' A M/L BREVE: | | | | |
| Finanziamenti a m/l termine | | | | |
| Fondo tratt. di fine rapporto | | | | |
| Fondi per rischi e oneri | 159.416 | | 140.696 | |
| <i>Totale passività a m/l termine</i> | <i>159.416</i> | <i>0,14</i> | <i>140.696</i> | <i>0,12</i> |
| Totale passività | 6.184.692 | 5,37 | 5.415.626 | 4,73 |
| PATRIMONIO NETTO | | | | |
| Fondo di dotazione | 95.534.980 | | 95.528.780 | |
| Riserve | 13.569.907 | | 13.567.174 | |
| Utile netto | -155.124 | | 2.733 | |
| <i>Totale patrimonio netto</i> | <i>108.949.763</i> | <i>94,63</i> | <i>109.098.687</i> | <i>95,27</i> |
| TOTALE | 115.134.455 | 100,00 | 114.514.313 | 100,00 |

L'ammontare degli investimenti effettuati nel corso dell'esercizio, con riferimento

all'esecuzione del Piano Triennale degli Investimenti, ammonta a Euro 3.381.373.

Evoluzione prevedibile della gestione e problematiche

Prevedere una evoluzione di breve medio termine non è certo facile, soprattutto perché molti fattori sono sottratti al controllo dell'Ente e perché il panorama politico-istituzionale è in rapido e continuo cambiamento.

I progetti, che sono fortemente collegati alle scelte in capo ad altre istituzioni, registrano spesso fra il momento della definizione e quello della concreta attuazione cambiamenti di orientamento tangibili tali da rendere necessario una ridefinizione complessiva; ne è un esempio, non isolato, l'avvio della sperimentazione dei servizi educativi 0-6, che hanno visto l'impegno dell'amministrazione sia sul fronte patrimoniale (circa Euro 3.000.000) sia sul fronte della progettazione educativa.

In questo quadro è fondamentale, a mio avviso, sviluppare azioni autonome verso obiettivi statuari che consolidino l'Istituto nella sua autonomia.

In questa prospettiva assume particolare significato il riconoscimento formale del ruolo nazionale dell'Istituto, già in parte presente nella legge 312 del 19 luglio 1988 (*Ratifica ed esecuzione dell'Accordo tra il Governo della Repubblica italiana e il Fondo delle Nazioni Unite per l'Infanzia per l'istituzione di un Centro per l'assistenza all'infanzia in Firenze, firmato a New York il 23 settembre 1986*) che deve trovare una ulteriore conferma, implicita già ora nelle attribuzioni di compiti e responsabilità, ma che è opportuno si trasformi in esplicito riconoscimento. Ciò è funzionale anche ad una interlocuzione più forte con i diversi livelli istituzionali anche locali.

Il profilo d'eccellenza dell'istituto nell'ambito della promozione attiva dei diritti dei bambini (attraverso la ricerca, la documentazione e la formazione) sta sviluppandosi sempre più in un ambito internazionale, attraverso progetti europei e non solo.

Sempre più spesso siamo chiamati a fornire informazioni e pareri ai livelli nazionali ed internazionali sulle materie inerenti la condizione ed i servizi per i minori, in assenza però, per ora, di contropartite economiche.

Altro punto fondamentale è l'avvio delle attività dell'importante polo culturale che si ricompone nel Museo degli Innocenti. Va infatti ricordato che il progetto culturale del Museo nasce dalla consapevolezza che valorizzare la storia dell'antico Spedale significa anche promuovere l'identità attuale dell'Istituto degli Innocenti e contribuire alla realizzazione della sua missione. La relazione profonda tra opere d'arte, architettura e memoria documentaria da un lato e continuità della funzione svolta dall'istituzione dall'altro è evidente a chiunque varchi la soglia dell'Istituto. Il recupero degli spazi attigui alle sale museali e destinati ad accogliere diverse iniziative (convegnistica, mostre, ecc..) è finalizzato a fornire l'indispensabile sostegno finanziario al museo stesso ed a contribuire all'equilibrio economico dell'Ente.

Il portare a termine il progetto del Museo comporta l'affrontare, nel corso del 2015, alcune problematiche che si sono presentate in precedenza. In particolare la non facile conduzione del cantiere principale, che ha portato ad un contenzioso che è stato affrontato con l'avvio della procedura dell'accordo bonario con l'ATI che sta realizzando i lavori ai sensi dell'art 240 D.Lsg.n. 163/2006. Tale accordo, se perfezionato, da un lato chiude il contenzioso con la Ditta appaltatrice, e senza dubbio ciò è un importante traguardo nella prospettiva della conferma dei tempi previsti dal progetto; dall'altro richiede che l'Ente, nei tempi e nei modi opportuni, affronti le eventuali responsabilità all'origine di quanto riconosciuto a tacitazione delle riserve poste dall'impresa.

Analogamente la sempre maggiore redditività del patrimonio immobiliare, che l'Ente ha individuato come una prospettiva indispensabile, deve essere perseguita con celerità ed in una prospettiva di medio periodo certa.

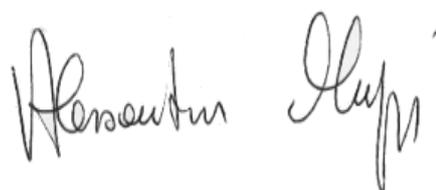
Sul fronte dei servizi educativi e sociali, che registrano una continuità nel tempo, si può ipotizzare un ampliamento e diversificazione degli stessi in un panorama che vede sempre più i comuni esternalizzare verso altri soggetti la gestione di questi servizi, esternalizzazione che non è preclusa ad un ente pubblico come l'ASP.

I continui e repentini cambiamenti del contesto di riferimento richiedono una struttura organizzativa sempre più flessibile ed adattabile alle nuove situazioni; questo contrasta spesso con la rigidità del contratto di lavoro in essere, con scarsa soddisfazione sia dell'Ente sia degli stessi lavoratori ai quali può essere solo molto parzialmente riconosciuto il relativo impegno.

Risultato d'esercizio

Alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella nota integrativa, e vista la legge 43/2004 all'art. 26 ove recita " la gestione economico-finanziaria e patrimoniale dell'azienda pubblica di servizi alla persona si informa al principio del pareggio di bilancio" si rileva il risultato determinatosi per le ragioni suesposte in un saldo negativo di Euro 155.124

Il Presidente del Consiglio d'Amministrazione



Firenze, li 22 aprile 2015

BILANCIO D'ESERCIZIO

Ente: Istituto degli Innocenti A.s.p. - Firenze

Data chiusura: 31 dicembre 2014

Istituto degli Innocenti A.s.p. - Firenze

Sede in piazza SS. Annunziata, 12 - Firenze

Fondo di dotazione Euro
95.534.980

BILANCIO AL 31 dicembre 2014

| STATO PATRIMONIALE - ATTIVO | | 31-dic-14 | 31-dic-13 |
|-----------------------------|---|---|--------------------|
| B) | IMMOBILIZZAZIONI: | | |
| I | Immobilizzazioni immateriali: | | |
| | 1) costi di impianto e di ampliamento | | |
| | 2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità | | |
| | 3) software e altri diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 108.814 | 108.552 |
| | 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 5.498 | 6.259 |
| | 5) avviamento | | |
| | 6) immobilizzazioni in corso e acconti | 1.645.733 | 1.265.894 |
| | 7) altre immobilizzazioni immateriali | 23.433 | |
| | Totale | 1.783.478 | 1.380.705 |
| II | Immobilizzazioni materiali: | | |
| | 1) terreni e fabbricati | 70.626.801 | 69.985.085 |
| | 2) impianti e macchinario | 345.736 | 328.306 |
| | 3) attrezzature industriali e commerciali | 38.280 | 20.987 |
| | 4) altri beni | 23.335.706 | 23.327.531 |
| | 5) immobilizzazioni in corso e acconti | 7.427.384 | 4.224.832 |
| | Totale | 101.773.907 | 97.886.741 |
| III | Immobilizzazioni finanziarie: | | |
| | 1) Partecipazioni in: | | |
| | a) imprese controllate | | |
| | b) imprese collegate | | |
| | c) imprese controllanti | | |
| | d) altre imprese | | |
| | 2) Crediti: | | |
| | | <i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i> | |
| | | <u>31-dic-14</u> | <u>31-dic-13</u> |
| | a) verso imprese controllate | | |
| | b) verso imprese collegate | | |
| | c) verso controllanti | | |
| | d) verso altri | | |
| | | 1.591 | 1.594 |
| | 3) altri titoli | <u>2.240.000</u> | <u>1.855.205</u> |
| | Totale | 1.856.796 | 2.741.581 |
| | Totale immobilizzazioni | 105.414.181 | 102.009.027 |

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO (segue)

| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | 31-dic-14 | 31-dic-13 |
|---------------------------------|--|---|--------------------|
| <i>I</i> | <i>Rimanenze:</i> | | |
| 1) | beni tecnico economici e di consumo | 113.380 | 134.647 |
| 2) | attività e progetti in corso | | |
| 3) | attività in corso su ordinazione | | |
| 4) | prodotti finiti e merci | | |
| 5) | acconti | | |
| | Totale | 113.380 | 134.647 |
| <i>II</i> | <i>Crediti:</i> | | |
| | | <i>Esigibili oltre l'esercizio successivo</i> | |
| | | 31-dic-14 | 31-dic-13 |
| 1) | verso clienti | 6.025.932 | 5.081.436 |
| 2) | verso imprese controllate | | |
| 3) | verso imprese collegate | | |
| 4) | verso controllanti | | |
| 4 Bis) | crediti tributari | 102.006 | 4.159 |
| 5) | verso altri | 16.120 | 124.294 |
| | Totale | 6.186.273 | 5.209.889 |
| <i>III</i> | <i>Attività finanziarie, che non costituiscono immobilizzazioni:</i> | | |
| 1) | partecipazioni in imprese controllate | | |
| 2) | partecipazioni in imprese collegate | | |
| 3) | partecipazioni in imprese controllanti | | |
| 4) | altre partecipazioni | | |
| 5) | azioni proprie | | |
| 6) | altri titoli | 1.667.614 | 3.142.479 |
| | Totale | 1.667.614 | 3.142.479 |
| <i>IV</i> | <i>Disponibilità liquide:</i> | | |
| 1) | depositi bancari e postali | 1.704.585 | 3.976.000 |
| 2) | assegni | | |
| 3) | danaro e valori in cassa | 7.875 | 7.606 |
| | Totale | 1.712.460 | 3.983.606 |
| Totale attivo circolante | | 9.679.727 | 12.470.621 |
| D) | RATEI E RISCONTI: | | |
| | ratei e risconti attivi | 40.547 | 34.665 |
| | disaggio sui prestiti | | |
| | Totale ratei e risconti | 40.547 | 34.665 |
| TOTALE ATTIVO | | 115.134.455 | 114.514.313 |

| STATO PATRIMONIALE - PASSIVO | | 31-dic-14 | 31-dic-13 |
|--|---|---|--------------------|
| A) | PATRIMONIO NETTO: | | |
| I | Fondo di dotazione | 95.534.980 | 95.528.780 |
| II | Riserva sovrapprezzo | | |
| III | Riserve di rivalutazione | | |
| IV | Riserva legale | | |
| VI | Riserve statutarie | | |
| VII | Altre riserve: | | |
| - | Riserva straordinaria | 9.858 | 9.858 |
| - | Riserva per contributi in conto capitale | | |
| - | Riserva per contributi in conto capitale vincolati ad investimenti | 105.853 | |
| - | Riserva per donazioni vincolate ad investimenti | | 79.653 |
| - | Riserva per donazioni di immobilizzazioni | | |
| - | Riserva da piani di disinv.to patrimoniale vincolati | 8.295.028 | 11.644.641 |
| - | Riserva da piani di disinv.to patrimoniale non vincolati | 5.141.165 | 1.759.792 |
| - | Riserva da piani di disinv.to titoli vincolati | | 57.960 |
| - | Riserva da piani di disinv.to titoli non vincolati | | |
| - | Riserva da piani di formazione indisponibile | 3.283 | 3.283 |
| - | Riserva da piani di formazione disponibile | | |
| - | Riserva destinazione utile per progetti futuri | 14.720 | 11.987 |
| - | Altre riserve | | |
| VIII | Utili (perdite) portati a nuovo | | |
| IX | Utile (perdita) dell'esercizio | -155.124 | 2.733 |
| Totale patrimonio netto | | 108.949.763 | 109.098.687 |
| B) | FONDI PER RISCHI E ONERI: | | |
| 1) | per trattamento quiescenza e obblighi simili (fondo pensioni ex D.M. 23/7/91) | 53.614 | 67.144 |
| 2) | per imposte anche differite | | |
| 3) | altri | | |
| | Fondo contenzioso per cause legali | 45.000 | 15.960 |
| | Fondo contenziosi stragiudiziali | | |
| | Fondo rischi contrattuali su commesse in corso | | |
| | Fondo piani di formazione | 55.875 | 52.665 |
| | Fondo passività potenziali rischi fiscali | 4.927 | 4.927 |
| Totale fondi per rischi e oneri | | 159.416 | 140.696 |
| C) | TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | | |
| D) | DEBITI: | <i>Esigibili oltre l'esercizio successivo</i> | |
| | | 31-dic-14 | 31-dic-13 |
| 1) | obbligazioni | | |
| 2) | obbligazioni convertibili | | |
| 3) | debiti verso banche | | |
| 4) | debiti verso altri finanziatori | | |
| 5) | acconti | 12.765 | 105.105 |
| 6) | debiti verso fornitori | 2.264.124 | 1.481.473 |
| 7) | debiti rappresentati da titoli di credito | | |
| 8) | debiti verso imprese controllate | | |
| 9) | debiti verso imprese collegate | | |
| 10) | debiti verso controllanti | | |
| 11) | debiti tributari | 111.600 | 117.686 |
| 12) | debiti v/ istituti previd. e sicurezza sociale | 195.104 | 192.646 |
| 13) | altri debiti | 539.147 | 465.072 |
| Totale debiti | | 3.122.740 | 2.361.982 |
| E) | RATEI E RISCONTI | | |
| | ratei e risconti passivi | 2.902.536 | 2.912.948 |
| | aggio sui prestiti | | |
| Totale ratei e risconti | | 2.902.536 | 2.912.948 |
| TOTALE PASSIVO | | 115.134.455 | 114.514.313 |

| CONTI D'ORDINE | | 31-dic-14 | 31-dic-13 |
|-----------------------|--|------------------|------------------|
| A) | GARANZIE PRESTATE: | | |
| | 1) <i>a terzi:</i> | | |
| | a) fidejussioni | | |
| | b) avalli | | |
| | c) altre garanzie personali | | |
| | d) garanzie reali | | |
| | Totale | | |
| | 2) <i>a imprese controllate:</i> | | |
| | a) fidejussioni | | |
| | b) avalli | | |
| | c) altre garanzie personali | | |
| | d) garanzie reali | | |
| | Totale | | |
| | 3) <i>a imprese collegate:</i> | | |
| | a) fidejussioni | | |
| | b) avalli | | |
| | c) altre garanzie personali | | |
| | d) garanzie reali | | |
| | Totale | | |
| | 4) <i>a imprese controllanti e altre del gruppo:</i> | | |
| | a) fidejussioni | | |
| | b) avalli | | |
| | c) altre garanzie personali | | |
| | d) garanzie reali | | |
| | Totale | | |
| | Totale garanzie prestate | | |
| B) | ALTRI CONTI D'ORDINE | | |
| | - Impegni di spesa relativi a forniture inevase | 138.851 | 36.089 |
| | - Donazioni e legati non ancora legalmente trasferiti all'azienda | | |
| | - Beni presso terzi in deposito | | |
| | - Beni presso terzi in comodato | | |
| | - Beni di terzi in deposito (somme e titoli detenuti per cauzioni, ...) | | |
| | - Impegni di spese relativi a forniture da eseguire su fondo di dotazione ind. | 2.964.193 | 6.075.112 |
| | - Canoni di leasing a scadere | | |
| | Totale altri conti d'ordine | 3.103.044 | 6.111.201 |
| C) | GARANZIE RICEVUTE: | | |
| | 1) <i>da terzi e da imprese del gruppo:</i> | | |
| | a) fidejussioni | | |
| | b) avalli | | |
| | c) altre garanzie personali | | |
| | d) garanzie reali | | |
| | Totale garanzie ricevute | | |
| | TOTALE CONTI D'ORDINE | 3.103.044 | 6.111.201 |

| CONTO ECONOMICO | | 31-dic-14 | 31-dic-13 |
|------------------------|---|------------------|------------------|
| A) | (+) VALORE DELLA PRODUZIONE: | | |
| 1) | ricavi da prestazioni prestazioni di servizi | 7.432.301 | 7.854.910 |
| 2) | variazioni delle rimanenze di attività e progetti in corso | | |
| 3) | variazioni delle attività in corso su ordinazione | | |
| 4) | incrementi immobilizzazioni per lavori interni | 416.132 | 349.642 |
| 5) | altri ricavi e proventi | | |
| - | Altri ricavi e proventi | 183.490 | 293.608 |
| - | Contributi in conto esercizio | | |
| Totale | | 8.031.923 | 8.498.160 |
| B) | (-) COSTI DELLA PRODUZIONE: | | |
| 6) | per beni tecnico economici, di consumo e di beni socio sanitari | -58.137 | -71.690 |
| 7) | per servizi | -3.807.477 | -4.113.886 |
| 8) | per godimento di beni di terzi | -17.479 | -18.390 |
| 9) | per il personale: | | |
| a) | salari e stipendi | -2.714.533 | -2.613.950 |
| b) | oneri sociali | -768.635 | -738.611 |
| c) | trattamento di fine rapporto | | |
| d) | trattamento di quiescenza e simili | | |
| e) | altri costi | -30.737 | -12.348 |
| 10) | ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a) | ammortamento delle immobilizz. immateriali | -70.397 | -90.330 |
| b) | ammortamento delle immobilizzazioni materiali | -225.565 | -206.717 |
| c) | altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | |
| d) | svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide | -31.611 | -35.969 |
| 11) | variazioni rimanenze di beni tecnico economici, di consumo e beni socio-sanitari | -21.267 | 32.894 |
| 12) | accantonamenti per rischi | -35.000 | |
| 13) | altri accantonamenti | -8.263 | -25.714 |
| 14) | oneri diversi di gestione | -370.180 | -350.312 |
| Totale | | -8.159.281 | -8.245.023 |
| (A - B) | DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE | -127.358 | 253.137 |
| C) | PROVENTI E ONERI FINANZIARI: | | |
| 15) | (+) proventi da partecipazioni: | | |
| a) | in imprese controllate | | |
| b) | in imprese collegate | | |
| c) | in altre imprese | | |
| 16) | (+) altri proventi finanziari: | | |
| a) | da crediti iscritti nelle immobilizzazioni: | | |
| - | verso terzi | | |
| - | verso imprese controllate | | |
| - | verso imprese collegate | | |
| - | verso imprese controllanti | | |
| b) | da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | 26.912 | 58.159 |
| c) | da titoli iscritti nell' attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 27.488 | 30.595 |
| d) | proventi diversi dai precedenti: | | |
| - | verso terzi | 47.983 | 54.983 |
| - | verso imprese controllate | | |
| - | verso imprese collegate | | |
| - | verso imprese controllanti | | |
| 17) | (-) interessi e altri oneri finanziari: | | |
| a) | verso terzi | -1.328 | -269 |
| b) | verso imprese controllate | | |
| c) | verso imprese collegate | | |
| d) | verso imprese controllanti | | |
| 17 Bis) | (+/-) utili perdite su cambi | 2 | |
| Totale | | 101.057 | 143.468 |

| CONTO ECONOMICO (segue) | | 31-dic-14 | 31-dic-13 |
|--------------------------------------|---|------------------|------------------|
| D) | RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | |
| 18) | (+) <i>rivalutazioni:</i> | | |
| | a) di partecipazioni | | |
| | b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | | |
| | c) di titoli iscritti all' attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | | |
| 19) | (-) <i>svalutazioni:</i> | | |
| | a) di partecipazioni | | |
| | b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | | |
| | c) di titoli iscritti all' attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | | |
| Totale delle rettifiche | | | |
| E) | PROVENTI E (ONERI) STRAORDINARI | | |
| 20) | (+) <i>proventi straordinari:</i> | | |
| | a) proventi | 103.577 | 3.124 |
| | b) plusvalenze da alienazioni immobilizzazioni | 103.986 | 16.114 |
| 21) | (-) <i>oneri straordinari:</i> | | |
| | a) oneri | -3.311 | -35.795 |
| | b) minusvalenze da alienazioni immobilizzazioni | -1.271 | -6.089 |
| | c) imposte relative a esercizi precedenti | -5.036 | |
| Totale delle partite straordinarie | | 197.945 | -22.646 |
| Risultato prima delle imposte | | 171.644 | 373.959 |
| 22) | (-) <i>imposte sul reddito dell'esercizio:</i> | | |
| | a) correnti | -326.768 | -371.226 |
| | b) differite | | |
| Totale imposte sul reddito | | -326.768 | -371.226 |
| 23) | UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | -155.124 | 2.733 |

Il Consiglio di Amministrazione

Istituto degli Innocenti A.s.p. - Firenze

Sede in piazza SS. Annunziata, 12 - Firenze

NOTA INTEGRATIVA

31 dicembre 2014

FORMA E CONTENUTO DEL BILANCIO D'ESERCIZIO

1) CRITERI DI FORMAZIONE

Il seguente bilancio è sostanzialmente conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, esso è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio. Il bilancio è presentato in forma comparativa con l'esercizio precedente, i cui dati sono coerenti ed omogenei con quelli dell'esercizio corrente.

Alla presente nota integrativa sono allegati, al fine di consentire una migliore comprensione del bilancio, i seguenti documenti:

- Stato patrimoniale riclassificato;
- Conto economico riclassificato;
- Rendiconto finanziario.

2) CRITERI DI VALUTAZIONE

a) Criteri generali

I criteri utilizzati nella redazione del bilancio sono primariamente conformi al dettame dell'art. 26, della Legge Regione Toscana 3 Agosto 2004 n. 43, ed ispirati alle disposizioni legislative vigenti, integrate ed interpretate dai Principi Contabili emessi dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e revisionati dall'OIC - Organismo Italiano di Contabilità, alle norme statutarie ed ai principi e criteri individuati nel regolamento di contabilità adottato dall'Ente. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

La valutazione dei beni e dei diritti detenuti storicamente è stata effettuata sulla base di specifica delibera presa da parte del Consiglio di Amministrazione dell'Ente con riferimento ai valori risultanti alla data del 1° gennaio 2008, data di prima adozione della contabilità economica. La valutazione di ciascun cespite è stata determinata tenendo conto delle caratteristiche e dell'apporto dello stesso all'attività istituzionale dell'Ente, secondo quanto meglio precisato negli atti ufficiali che ne rappresentano l'analisi.

Ai fini delle appostazioni contabili, viene data prevalenza alla sostanza economica delle operazioni piuttosto che alla loro forma giuridica; per quanto riguarda le attività finanziarie esse vengono contabilizzate al momento del regolamento delle stesse. Gli utili sono inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si tiene conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente. Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci del bilancio sono stati valutati separatamente. Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati classificati tra le immobilizzazioni.

I criteri utilizzati nella redazione del bilancio sono in linea con quelli applicati in sede di chiusura dell'esercizio precedente e conformi alle disposizioni legislative vigenti.

b) Rettifiche di valore e riprese di valore

Il valore dei beni materiali e immateriali la cui durata utile è limitata nel tempo, inclusi i beni immobili allorché risultano strumentali all'esercizio dell'attività istituzionale dell'Ente, è rettificato in diminuzione attraverso lo strumento dell'ammortamento. Gli stessi beni e le altre componenti dell'attivo sono svalutati ogni qualvolta si sia riscontrata una perdita durevole di valore; il valore originario è ripristinato nella misura in cui si reputi che i motivi della precedente svalutazione siano venuti meno. Le metodologie analitiche di ammortamento e di svalutazione adottate sono descritte nel prosieguo della presente nota integrativa.

c) Rivalutazioni

Non vengono fatte rivalutazioni eccetto quelle previste da apposite leggi speciali per le immobilizzazioni materiali.

d) Deroghe

Non sono state operate deroghe ai criteri di valutazione previsti dalla legislazione specifica per le A.S.P. sul bilancio d'esercizio.

I principi ed i criteri più significativi sono i seguenti:

e) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

I costi di impianto e di ampliamento vengono esposti nell'apposita voce dell'attivo ed ammortizzati lungo il periodo della loro durata economica, e comunque non superiore a 5 anni.

I costi di ricerca e sviluppo e di pubblicità vengono integralmente addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Fanno eccezione le spese relative allo sviluppo di nuovi prodotti per cui sia stata accertata l'esistenza di una domanda potenziale che ne giustifichi la realizzazione. Le spese di ricerca così differite vengono ammortizzate in un periodo non superiore a 5 anni.

Le licenze, i marchi e i brevetti sono iscritti in bilancio al costo di acquisizione e sono ammortizzati in modo sistematico in conformità al periodo di utilizzazione stabilito da contratto.

Non compare in bilancio alcun valore relativo ad avviamento.

f) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E AMMORTAMENTI

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivi degli oneri accessori. Gli oneri relativi a finanziamenti specifici sono inclusi solo al momento dal quale i beni possono essere utilizzati. Il valore di costo viene rettificato in aumento solo in conformità ad apposite norme che permettano la rivalutazione delle immobilizzazioni.

Tra *le immobilizzazioni materiali*, tra i terreni e fabbricati, si contraddistingue la presenza del complesso monumentale sede dell'Ente e storico Ospedale progettato e realizzato da Filippo Brunelleschi, che ne fece un esempio mirabile di architettura rinascimentale.

Sono classificati alla voce "*altri beni*" i mobili, gli arredi, e gli oggetti d'arte e preziosi di proprietà dell'Ente avente significativa rilevanza storico artistica. Tali beni, che dopo una prima indagine conoscitiva vengono sottoposti ad un accurato censimento da parte di un esperto appositamente nominato, sono quindi regolarmente periziati mediante catalogazione ed inventariazione; sono dislocati nei vari ambienti dell'Istituto (uffici, depositi, sacrestia, archivio storico, chiesa di Santa Maria). La procedura di inventariazione, corredata da adeguata documentazione anche fotografica, viene eseguita secondo le normative catalografiche emanate dall'Istituto centrale del Ministero per i Beni e le Attività Culturali - Istituto Centrale per il Catalogo e la Documentazione ICCD. - e finalizzata alla futura creazione di una banca dati fruibile da istituzioni, ricercatori e cittadini.

Le procedure di inventariazione dei suddetti beni alla data di chiusura del bilancio redatto in base alla contabilità economica risultano completate. Di contro, la relativa iscrizione in bilancio risulta parziale in quanto per una parte di questi è in corso il processo di revisione di valorizzazione sulla base delle adeguate perizie valutative effettuate da periti appositamente nominati. Tenuto conto dei tempi di approfondimento necessari, è prevedibile che ciò avvenga in medio tempore.

Gli ammortamenti, laddove computabili, sono calcolati con riferimento al valore d'iscrizione iniziale dei cespiti oppure al costo sostenuto successivamente, eventualmente rivalutato, in modo sistematico in funzione della residua possibilità di utilizzazione. Le immobilizzazioni il cui valore economico alla chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al costo ammortizzato secondo i criteri già esposti, vengono svalutate fino a concorrenza del loro valore economico.

Le spese di manutenzione ordinaria sono addebitate integralmente al conto economico. Le spese di manutenzione di natura incrementativa sono attribuite al cespite a cui si riferiscono ed ammortizzate in funzione della residua possibilità di utilizzazione del cespite stesso.

Le aliquote di ammortamento utilizzate, sono le seguenti:

| | |
|--|---------|
| terreni e fabbricati | |
| - terreni | - |
| - fabbricato sede parte istituzionale | - |
| - fabbricato sede adibito al culto | - |
| - fabbricato sede locato a terzi | - |
| - fabbricati civili residenziali | - |
| - fabbricati civili rurali | - |
| - fabbricati civili in comodato | - |
| - fabbricati strumentali: magazzini e fondi | 3,00% |
| - fabbricati strumentali uffici | 3,00% |
| - fabbricati strumentali uffici | 10,00% |
| impianti e macchinario | |
| - impianti elettrici | 10,00% |
| - impianti termotecnici | 10,00% |
| - impianti idrico-sanitari | 10,00% |
| - <i>impianti specifici</i> | |
| - impianti telefonici | 20,00% |
| - impianti di allarme e videosorveglianza | 30,00% |
| - impianti di amplificazione e simili | 20,00% |
| - ascensori e montacarichi | 20,00% |
| attrezzature industr. e commerciali | |
| - attrezzature didattiche | 15,00% |
| - attrezzature di cucina | 15,00% |
| - attrezzature varie | 15,00% |
| - attrezzature inferiori ad Euro 516 | 100,00% |
| altri beni materiali | |
| - arredi | 15,00% |
| - attrezzature inferiori a 516 euro | 12,00% |
| - mobili, arredi e oggetti d'arte e preziosi | - |
| - autovetture | 25,00% |
| - beni inferiori ad Euro 516 | 100,00% |

g) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

- ALTRE PARTECIPAZIONI E TITOLI IMMOBILIZZATI

Le altre partecipazioni ed i titoli sono valutati al costo. Nel caso di perdite durevoli di valore, derivanti anche dalle quotazioni espresse dal mercato per i titoli quotati, viene effettuata una adeguata svalutazione e nell'esercizio in cui le condizioni per la svalutazione vengono meno, viene ripristinato il valore precedente alla svalutazione.

h) RIMANENZE**- MATERIE PRIME**

Le rimanenze sono valutate al minor valore tra il costo di acquisto o di fabbricazione, comprensivo degli oneri accessori, ed il valore di presunto realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Le giacenze di articoli obsoleti o a lento rigiro sono svalutate tenendo conto delle possibilità di utilizzo e di realizzo. La configurazione di costo adottata è quella denominata del costo medio ponderato. Il valore netto di realizzo viene determinato sulla base dei costi correnti sul mercato a fine esercizio.

i) CREDITI

I crediti sono esposti al loro presunto valore di realizzo. Tale valore è ottenuto mediante svalutazione diretta dei crediti stessi in modo forfettario, mediante la costituzione di un apposito fondo rettificativo del valore dei crediti iscritti all'attivo del bilancio. Per le posizioni più rilevanti viene effettuata una svalutazione analitica mediante costituzione di apposito fondo contabilizzato tra i fondi rischi e oneri. Entrambi i fondi sono puntualmente analizzati ai fini della valutazione della loro congruità.

Tra i crediti verso la clientela per fatture da emettere sono conteggiati quelli maturati su base contrattuale in relazione alle diverse attività e progetti specifici, realizzati alla data di chiusura dell'esercizio ed esigibili nei confronti delle singole controparti.

La voce "*altri crediti*" include quelli vantati verso controparti finanziarie a seguito della stipula di operazioni di pronti contro termine effettuate a titolo di temporaneo investimento di liquidità.

l) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Le altre partecipazioni e i titoli sono valutati al costo di acquisto, ovvero al valore di realizzazione - *desumibile dall'andamento del mercato in caso di titoli quotati* - se minore. Tale minor valore non è mantenuto qualora ne siano venuti meno i motivi. Nel caso in cui i titoli di cui sopra siano beni fungibili il costo è calcolato in base al metodo LIFO (ultimo entrato, primo uscito).

m) RATEI E RISCONTI

Il principio della competenza temporale viene realizzato per mezzo della appostazione di Ratei e Risconti attivi e passivi.

n) FONDI PER RISCHI E ONERI

Vengono stanziati *fondi rischi nel passivo dello stato patrimoniale* allo scopo di coprire le passività potenziali a carico dell'Ente la cui manifestazione viene giudicata probabile secondo stime realistiche della loro definizione, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

o) IMPOSTE SUI REDDITI

Le imposte di periodo, determinate secondo le aliquote fiscali in vigore, sono accantonate al conto economico per competenza. Il debito relativo è esposto nella voce «debiti tributari».

In particolare, le passività verso Erario per tali imposte sono contabilizzati fra i debiti tributari, al netto degli acconti versati.

p) DEBITI

I debiti sono rilevati al valore di estinzione. In merito ai debiti per fatture da ricevere, vengono analizzate le posizioni stratificate per anno di formazione procedendo ad eliminare annualmente le posizioni prescritte.

r) RISCHI, IMPEGNI, GARANZIE

Gli impegni e le garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative ed accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nelle note esplicative, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi, secondo i principi contabili di riferimento.

I conti d'ordine includono l'evidenza degli impegni di spesa inerenti forniture da eseguire in riferimento al piano degli investimenti finanziato con la Riserva da piani di disinvestimento immobiliare indisponibile appostato nel Patrimonio netto.
Non si tiene conto dei rischi di natura remota.

s) RICONOSCIMENTO DEI RICAVI

I ricavi sono riconosciuti secondo quanto contrattualmente definito o con l'ultimazione della prestazione per i servizi e con la consegna o la spedizione per quanto concerne i beni. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori. I ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

t) IMPORTI ESPRESSI IN VALUTA

I crediti ed i debiti in valuta sono allineati al cambio di fine esercizio, tenendo conto dell'esistenza di eventuali contratti di copertura. Gli utili e le perdite da conversione sono accreditati o addebitate al conto economico.

u) SPOSTAMENTI DA UNA AD ALTRA VOCE

I valori relativi al bilancio dell'esercizio precedente, laddove opportuno, vengono opportunamente riclassificati per consentire la comparabilità con i dati dell'esercizio corrente.
Le informazioni relative alle voci di bilancio sono riportate nel prosieguo e adeguatamente commentate laddove l'importo risulta significativo.

Analisi delle voci di bilancio:

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2014 rappresenta il sesto chiuso dall'Ente in base ai dettami della contabilità economica e agli schemi e l'informativa prevista dalla IV Direttiva CEE.

Il dettaglio delle voci di seguito analizzate e commentate anche in forma tabellare identifica, ai fini di una loro migliore e più adeguata comprensione, i valori comparativi riferibili alla data del 31 dicembre 2013 così come a suo tempo identificati dal Consiglio d'Amministrazione dell'Ente. Laddove opportuni, sono stati effettuati gli adattamenti e le riclassificazioni utili ad una più adeguata correlazione di quelle voci.

ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Il costo storico delle immobilizzazioni immateriali all'inizio e alla fine dell'esercizio è così composto:

| CATEGORIE | 31/12/14 | | | 31/12/13 | | |
|--|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| | Costo | (Ammortamenti) | Valore netto | Costo | (Ammortamenti) | Valore netto |
| costi di impianto e di ampliamento | | | | | | |
| costi ricerca, sviluppo e pubblicità | | | | | | |
| diritti brevetto industriale e diritti di utilizzazione opere dell'ingegno | 166.736 | -57.922 | 108.814 | 198.122 | -89.570 | 108.552 |
| conc., licenze, marchi e diritti simili | 6.259 | -761 | 5.498 | 7.019 | -760 | 6.259 |
| avviamento | | | | | | |
| immobilizzazioni in corso e acconti | 1.645.733 | | 1.645.733 | 1.265.894 | | 1.265.894 |
| altre | 35.147 | -11.714 | 23.433 | | | |
| TOTALE | 1.853.875 | -70.397 | 1.783.478 | 1.471.035 | -90.330 | 1.380.705 |

I movimenti intervenuti nella consistenza delle singole voci sono i seguenti:

| CATEGORIE | SALDO | Incrementi | Rivalutaz. (Svalutaz.) | Altri Movimenti | Ammorta- mento | SALDO |
|--|------------------|----------------|---------------------------|--------------------|-------------------|------------------|
| | 31/12/13 | | | | | 31/12/14 |
| costi di impianto e di ampliamento | | | | | | |
| costi ricerca, sviluppo e pubblicità | | | | | | |
| diritti brevetto industriale e diritti di utilizzazione opere dell'ingegno | 108.552 | 58.184 | | | -57.922 | 108.814 |
| conc., licenze, marchi e diritti simili | 6.259 | | | | -761 | 5.498 |
| avviamento | | | | | | |
| immobilizzazioni in corso e acconti | 1.265.894 | 414.986 | | -35.147 | | 1.645.733 |
| altre | | 35.147 | | | -11.714 | 23.433 |
| TOTALE | 1.380.705 | 508.317 | | -35.147 | -70.397 | 1.783.478 |

L'incremento di Euro 414.986 della voce immobilizzazioni in corso e acconti, è inerente la capitalizzazione dei costi sostenuti nell'esercizio per il Progetto Museo degli Innocenti per Euro 313.025; il progetto prevede entro il 2016 la realizzazione del nuovo Museo degli Innocenti, con un impegno complessivo di Euro 12.885.562 cofinanziato dalla Regione Toscana per Euro 7.200.000. Le capitalizzazioni in oggetto si riferiscono a costi sostenuti nell'esercizio, quali per esempio costi di progettazione museologica, studio e ricerche storiche, funzionali all'attività del nuovo Museo degli Innocenti.

La somma residua è così suddivisa: a) per Euro 53.675, è inerente la capitalizzazione dei costi sostenuti nell'esercizio per il progetto di recupero e riqualificazione dei locali posti in via dei Fibbiai, con ingresso da via degli Alfani, 58, destinati alla nuova sede di UNICEF-IRC; il progetto prevede un impegno complessivo di Euro 3.000.000 cofinanziato dalla Regione Toscana per complessivi Euro 2.000.000; b) per Euro 48.485 alla capitalizzazione dei costi sostenuti nell'esercizio per la ristrutturazione del complesso immobiliare commerciale di Figline Valdarno.

Si è provveduto alla riclassificazione di Euro 35.147 dalla voce Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti alla voce altre immobilizzazioni a seguito dell'apertura dello spazio ricreativo-sociale e culturale situato a Campi Bisenzio all'interno dell'immobile che ospita il Centro Canapè.

L'incremento di Euro 58.184 dei diritti di brevetto e utilizzazione di opere d'ingegno è da attribuirsi in principal modo ai seguenti investimenti:

- per Euro 26.024 relativa alla prima tranches della reingegnerizzazione dei siti web dell'Istituto;
- per Euro 8.784 ad un ulteriore sviluppo della app mobile "Filza 2.0", realizzata all'interno del progetto "Crescere che avventura" finanziato dalla Fondazione Telecom;
- per Euro 1.600 per l'implementazione di nuove funzionalità del software "IDI-Report" utilizzato per il controllo di gestione;
- per Euro 3.733 all'implementazione delle banche dati del servizio di documentazione;
- per Euro 17.995 relativi alla nuova release del software di contabilità "Essentia".

Non si rileva la presenza e/o la movimentazione delle voci "costi di impianto e di ampliamento" e "costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità".

II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

I movimenti intervenuti nel corso dell'esercizio, con riferimento al costo storico delle immobilizzazioni, sono i seguenti:

| COSTO | SALDO | | Altri | | | SALDO |
|---|-------------------|------------------|---------------|-----------------|----------------|--------------------|
| | 31/12/13 | Incrementi | Rivalutazioni | Movimenti | (Alienazioni) | 31/12/14 |
| <i>terreni e fabbricati</i> | | | | | | |
| - terreni | 3.654.632 | 20.903 | | | | 3.675.535 |
| - fabbricato sede | 30.566.715 | 275.307 | | | | 30.842.022 |
| - fabbricati civili | 32.506.211 | 216.476 | | | | 32.722.687 |
| - fabbricati strum.li e costr. leggere | 3.621.536 | 189.526 | | | | 3.811.062 |
| | 70.349.094 | 702.212 | | | | 71.051.306 |
| <i>impianti e macchinario</i> | | | | | | |
| - impianti specifici | 589.911 | 88.144 | | | | 678.055 |
| | 199.642 | 10.451 | | | | 210.093 |
| | 789.553 | 98.595 | | | | 888.148 |
| <i>attrezzature industr. e commerciali</i> | | | | | | |
| - attrezzature varie | 178.293 | 30.487 | | | -6.579 | 202.201 |
| - attrezzature inferiori a 516 euro | 26.367 | 4.048 | | | -560 | 29.855 |
| | 204.660 | 34.535 | | | -7.139 | 232.056 |
| <i>altri beni</i> | | | | | | |
| - mobili, arredi, oggetti d'arte e preziosi | 23.203.657 | 23.419 | | | | 23.227.076 |
| - mobili e macchine ordinarie d'ufficio | 242.521 | 1.665 | | | | 244.186 |
| - macchine elettroniche d'ufficio | 242.787 | 15.390 | | | -8.535 | 249.642 |
| - arredi | 165.259 | 19.217 | | | -564 | 183.912 |
| - autovetture | 15.741 | | | | | 15.741 |
| - beni inferiori a 516 euro | 408.936 | 15.418 | | | -8.534 | 415.820 |
| | 24.278.901 | 75.109 | | | -17.633 | 24.336.377 |
| <i>immobilizzazioni in corso e acconti</i> | | | | | | |
| - immobilizzazioni in corso | 3.034.827 | 186.512 | | -237.335 | | 2.984.004 |
| - Imm. In corso beni immobili Museo degli Innocenti | 1.190.006 | 3.253.375 | | | | 4.443.381 |
| - Imm. In corso beni mobili Museo degli Innocenti | | | | | | |
| | 4.224.833 | 3.439.887 | | -237.335 | | 7.427.385 |
| Totale | 99.847.041 | 4.350.338 | | -237.335 | -24.772 | 103.935.272 |

Il valore dei terreni non viene sottoposto ad ammortamento.

Il fabbricato sede identifica il complesso monumentale di Piazza SS. Annunziata, sede dell'Ente. E' in parte utilizzato per lo svolgimento dell'attività istituzionale dell'ente, in parte adibito al culto e in parte locato a terzi. Il relativo valore non viene sottoposto ad ammortamento in quanto la regolare manutenzione ne impedisce il deterioramento.

I fabbricati civili sono quelli di proprietà dell'ente aventi sia destinazione abitativa, che utilizzo rurale; sono generalmente produttivi di redditi attraverso la locazione. Il valore degli stessi non viene sottoposto ad ammortamento, in quanto la regolare manutenzione ne impedisce il deterioramento.

I fabbricati strumentali sono quelli identificabili nei magazzini, uffici e fondi di proprietà dell'ente; sono sia destinati ad attività istituzionali sia produttivi di redditi attraverso la locazione.

Gli impianti, i macchinari, le attrezzature, i mobili ed arredi, le macchine d'ufficio e le autovetture sono quelli generalmente utilizzati per lo svolgimento dell'attività istituzionale dell'Ente. Il valore degli stessi viene sottoposto ad ammortamento.

I mobili, gli arredi e gli oggetti d'arte rilevano quei beni vincolati ai sensi di legge costituente il patrimonio mobiliare storico dell'Ente. Il valore iniziale, così come gli incrementi avvenuti negli esercizi precedenti e che si succederanno nel futuro corrispondono a quelli identificati da apposite perizie valutative e relative catalogazioni effettuate da periti appositamente nominati. I beni per i quali detta valutazione non sia avvenuta non vengono valorizzati.

Gli incrementi evidenziati nell'esercizio si riferiscono ad investimenti compiuti in opere di manutenzione straordinaria del patrimonio immobiliare e all'acquisizione di impianti, attrezzature e vari beni correlati alla normale attività.

L'incremento di Euro 3.253.375 sulla voce "immobilizzazioni in corso" beni immobili Museo degli Innocenti, è inerente alla capitalizzazione dei costi di progettazione e ristrutturazione sostenuti nell'esercizio per il progetto come precedentemente evidenziato a proposito delle immobilizzazioni immateriali. Diversamente alle opere di cui sopra, quelle rilevate nell'ambito del presente comparto ineriscono le opere inerenti la struttura immobiliare, l'impiantistica e le attrezzature inerenti il Progetto Museo degli Innocenti.

L'incremento di Euro 186.512 si riferisce ai lavori in corso su tre diversi immobili:

- per Euro 5.702, alla ristrutturazione del locale denominato "Ex-Guardaroba" destinato all'ampliamento dei servizi educativi per la prima infanzia;
- per Euro 33.648, alla ristrutturazione del complesso immobiliare di Figline Valdarno;
- per Euro 140.609 per il progetto di recupero e riqualificazione dei locali posti in via dei Fibbiai, con ingresso da via degli Alfani, 58, destinati alla nuova sede di UNICEF-IRC.

I movimenti intervenuti nel corso dell'esercizio, con riferimento agli ammortamenti delle immobilizzazioni, sono i seguenti:

| AMMORTAMENTI | SALDO 31/12/13 | Quota di Ammortamento | Svalutazione | Altri Movimenti | (Alienazioni) | SALDO 31/12/14 |
|---|-------------------|--------------------------|--------------|--------------------|----------------|-------------------|
| <i>terreni e fabbricati</i> | | | | | | |
| - terreni | | | | | | |
| - fabbricato sede | | | | | | |
| - fabbricati civili | | | | | | |
| - fabbricati strum.li e costr. leggere | 364.009 | 60.496 | | | | 424.505 |
| | 364.009 | 60.496 | | | | 424.505 |
| <i>impianti e macchinario</i> | | | | | | |
| - impianti specifici | 300.520 | 66.850 | | | | 367.370 |
| | 160.729 | 14.313 | | | | 175.042 |
| | 461.249 | 81.163 | | | | 542.412 |
| <i>attrezzature industr. e commerciali</i> | | | | | | |
| - attrezzature varie | 157.306 | 13.169 | | | -6.554 | 163.921 |
| - attrezzature inferiori a 516 euro | 26.367 | 4.048 | | | -560 | 29.855 |
| | 183.673 | 17.217 | | | -7.114 | 193.776 |
| <i>altri beni</i> | | | | | | |
| - mobili, arredi, oggetti d'arte e preziosi | | | | | | |
| - mobili e macchine ordinarie d'ufficio | 177.848 | 19.488 | | | | 197.336 |
| - macchine elettroniche d'ufficio | 224.195 | 12.483 | | | -8.289 | 228.389 |
| - arredi | 136.455 | 15.366 | | | -564 | 151.257 |
| - autovetture | 3.935 | 3.935 | | | | 7.870 |
| - beni inferiori a 516 euro | 408.936 | 15.418 | | | -8.534 | 415.820 |
| | 951.369 | 66.690 | | | -17.387 | 1.000.672 |
| <i>immobilizzazioni in corso e acconti</i> | | | | | | |
| - immobilizzazioni in corso | | | | | | |
| - Imm. In corso beni immobili Museo d | | | | | | |
| - Imm. In corso beni mobili Museo deg | | | | | | |
| Totale | 1.960.300 | 225.566 | | | -24.501 | 2.161.365 |

La tabella sopra evidenziata riporta gli ammortamenti computati sui cespiti appartenenti alle diverse categorie.

I movimenti intervenuti nel corso dell'esercizio, con riferimento al valore netto delle immobilizzazioni, sono i seguenti:

| VALORE NETTO | SALDO | | Rivalutazioni e altri movimenti | (Ammortamenti e svalutazioni) | (Alienazioni) | SALDO |
|---|-------------------|------------------|------------------------------------|----------------------------------|---------------|--------------------|
| | 31/12/13 | Incrementi | | | | |
| <i>terreni e fabbricati</i> | | | | | | |
| - terreni | 3.654.632 | 20.903 | | | | 3.675.535 |
| - fabbricato sede | 30.566.715 | 275.307 | | | | 30.842.022 |
| - fabbricati civili | 32.506.211 | 216.476 | | | | 32.722.687 |
| - fabbricati strum.li e costr. leggere | 3.257.527 | 189.526 | | -60.496 | | 3.386.557 |
| | 69.985.085 | 702.212 | | -60.496 | | 70.626.801 |
| <i>impianti e macchinario</i> | | | | | | |
| | 289.391 | 88.144 | | -66.850 | | 310.685 |
| - impianti specifici | 38.913 | 10.451 | | -14.313 | | 35.051 |
| | 328.304 | 98.595 | | -81.163 | | 345.736 |
| <i>attrezzature industr. e commerciali</i> | | | | | | |
| - attrezzature varie | 20.987 | 30.487 | | -13.169 | -25 | 38.280 |
| - attrezzature inferiori a 516 euro | | 4.048 | | -4.048 | | |
| | 20.987 | 34.535 | | -17.217 | -25 | 38.280 |
| <i>altri beni</i> | | | | | | |
| - mobili, arredi, oggetti d'arte e preziosi | 23.203.657 | 23.419 | | | | 23.227.076 |
| - mobili e macchine ordinarie d'ufficio | 64.673 | 1.665 | | -19.488 | | 46.850 |
| - macchine elettroniche d'ufficio | 18.592 | 15.390 | | -12.483 | -246 | 21.253 |
| - arredi | 28.804 | 19.217 | | -15.366 | | 32.655 |
| - autovetture | 11.806 | | | -3.935 | | 7.871 |
| - beni inferiori a 516 euro | | 15.418 | | -15.418 | | |
| | 23.327.532 | 75.109 | | -66.690 | -246 | 23.335.705 |
| <i>immobilizzazioni in corso e acconti</i> | | | | | | |
| - immobilizzazioni in corso | 3.034.827 | 186.512 | -237.335 | | | 2.984.004 |
| - Imm. In corso beni immobili Museo d'arte | 1.190.006 | 3.253.375 | | | | 4.443.381 |
| - Imm. In corso beni mobili Museo degli Innocenti | | | | | | |
| | 4.224.833 | 3.439.887 | -237.335 | | | 7.427.385 |
| Totale | 97.886.741 | 4.350.338 | -237.335 | -225.566 | -271 | 101.773.907 |

III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**1) PARTECIPAZIONI**

Di seguito sono riportate la composizione del costo relativa a ciascuna partecipazione, le rivalutazioni e svalutazioni effettuate e i movimenti intervenuti nell'esercizio.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - COMPOSIZIONE SALDO

| | 31/12/14 | | | 31/12/13 | | |
|----------------------|-----------|--------------|------------|-----------|--------------|------------|
| | COSTO | RIVAL.(SVAL) | V.BILANCIO | COSTO | RIVAL.(SVAL) | V.BILANCIO |
| ALTRE IMPRESE | | | | | | |
| TOTALE | | | | | | |
| ALTRI TITOLI | | | | | | |
| Titoli di Stato | 1.855.205 | | 1.855.205 | 2.739.987 | | 2.739.987 |
| TOTALE | 1.855.205 | | 1.855.205 | 2.739.987 | | 2.739.987 |

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - MOVIMENTI

| | SALDO 31/12/13 | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | SALDO 31/12/14 |
|----------------------|-------------------|--------------------------|------------|-----------------|-------------------|
| | | INCREMENTI | (ALIENAZ.) | RIVALUT.(SVAL.) | |
| ALTRE IMPRESE | | | | | |
| TOTALE | | | | | |
| ALTRI TITOLI | | | | | |
| Titoli di Stato | 2.739.987 | 1.378.737 | -2.263.519 | | 1.855.205 |
| TOTALE | 2.739.987 | 1.378.737 | -2.263.519 | | 1.855.205 |

La voce "altri titoli" è costituita da investimenti durevoli in titoli di stato e in certificati di deposito. Nel corso dell'esercizio si è provveduto allo smobilizzo di titoli di stato per complessivi Euro 2.263.519. Parte di detto valore di smobilizzo è stato reinvestito per Euro 1.378.737 in titoli di stato.

2) CREDITI**ANALISI DEI CREDITI IN BASE ALLA SCADENZA**

Il seguente prospetto evidenzia, per ciascuna voce di bilancio relativa a crediti, gli importi suddivisi per fasce di scadenza. Quando è ragionevole prevedere che le date di incasso effettivo dei crediti si discostino in modo rilevante dalla data contrattuale, nella classificazione si tiene conto dei termini previsti realmente.

| Immobilizzazioni finanziarie: | 31/12/2014 | | | 31/12/2013 | | |
|-------------------------------|------------------------------|---------------|-----------------|------------------------------|---------------|-----------------|
| | Importo dei crediti scadente | | | Importo dei crediti scadente | | |
| | Entro 1 anno | Da 1 a 5 anni | Oltre 5 anni | Entro 1 anno | Da 1 a 5 anni | Oltre 5 anni |
| Crediti: verso altri | | 1.591 | | | 1.594 | |
| | | 1.591 | | | 1.594 | |

I crediti sopra evidenziati si riferiscono a depositi cauzionali concessi a terze controparti in relazione a contratti di utenza.

C) ATTIVO CIRCOLANTE**I - RIMANENZE**

L'analisi delle rimanenze di materie prime e di consumo è la seguente:

| <i>Materie prime, sussidiarie, di consumo</i> | 31/12/14 | 31/12/13 | Variazione | Variazione % |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| magazzino economale: prodotti igienici e casalinghi | 14.705 | 22.143 | -7.438 | -33,59% |
| prodotti informatici | 2.286 | 6.009 | -3.723 | -61,96% |
| guide, libri ed altri beni di cultura | 18.191 | 15.648 | 2.543 | 16,25% |
| pubblicazioni | 78.198 | 90.847 | -12.649 | -13,92% |
| acconti | | | | |
| Totale | 113.380 | 134.647 | -21.267 | -15,79% |

Le voci in esame includono le rimanenze finali correlate ai corrispondenti magazzini fisici sopra evidenziati. Il magazzino economale accoglie prevalentemente i beni necessari alle attività di natura educativa ed assistenziale; i beni informatici sono utilizzati nell'ambito di tutte le aree dell'Ente; le guide, i libri e gli altri beni di cultura sono quelli oggetto dell'attività museale; il magazzino pubblicazioni accoglie le pubblicazioni realizzate dall'ente.

II - CREDITI

Il saldo clienti è così composto:

| | 31/12/14 | 31/12/13 | Variazione | Variazione % |
|--|------------------|------------------|----------------|---------------|
| clienti Italia | 3.028.276 | 1.307.352 | 1.720.924 | 131,63% |
| clienti Estero | 13.469 | 27.250 | -13.781 | -50,57% |
| crediti per fatture da emettere | 3.028.115 | 3.858.307 | -830.192 | -21,52% |
| crediti in contenzioso | 194.367 | 262.637 | -68.270 | -25,99% |
| meno: fondo svalutazione crediti | -43.928 | -111.472 | 67.544 | -60,59% |
| meno: fondo svalutazione analitico per crediti operativi | -194.367 | -262.638 | 68.271 | -25,99% |
| Totale | 6.025.932 | 5.081.436 | 944.496 | 18,59% |

I crediti verso "clienti Italia" e verso "clienti estero" ineriscono a quelli vantati alla chiusura dell'esercizio a fronte dei servizi resi a terzi, certi, esigibili e determinati nell'importo.

I "crediti per fatture da emettere" rappresentano quelli maturati contrattualmente e con certezza, ma che alla data di chiusura dell'esercizio non erano stati fatturati alle relative controparti.

Come evidenziato in premessa, il valore di esposizione dei crediti in bilancio viene ottenuto mediante la svalutazione forfettaria che, al termine dell'esercizio 2014, è stata prudenzialmente quantificata, in coerenza con l'esperienza ed i valori effettivamente identificati nel corso dell'ultimo lustro, nello 0,50% dei crediti commerciali vantati dall'ente alla data medesima, includendo tra di esse la totalità dei crediti *in bonis* esigibili verso controparti.

Il Fondo svalutazione analitico per crediti operativi accoglie la svalutazione puntuale su quei crediti ritenuti di dubbia esigibilità in quanto oggetto di contenziosi. Si è provveduto allo storno del suddetto Fondo per un importo di Euro 69.531, di cui 10.225 a seguito della riscossione di alcuni crediti sottoposti a svalutazione analitica negli esercizi precedenti e per Euro 59.306 per stralcio di crediti considerati inesigibili.

Di seguito si riporta il dettaglio inerente la composizione della voce crediti verso "clienti Italia" per fatture già emesse con nominativi distinti per natura delle controparti commerciali.

| | 31/12/14 | 31/12/13 | Variazione | Variazione % |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------|
| Aziende USL | 24.643 | 123.092 | -98.449 | -79,98% |
| Enti locali territoriali: comuni | 626.320 | 287.452 | 338.868 | 117,89% |
| Enti locali territoriali: province | 25.877 | 671 | 25.206 | 3756,48% |
| Enti locali territoriali: regioni | 760.000 | 431.887 | 328.113 | 75,97% |
| Presidenza del Consiglio dei Ministri | 1.270.536 | 247.715 | 1.022.821 | 412,90% |
| Ministeri | | 30.000 | -30.000 | -100,00% |
| Università | 7.771 | 7.156 | 615 | 8,59% |
| Associazioni e fondazioni | 221.006 | 49.810 | 171.196 | 343,70% |
| Altri | 92.123 | 129.569 | -37.446 | -28,90% |
| Totale | 3.028.276 | 1.307.352 | 1.720.924 | 132% |

Il dettaglio inerente la composizione della voce "Crediti per fatture da emettere", in base al medesimo criterio di classificazione, è riportato di seguito.

| | 31/12/14 | 31/12/13 | Variazione | Variazione % |
|---------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|--------------|
| Aziende USL | | 3.000 | -3.000 | -100,0% |
| Enti locali territoriali: comuni | 531.444 | 772.441 | -240.997 | -31,2% |
| Enti locali territoriali: province | | | | |
| Enti locali territoriali: regioni | 1.098.450 | 862.903 | 235.547 | 27,3% |
| Presidenza del Consiglio dei Ministri | 852.740 | 1.182.375 | -329.635 | -27,9% |
| Ministeri | 451.991 | 714.635 | -262.644 | -36,8% |
| Università | 11.592 | 7.552 | 4.040 | 53,5% |
| Associazioni e fondazioni | 1.503 | 228.981 | -227.478 | -99,3% |
| Enti ed altri soggetti comunitari | 73.353 | 55.494 | | |
| Altri | 7.042 | 30.926 | -23.884 | -77,2% |
| <i>Totale</i> | 3.028.115 | 3.858.307 | -848.051 | -22% |

ANALISI DEI CREDITI IN BASE ALLA SCADENZA

Il seguente prospetto evidenzia, per ciascuna voce di bilancio relativa a crediti, gli importi suddivisi per fasce di scadenza. Quando è ragionevole prevedere che le date di incasso effettivo dei crediti si discostino in modo rilevante dalla data contrattuale, nella classificazione si tiene conto dei termini previsti realmente.

| | 31/12/2014 | | | 31/12/2013 | | |
|--------------------------|------------------------------|---------------|-----------------|------------------------------|---------------|-----------------|
| | Importo dei crediti scadente | | | Importo dei crediti scadente | | |
| | Entro 1 anno | Da 1 a 5 anni | Oltre 5 anni | Entro 1 anno | Da 1 a 5 anni | Oltre 5 anni |
| ATTIVO CIRCOLANTE | | | | | | |
| <i>Crediti:</i> | | | | | | |
| verso clienti | 6.025.932 | | | 5.081.436 | | |
| verso altri | 160.341 | | | 112.333 | 16.120 | |
| | 6.186.273 | | | 5.193.769 | 16.120 | |

ANALISI DEI "CREDITI VERSO ALTRI"

La suddivisione degli altri crediti è la seguente:

| | OPERATIVI | |
|---|-------------------|-------------------|
| | SALDO 31/12/14 | SALDO 31/12/13 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | | |
| Crediti per imposte dirette | 96.977 | 4.159 |
| Crediti per IVA | 5.029 | 869 |
| Altri crediti | 16.371 | 106.495 |
| | 118.377 | 112.333 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | |
| Altri crediti per contributi in conto esercizio | 41.964 | 16.120 |
| | 41.964 | 16.120 |

La tabella riporta l'evidenza della voce "altri crediti" alla data di riferimento.

A seguito degli investimenti per la conservazione, recupero e restauro degli immobili vincolati effettuati dall'Istituto nel corso dell'esercizio, è possibile in virtù della normativa vigente usufruire dello sgravio fiscale del 19% su tali lavori, sulla base della certificazione rilasciata a tal fine dalla Soprintendenza per i beni architettonici. Tale beneficio comporterà la totale detrazione dell'imposta IRES per l'esercizio in corso. Per cui il credito indicato nella voce "crediti per imposte dirette" è costituito dagli acconti IRES pagati nel corso dell'esercizio.

I crediti esigibili oltre l'esercizio successivo sono costituiti principalmente da contributi in conto esercizio nei confronti della Regione Toscana per le spese di promozione finanziate all'interno del progetto "Mudi" per un importo pari ad Euro 40.960.

III - ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE

Di seguito si riportano i dettagli del costo e dei movimenti dell'esercizio relativi alle attività finanziarie non immobilizzate e, per i titoli quotati, il confronto fra valore di libro e valore di mercato, determinato in base alla media aritmetica delle quotazioni dell'ultimo mese dell'esercizio.

| | 31/12/14 | | | 31/12/13 | | |
|---------------------|------------------|--------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
| | COSTO | RIVAL.(SVAL) | V.BILANCIO | COSTO | RIVAL.(SVAL) | V.BILANCIO |
| ALTRI TITOLI | | | | | | |
| Titoli di stato | | | | | | |
| Altri titoli | 1.667.614 | | 1.667.614 | 3.142.479 | | 3.142.479 |
| TOTALE | 1.667.614 | | 1.667.614 | 3.142.479 | | 3.142.479 |

Nel corso del mese di gennaio del 2011 è stato sottoscritto un contratto di gestione patrimoniale con Credit Suisse, mediante una disponibilità iniziale di Euro 2.000.000, incrementato per ulteriori Euro 1.000.000 nel corso del mese di maggio del 2013. Nel corso del 2014 si è provveduto a smobilizzare circa la metà dell'investimento per far fronte agli impegni relativi ai lavori per la realizzazione del nuovo museo degli Innocenti.

Allo scopo di facilitare la lettura della voce in esame si specifica che la liquidità investita dall'Ente è frutto dei disinvestimenti immobiliari ed è vincolata al Piano Triennale degli Investimenti dell'Ente, in corso di esecuzione.

ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE - MOVIMENTI

| | SALDO 31/12/13 | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | SALDO 31/12/14 |
|--------------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| | | INCREMENTI | (ALIENAZ.) | RIVALUT.(SVAL.) | |
| ALTRI TITOLI | | | | | |
| Titoli di stato | | | | | |
| Titoli obbligazionari italiani | | | | | |
| Titoli obbligazionari esteri | | | | | |
| Titoli azionari quotati | | | | | |
| Altri titoli | 3.142.479 | 34.168 | -1.509.033 | | 1.667.614 |
| TOTALE | 3.142.479 | 34.168 | -1.509.033 | | 1.667.614 |

IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE

| | 31/12/14 | 31/12/13 | Variazione | Variazione % |
|---------------------------|------------------|------------------|-------------------|----------------|
| <i>Liquidità:</i> | | | | |
| Tesoreria - CRFI | -211.702 | 2.298.794 | -2.510.496 | -109,21% |
| Cassa economale - CRFI | 20.458 | 20.717 | -259 | -1,25% |
| Altri istituti di credito | 1.844.774 | 1.648.577 | 196.197 | 11,90% |
| C/C postale | 51.056 | 7.912 | 43.144 | 545,30% |
| Libretti al portatore | 4.582 | 4.582 | | |
| Denaro e valori in cassa | 3.292 | 3.024 | 268 | 8,86% |
| | 1.712.460 | 3.983.606 | -2.271.146 | -57,01% |

In linea con le scelte gestionali effettuate nel corso dell'esercizio precedente l'Ente ha diversificato la gestione della liquidità disponibile presso la Tesoreria allocandola anche a forme di investimento alternative:

| | 31/12/14 | 31/12/13 | Variazione | Variazione % |
|----------------------------------|------------------|------------------|-------------------|----------------|
| <i>Disponibilità investite:</i> | | | | |
| Titoli a reddito fisso (B III 3) | 1.855.205 | 2.739.987 | -884.782 | -32,29% |
| Pronti contro termine (C II 5) | | | | |
| Altri titoli (C III 6) | 1.667.614 | 3.142.479 | -1.474.865 | -46,93% |
| | 3.522.819 | 5.882.466 | -2.359.647 | -40,11% |

A seguito della Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 4 del 9 febbraio 2005, si è provveduto alla chiusura del conto corrente di Tesoreria vincolato, precedentemente creato con Delibera del 2003, per farvi affluire i proventi derivanti dalle alienazioni immobiliari, ricongiungendolo con il conto ordinario di Tesoreria; tale scelta si è resa necessaria allo scopo di evitare che la gestione corrente generasse dei flussi di cassa negativi con la conseguente maturazione di interessi passivi.

Il prospetto extracontabile di seguito riportato consente di monitorare separatamente le movimentazioni del conto Tesoreria tra la parte corrente e quella vincolata inerente la gestione immobiliare.

| | 31/12/14 | 31/12/13 | Variazione | Variazione % |
|-----------------|----------------|------------------|-------------------|----------------|
| Parte vincolata | 3.602.015 | 4.594.641 | -992.626 | -21,60% |
| Parte corrente | -3.461.002 | -2.295.848 | -1.165.154 | 50,75% |
| | 141.013 | 2.298.793 | -2.157.780 | -93,87% |

Si riporta di seguito l'analogo prospetto per l'analisi della movimentazione delle somme vincolate depositate presso gli altri istituti di credito:

| | 31/12/14 | 31/12/13 | Variazione | Variazione % |
|-----------------|------------------|------------------|----------------|---------------|
| Parte vincolata | 1.386.206 | 1.375.540 | 10.666 | 0,78% |
| Parte corrente | 458.568 | 273.037 | 185.531 | 67,95% |
| | 1.844.774 | 1.648.577 | 196.197 | 11,90% |

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

La composizione dei ratei e risconti attivi è la seguente:

| | 31/12/14 | 31/12/13 | Variazione | Variazione % |
|---|---------------|---------------|----------------|----------------|
| <i>Ratei attivi:</i> | | | | |
| Interessi attivi su c/c di tesoreria (IV trim.) | | | | |
| Interessi su c/c postale | | | | |
| Interessi su titoli | 9.422 | 27.356 | -17.934 | -65,56% |
| Contributi | | | | |
| Altri ratei attivi | | 84 | -84 | -100,00% |
| <i>Totale ratei attivi</i> | 9.422 | 27.440 | -18.018 | -65,66% |
| <i>Risconti attivi:</i> | | | | |
| Premi di assicurazione | 1.778 | 1.604 | 174 | 10,85% |
| Abbonamenti periodici e banche dati | 1.282 | 1.171 | 111 | 9,48% |
| Contratti di assistenza hardware e software | 704 | 699 | 5 | 0,72% |
| Costi di progettazione su commesse | 24.260 | | 24.260 | |
| Leasing e noleggi | 2.246 | 2.662 | -416 | -15,63% |
| Altri risconti attivi | 855 | 1.089 | -234 | -21,49% |
| <i>Totale risconti attivi</i> | 31.125 | 7.225 | 23.900 | 330,80% |
| <i>Totale ratei e risconti attivi</i> | 40.547 | 34.665 | 5.882 | 16,97% |

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

PROSPETTO DEI MOVIMENTI DI PATRIMONIO NETTO

Il presente prospetto mette in luce i movimenti intervenuti nei conti di patrimonio netto nel corso dell'esercizio.

| | SALDO 31/12/13 | Destinaz. Risultato | Catalogazione beni storici | Altri movimenti | Risultato d'esercizio | SALDO 31/12/14 |
|--|--------------------|------------------------|-------------------------------|--------------------|--------------------------|--------------------|
| Fondo di dotazione | 95.528.780 | | 6.200 | | | 95.534.980 |
| Riserva sovrapprezzo | | | | | | |
| Riserve di rivalutazione | | | | | | |
| Riserva legale | | | | | | |
| Riserva azioni proprie in portafoglio | | | | | | |
| Riserve statutarie | | | | | | |
| Altre riserve: | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 9.858 | | | | | 9.858 |
| Riserva per contributi in conto capitale | | | | | | |
| Riserva per contributi in conto capitale vincolati ad investimenti | | | | 105.853 | | 105.853 |
| Riserva per donazioni vincolate ad investimenti | 79.653 | | | -79.653 | | |
| Riserva per donazioni di immobilizzazioni | | | | | | |
| Riserva da piani di disinv.to patrimoniale vincolati | 11.644.641 | | | -3.349.613 | | 8.295.028 |
| Riserva da piani di disinv.to patrimoniale non vincolati | 1.759.792 | | | 3.381.373 | | 5.141.165 |
| Riserva da piani di disinv.to titoli vincolati | 57.960 | | | -57.960 | | |
| Riserva da piani di disinv.to titoli non vincolati | | | | | | |
| Riserva da piani di formazione indisponibile | 3.283 | | | | | 3.283 |
| Riserva da piani di formazione disponibile | | | | | | |
| Riserva straordinaria per destinazione utili | 11.987 | 2.733 | | | | 14.720 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Utili (perdite) portati a nuovo | | | | | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 2.733 | -2.733 | | | -155.124 | -155.124 |
| Totale | 109.098.687 | | 6.200 | | -155.124 | 108.949.763 |

Il fondo di dotazione al 31 dicembre 2014 corrisponde al valore netto imputato alla A.S.P. in sede di passaggio al regime di contabilità economica alla data dell'1 gennaio 2008, opportunamente integrato sulla base degli aumenti patrimoniali conseguenti all'iscrizione nell'attivo patrimoniale del valore attribuito in sede di perizia e catalogazione dei beni storico-artistici effettuata nei precedenti esercizi. Stante l'esistenza di altro materiale in corso di catalogazione, si prevede che la capitalizzazione di cui si parla sarà ripetuta negli esercizi futuri.

Il valore residuo della "riserva da piani di disinvestimento" identifica gli ammontari vincolati al completamento del Piano degli Investimenti redatto a suo tempo dall'Ente sulla base di specifiche deliberazioni consiliari e quantifica la relativa copertura finanziaria. I movimenti di questa riserva evidenziano gli esborsi effettuati per la sua esecuzione: al momento in cui gli impegni si completano con la fornitura dei beni e servizi previsti dal Piano la riserva di cui sopra viene riqualificata come "non vincolata".

Il Consiglio di Amministrazione in sede di approvazione del bilancio dell'esercizio 2013 ha deliberato la destinazione dell'utile pari ad Euro 2.733 all'accantonamento alla riserva straordinaria per destinazione utili .

I prospetti di seguito riportati, in ottemperanza alle norme di legge, evidenziano i movimenti intervenuti nei conti di patrimonio netto nel corso dei due anni precedenti.

| | SALDO 31/12/12 | Destinaz. Risultato | Catalogazione beni storici | Altri movimenti | Risultato d'esercizio | SALDO 31/12/13 |
|--|--------------------|------------------------|-------------------------------|--------------------|--------------------------|--------------------|
| Fondo di dotazione | 95.528.780 | | | | | 95.528.780 |
| Riserva sovrapprezzo | | | | | | |
| Riserve di rivalutazione | | | | | | |
| Riserva legale | | | | | | |
| Riserva azioni proprie in portafoglio | | | | | | |
| Riserve statutarie | | | | | | |
| Altre riserve: | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 9.858 | | | | | 9.858 |
| Riserva per contributi in conto capitale | | | | | | |
| Riserva per contributi in conto capitale vincolati ad investimenti | | | | | | |
| Riserva per donazioni vincolate ad investimenti | 79.653 | | | | | 79.653 |
| Riserva per donazioni di immobilizzazioni | | | | | | |
| Riserva da piani di disinv.to patrimoniale vincolati | 11.233.219 | | | 411.422 | | 11.644.641 |
| Riserva da piani di disinv.to patrimoniale non vincolati | 2.171.214 | | | -411.422 | | 1.759.792 |
| Riserva da piani di disinv.to titoli vincolati | 57.960 | | | | | 57.960 |
| Riserva da piani di disinv.to titoli non vincolati | | | | | | |
| Riserva da piani di formazione indisponibile | | | | | | |
| Riserva da piani di formazione disponibile | | | | | | |
| Riserva straordinaria per destinazione utili | 13.283 | 1.987 | | | | 15.270 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Utili (perdite) portati a nuovo | | | | | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 1.987 | -1.987 | | | 2.733 | 2.733 |
| Totale | 109.095.954 | | | | 2.733 | 109.098.687 |

| | SALDO 31/12/11 | Destinaz. Risultato | | Altri movimenti | Risultato d'esercizio | SALDO 31/12/12 |
|--|--------------------|------------------------|------------------|--------------------|--------------------------|--------------------|
| Fondo di dotazione | 94.528.780 | | 1.000.000 | | | 95.528.780 |
| Riserva sovrapprezzo | | | | | | |
| Riserve di rivalutazione | | | | | | |
| Riserva legale | | | | | | |
| Riserva azioni proprie in portafoglio | | | | | | |
| Riserve statutarie | | | | | | |
| Altre riserve: | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 9.858 | | | | | 9.858 |
| Riserva per contributi in conto capitale | | | | | | |
| Riserva per contributi in conto capitale vincolati ad investimenti | | | | | | |
| Riserva per donazioni vincolate ad investimenti | 79.653 | | | | | 79.653 |
| Riserva per donazioni di immobilizzazioni | | | | | | |
| Riserva da piani di disinv.to patrimoniale vincolati | 12.828.953 | | | -1.595.734 | | 11.233.219 |
| Riserva da piani di disinv.to patrimoniale non vincolati | 575.480 | | | 1.595.734 | | 2.171.214 |
| Riserva da piani di disinv.to titoli vincolati | 57.960 | | | | | 57.960 |
| Riserva da piani di disinv.to titoli non vincolati | | | | | | |
| Riserva da piani di formazione indisponibile | | | | | | |
| Riserva da piani di formazione disponibile | | | | | | |
| Riserva destinazione utili progetti futuri | 10.000 | 3.283 | | | | 13.283 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Utili (perdite) portati a nuovo | | | | | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 3.283 | -3.283 | | | 1.987 | 1.987 |
| Totale | 108.093.967 | | 1.000.000 | | 1.987 | 109.095.954 |

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Il seguente prospetto mette in evidenza i movimenti intervenuti nell'esercizio nei fondi per rischi e oneri.

| | SALDO 31/12/13 | ACCAN.TI | (UTILIZZI) | ALTRI MOVIMENTI | SALDO 31/12/14 |
|--|-------------------|---------------|----------------|--------------------|-------------------|
| per tratt. quiescenza e obblighi correlati al personale per imposte | 67.144 | | -13.530 | | 53.614 |
| altri: | | | | | |
| Fondo contenzioso per cause legali | 15.959 | 35.000 | -5.959 | | 45.000 |
| Fondo contenziosi stragiudiziali | | | | | |
| Fondo rischi contrattuali su commesse in corso | | | | | |
| Fondo piani di formazione | 52.665 | 8.263 | -5.054 | | 55.874 |
| Fondo passività potenziali rischi fiscali | 4.928 | | | | 4.928 |
| <i>Totale altri fondi</i> | <i>73.552</i> | <i>43.263</i> | <i>-11.013</i> | | <i>105.802</i> |
| <i>Totale</i> | <i>140.696</i> | <i>43.263</i> | <i>-24.543</i> | | <i>159.416</i> |

Alla luce delle stime effettuate in sede di bilancio d'apertura tutti i rischi allora stimati sono stati rivisti e aggiornate le relative valutazioni.

Un'adeguata ridefinizione delle rischiosità a suo tempo rilevate su contenziosi legali, problematiche o incertezze di natura contrattuale é stata compiuta all'interno delle diverse aree da parte dei dirigenti preposti. Le movimentazioni conseguentemente sopra evidenziate rappresentano un'adeguata sintesi di tale importante lavoro. Il "*fondo contenzioso per cause legali*" è stato in parte utilizzato a seguito dell'evoluzione di due cause nel corso del 2014; un'ulteriore riduzione del fondo è rappresentata dagli importi liberatesi per effetto dei maggiori accantonamenti effettuati negli anni precedenti su alcune controversie conclusesi positivamente rispetto alle attese nel corso dell'esercizio. Si è provveduto ad effettuare un ulteriore accantonamento di Euro 35.000 a copertura di eventuali rischi correlati ad una causa di lavoro.

Si è provveduto alla ridefinizione del fondo per il trattamento di quiescenza e obblighi correlati al personale, per Euro 13.530 a seguito della riduzione del fondo per oneri pensionistici D.M. 2307/91 accantonato in eccesso nel corso degli esercizi precedenti.

D) DEBITI**ANALISI DEI DEBITI IN BASE ALLA SCADENZA**

| | 31/12/14 | | | 31/12/13 | | |
|--|-----------------------------|---------------|-----------------|-----------------------------|---------------|-----------------|
| | Importo dei debiti scadente | | | Importo dei debiti scadente | | |
| | Entro 1 anno | Da 1 a 5 anni | Oltre 5 anni | Entro 1 anno | Da 1 a 5 anni | Oltre 5 anni |
| obbligazioni | | | | | | |
| obbligazioni convertibili | | | | | | |
| debiti verso banche | | | | | | |
| debiti verso altri finanziatori | | | | | | |
| acconti | 12.765 | | | 105.105 | | |
| debiti verso fornitori | 2.264.124 | | | 1.481.473 | | |
| debiti rappresentati da titoli di credito | | | | | | |
| debiti verso imprese controllate | | | | | | |
| debiti verso imprese collegate | | | | | | |
| debiti verso controllanti | | | | | | |
| debiti tributari | 111.600 | | | 117.686 | | |
| debiti v/ istituti previd. e sicurezza socia | 195.104 | | | 192.646 | | |
| altri debiti | 539.147 | | | 465.072 | | |
| | 3.122.740 | | | 2.361.982 | | |

Per un ulteriore dettaglio si rimanda al contenuto delle successive tabelle.

ANALISI DEI DEBITI TRIBUTARI

| | 31/12/14 | 31/12/13 | Variazione | Variazione % |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| Imposte sul reddito - IRES | | | | |
| Imposte sul reddito - IRAP | 34.679 | 40.917 | -6.238 | -15,25% |
| Debiti verso l'erario per IVA | | 5.686 | -5.686 | -100,00% |
| Debiti verso l'erario per ritenute | 76.921 | 71.083 | 5.838 | 8,21% |
| Altri debiti tributari | | | | |
| <i>Totale</i> | 111.600 | 117.686 | -6.086 | -5,17% |

Parte dell'indebitamento erariale per Irap è calcolata con il metodo retributivo, di cui Euro 368 inerente le competenze del mese di dicembre 2014 ed Euro 17.118 inerente il debito relativo alle indennità accessorie e di miglioramento del 2014, che verrà saldato nel corso del 2015. La parte restante pari ad Euro 19.637 è inerente l'Irap calcolata con il metodo commerciale.

I debiti verso l'erario per ritenute si riferiscono agli importi trattenuti nella mensilità di dicembre 2014 di dipendenti e collaboratori.

ANALISI DEGLI ALTRI DEBITI

| | 31/12/14 | 31/12/13 | Variazione | Variazione % |
|--|----------------|----------------|---------------|---------------|
| Debiti verso il personale per ferie | 153.965 | 139.478 | 14.487 | 10,39% |
| Debiti verso il personale per retribuzioni | 235.461 | 234.023 | 1.438 | 0,61% |
| Debiti per contenziosi definiti | | | | |
| Altri debiti | 149.721 | 91.571 | 58.150 | 63,50% |
| <i>Totale</i> | 539.147 | 465.072 | 74.075 | 15,93% |

La voce "altri debiti", residuale rispetto alle altre poste del passivo dello stato patrimoniale, raccoglie principalmente gli ammontari dovuti nei confronti dei dipendenti dell'Ente alla data di chiusura dell'esercizio, cauzioni per locazioni per Euro 18.767, per 80.622 per trasferimenti ai partners al progetto "Crescere che avventura", maturati nell'esercizio e per Euro 21.800 per imposte maturate nel 2014 e versate nel corso del 2015.

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

La composizione dei ratei e risconti passivi è la seguente:

| | 31/12/14 | 31/12/13 | Variazione | Variazione % |
|---|------------------|------------------|----------------|---------------|
| <i>Ratei passivi:</i> | | | | |
| Ritenute su interessi attivi | 1.733 | 4.207 | -2.474 | -58,81% |
| Altri | 633 | 16 | 617 | 3856,25% |
| <i>Totale ratei passivi</i> | 5.100 | 4.223 | 877 | 20,77% |
| <i>Risconti passivi:</i> | | | | |
| Affitti attivi | 467 | 712 | -245 | -34,41% |
| Contributo conto capitale prog. Bar Campi | 89.930 | 100.000 | -10.070 | -10,07% |
| Contributo conto capitale prog. Mudi | 2.807.039 | 2.807.039 | | |
| Contributo attività culturali | | | | |
| | 2.897.436 | 2.908.725 | -11.289 | -0,39% |
| <i>Totale risconti passivi</i> | 2.902.536 | 2.912.948 | -10.412 | -0,36% |

La voce "affitti attivi" si correla a canoni relativi a locazioni di beni immobili di proprietà dell'Istituto incassati nell'esercizio ma la cui competenza economica è da attribuirsi all'esercizio successivo.

Il contributo in conto capitale relativo al progetto per la realizzazione del bar annesso al Centro Diurno nel comune di Campi Bisenzio, deliberato nel corso del 2010 e parzialmente erogato nel corso del mese di novembre 2011, è stato totalmente riscontato negli anni precedenti. Nel corso del 2014 si è provveduto allo storno parziale a ricavo per Euro 10.070, proporzionalmente all'imputazione delle relative quote di ammortamento.

Il contributo in conto capitale relativo al progetto Museo degli Innocenti per la somma di Euro 2.807.039, corrisponde all'anticipo del 40% del contributo, esigibile come da protocollo d'intesa, al netto delle somme già iscritte come ricavo in conto esercizio. Il risconto è stato contabilizzato nel corso dell'esercizio 2012 ed ha avuto come contropartita un credito nei confronti della Regione Toscana. Tale credito è stato successivamente incassato nel corso dell'esercizio 2013, ma non si è provveduto alla rettifica del risconto in quanto i lavori oggetti del progetto Museo degli Innocenti sono tuttora in corso. Lo storno del risconto a ricavo, avverrà al completamento dei lavori, proporzionalmente all'imputazione delle relative quote di ammortamento.

CONTI D'ORDINE

Costituiscono impegni di terzi nei confronti dell'Ente e/o dell'Ente nei confronti di terzi non risultanti dallo stato patrimoniale. Le notizie sulla composizione e natura di tali impegni risultano di assoluta importanza per la completezza dei dati utili alla valutazione dello stato patrimoniale.

In particolare, si rilevano alla data di chiusura dell'esercizio impegni di spesa relativi a forniture inevase nel corso del 2014 ma che saranno ragionevolmente adempiuti nel corso dell'anno successivo per l'ammontare di Euro 136.851. Sono annotate nei conti d'ordine altresì impegni di spesa relativi a forniture da eseguire in relazione al Piano degli Investimenti per l'ammontare di Euro 2.964.193. Come evidenziato in precedenza, per completezza, la copertura finanziaria del Piano avviene sulla base della Riserva da piani di disinvestimento patrimoniale vincolati allocata tra le poste del patrimonio netto. Al momento in cui gli impegni qui rilevati si completano con la fornitura dei beni e servizi previsti dal Piano la Riserva di cui sopra viene riqualficata come "non vincolata".

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

ANALISI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI

| Analisi per categoria di attività: | 31/12/14 | 31/12/13 | Variazione | Variazione % |
|---|------------------|------------------|-----------------|---------------|
| Ricavi da studi (monitoraggio e ricerca) | 1.454.570 | 2.264.620 | -810.050 | -35,77% |
| Ricavi da documentazione e biblioteca Innocenti | 555.200 | 651.140 | -95.940 | -14,73% |
| Ricavi da formazione e promozione | 1.297.018 | 1.131.455 | 165.563 | 14,63% |
| Ricavi da pubblicazioni a stampa e multimediali | 250.771 | 272.990 | -22.219 | -8,14% |
| Ricavi da attività educative | 1.385.036 | 1.444.893 | -59.857 | -4,14% |
| Ricavi da attività socio assistenziali | 860.278 | 692.592 | 167.686 | 24,21% |
| Ricavi da attività culturali e da convegnistica | 81.581 | 235.905 | -154.324 | -65,42% |
| Ricavi da gestione del patrimonio immobiliare | 1.094.041 | 1.059.137 | 34.904 | 3,30% |
| Ricavi da progetti di cooperazione e fund raising | 453.806 | 102.178 | 351.628 | 344,13% |
| | 7.432.301 | 7.854.910 | -422.609 | -5,38% |

Tra i proventi da donazioni per fund raising si segnalano le donazioni relative alla campagna "Adotta un'opera d'arte", per Euro 9.100; le donazioni a favore delle strutture dell'Ente raccolte durante l'apertura straordinaria del giardino del Four Seasons Hotel, per un importo di Euro 45.186; le donazioni per la realizzazione dello spazio per gli incontri protetti per Euro 10.000; e per Euro 147.844 relativi all'eredità Magnani a favore dell'Istituto.

INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

| Descrizione | 31/12/14 | 31/12/13 | Variazione | Variazione % |
|---|----------------|----------------|---------------|---------------|
| Materiali assemblati per la realizzazione di prodotti informatici | 1.147 | 691 | 456 | 65,99% |
| Capitalizzazione progetto Museo degli Innocenti | 313.025 | 201.093 | 111.932 | 55,66% |
| Capitalizzazione progetto Unicef | 53.475 | 28.946 | 24.529 | 84,74% |
| Capitalizzazione Centro ricreativo Campi Bisenzio | | 35.148 | -35.148 | -100,00% |
| Capitalizzazione Complesso Figline | 48.485 | | 48.485 | |
| Capitalizzazione Centro 0-6 | | 83.764 | -83.764 | -100,00% |
| | 416.132 | 349.642 | 66.490 | 19,02% |

La voce accoglie le capitalizzazioni effettuate nel corso dell'esercizio in riferimento all'assemblaggio di materiali informatici prelevati dal magazzino omonimo e utilizzati per la realizzazione di prodotti ed impianti da utilizzarsi funzionalmente all'attività dell'Ente.

L'incremento di Euro 313.025 è inerente la capitalizzazione dei costi sostenuti nell'esercizio per il progetto Museo degli Innocenti, che prevede entro il 2016 la realizzazione del nuovo Museo degli Innocenti, con un impegno complessivo di Euro 12.885.563 cofinanziato per circa il 56% dalla Regione Toscana.

L'incremento pari ad Euro 53.475 è inerente la capitalizzazione dei costi sostenuti nell'esercizio per il progetto di recupero e riqualificazione dei locali posti in via dei Fibbiai, con ingresso da via degli Alfani, 58 destinati alla nuova sede di UNICEF-IRC; il progetto prevede un impegno complessivo di Euro 3.000.000 cofinanziato dalla Regione Toscana per Euro 2.000.000.

L'incremento di Euro 48.485 si riferisce alla capitalizzazione dei costi sostenuti nell'esercizio per la ristrutturazione del complesso immobiliare commerciale di Figline Valdarno.

ALTRI RICAVI E PROVENTI

| Descrizione | 31/12/14 | 31/12/13 | Variazione | Variazione % |
|---|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| Contributi in conto capitale | 10.070 | | 10.070 | |
| Rimborsi spese diverse | 38.174 | 30.917 | 7.257 | 23,47% |
| Riaddebiti mensa | 15.301 | 14.213 | 1.088 | 7,65% |
| Contributi in conto esercizio | 28.941 | 59.086 | -30.145 | -51,02% |
| Sopravvenienze attive di natura ordinaria | 75.460 | 126.469 | -51.009 | -40,33% |
| Utilizzo fondi | 15.484 | 60.262 | -44.778 | -74,31% |
| Altri ricavi | 60 | 2.661 | -2.601 | -97,75% |
| | 183.490 | 293.608 | -110.118 | -37,51% |

La voce, residuale rispetto alle precedenti, accoglie una serie di proventi di natura operativa riferibili all'attività caratteristica svolta dall'Istituto e qui appostati in applicazione delle norme contabili in materia di redazione del bilancio.

La voce per "utilizzo fondi" si riferisce, per Euro 2.080 all'utilizzo del fondo rischi per cause legali in corso, per Euro 13.403 allo storno del fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili come in precedenza specificato.

In particolare, i rimborsi spese diverse sono riferibili per Euro 8.105 al rimborso della registrazione dei contratti di locazione, per Euro 8.200 al rimborso delle utenze della mensa, per Euro 5.700, per rimborso da assicurazioni per sinistri e rimborso spese laegali su transazioni.

Le sopravvenienze attive ineriscono principalmente a debiti non più dovuti a seguito di prescrizione decennale ed in conseguenza di approfondimenti condotti nel corso dell'anno che hanno portato all'individuazione di ulteriori debiti insussistenti.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE**ACQUISTI DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI**

| Descrizione | 31/12/14 | 31/12/13 | Variazione | Variazione % |
|--|---------------|---------------|----------------|----------------|
| Acquisti di generi alimentari, prodotti igienici e casalinghi, farmaceutici e di consumo | 25.176 | 23.893 | 1.283 | 5,37% |
| Acquisti di libri, periodici e quotidiani | 18.227 | 20.095 | -1.868 | -9,30% |
| Prodotti per bambini | 5.138 | 12.887 | -7.749 | -60,13% |
| Acquisti per cancelleria e materiale ludico didattico | 8.750 | 9.341 | -591 | -6,33% |
| Altri acquisti | 846 | 5.474 | -4.628 | -84,55% |
| | 58.137 | 71.690 | -13.553 | -18,91% |

COMPOSIZIONE SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZI (ad uso interno)

| Descrizione | 31/12/14 | 31/12/13 | Variazione | Variazione % |
|--|------------------|------------------|-----------------|---------------|
| Spese di manutenzione ed assistenza | 220.981 | 215.628 | 5.353 | 2,48% |
| Spese per utenze | 342.264 | 351.422 | -9.158 | -2,61% |
| Spese di viaggio, soggiorno, postali e di spedizione | 126.484 | 115.316 | 11.168 | 9,68% |
| Spese di mensa e catering | 260.680 | 284.137 | -23.457 | -8,26% |
| Spese tipografiche | 61.401 | 89.706 | -28.305 | -31,55% |
| Spese e commissioni bancarie | 3.274 | 3.247 | 27 | 0,83% |
| Spese per organizzazione convegni e iniziative diverse | 117.577 | 120.398 | -2.821 | -2,34% |
| Spese per collaborazioni coordinate, continuative, occasionali ed assimilate | 465.239 | 867.170 | -401.931 | -46,35% |
| Spese per collaborazioni a partita IVA | 389.456 | 413.823 | -24.367 | -5,89% |
| Spese per consulenze sulla sicurezza, tecniche, giuridiche, tributarie e contabili | 150.717 | 102.156 | 48.561 | 47,54% |
| Spese per contributi INPS INAIL per consulenti e collaboratori | 75.624 | 127.407 | -51.783 | -40,64% |
| Spese per servizi in appalto (educativi, sociali, culturali e di ricerca/doc.ne) | 1.316.622 | 1.218.285 | 98.337 | 8,07% |
| Spese per servizi in appalto secondari (pulizia, vigilanza, altri) | 183.507 | 119.739 | 63.768 | 53,26% |
| Spese per consulenze informatiche | | 1.352 | -1.352 | -100,00% |
| Organi statutari | 44.113 | 34.480 | 9.633 | 27,94% |
| Altre prestazioni di servizi | 49.538 | 49.620 | -82 | -0,17% |
| | 3.807.477 | 4.113.886 | -306.327 | -7,45% |

COMPOSIZIONE COSTI PER IL PERSONALE

| | 31/12/14 | 31/12/13 | Variazione | Variazione % |
|---|------------------|------------------|----------------|----------------|
| Salari e stipendi | | | | |
| Stipendi personale di ruolo | 1.559.401 | 1.639.136 | -79.735 | -4,86% |
| Stipendi personale non di ruolo | 488.384 | 324.821 | 163.563 | 50,35% |
| Indennità accessoria e oneri di posizione | 648.995 | 649.476 | -481 | -0,07% |
| Retribuzione straordinari | | | | |
| Accantonamento per ferie maturate | 17.753 | 518 | 17.235 | 3327,22% |
| <i>Totale</i> | 2.714.533 | 2.613.951 | 100.582 | 3,85% |
| Oneri sociali | | | | |
| Contributi INPDAP | 740.179 | 707.187 | 32.992 | 4,67% |
| Contributi INPS | 8.523 | 6.163 | 2.360 | 38,29% |
| Contributi INPGI | | 2.551 | -2.551 | -100,00% |
| Contributi INAIL | 19.934 | 22.709 | -2.775 | -12,22% |
| <i>Totale</i> | 768.636 | 738.610 | 30.026 | 4,07% |
| Altri costi del personale | | | | |
| Spese aggiornamento e formazione | 30.650 | 12.348 | 18.302 | 148,22% |
| Spese accertamenti sanitari | | | | |
| Altri costi | 86 | | 86 | |
| <i>Totale</i> | 30.736 | 12.348 | 18.388 | 148,91% |
| Totale | 3.513.905 | 3.364.909 | 148.996 | 4,43% |

COMPOSIZIONE ONERI DIVERSI DI GESTIONE

| Descrizione | 31/12/14 | 31/12/13 | Variazione | Variazione % |
|--|----------------|----------------|---------------|--------------|
| Imposta di bollo e registro | 27.315 | 27.894 | -579 | -2,08% |
| IMU | 103.950 | 88.440 | 15.510 | 17,54% |
| Tasse sui rifiuti | 36.509 | 39.274 | -2.765 | -7,04% |
| Premi assicurativi | 66.493 | 77.439 | -10.946 | -14,13% |
| Sopravvenienze passive di natura ordinaria | 24.882 | 10.964 | 13.918 | 126,94% |
| Quote associative | 6.198 | 4.834 | 1.364 | 28,22% |
| Trasferimenti a Partners di progetti | 72.810 | 84.511 | -11.701 | -13,85% |
| Multe e ammende | 1.371 | 1.371 | | |
| Altri oneri minori | 30.652 | 16.956 | 13.696 | 80,77% |
| Totale | 370.180 | 350.312 | 19.868 | 5,67% |

La voce "sopravvenienze passive ordinarie" riporta fondamentalmente costi relativi ad annualità precedenti.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

ANALISI ALTRI PROVENTI FINANZIARI

| | 31/12/14 | 31/12/13 | Variazione | Variazione % |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | | | | |
| DA TITOLI DI STATO | | | | |
| Interessi | 26.912 | 58.159 | -31.247 | -53,73% |
| DA ALTRI TITOLI | | | | |
| <i>Totale</i> | 26.912 | 58.159 | -31.247 | -53,73% |
| da titoli iscritti nell' attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | | | | |
| DA TITOLI DI STATO | | | | |
| Interessi | | | | |
| DA ALTRI TITOLI | | | | |
| Altri | 27.488 | 30.595 | -3.107 | -10,16% |
| <i>Totale</i> | 27.488 | 30.595 | -3.107 | -10,16% |
| proventi diversi dai precedenti: | | | | |
| verso terzi | | | | |
| Crediti d'imposta sui dividendi | | | | |
| Interessi attivi da c/c presso Banca | 47.983 | 54.006 | -6.023 | -11,15% |
| Interessi attivi da c/c presso Bancoposta | | 77 | -77 | -100,00% |
| Interessi attivi da clienti | | | | |
| Proventi da operazioni pronti contro termine su titoli di Stato | | | | |
| Altri proventi finanziari | | 900 | -900 | -100,00% |
| <i>Totale</i> | 47.983 | 54.983 | -7.000 | -12,73% |
| Totale | 102.383 | 143.737 | -41.354 | -28,77% |

Nel corso dell'esercizio, grazie al supporto di quattro istituti bancari, è stata attuata una gestione finanziaria particolarmente oculata che, come evidenziato nella tabella soprastante, ha permesso di conseguire rendimenti netti spesso superiori al tasso di riferimento dell'euribor, nonostante la significativa riduzione dei tassi e la forte instabilità dei mercati finanziari. Gli investimenti in corso di maturazione al termine dell'esercizio stanno assicurando all'Ente rendimenti medi compresi tra l'uno e il due per cento netto nonostante la forte volatilità e la scarsità dei rendimenti evidenziabili dai titoli a basso rischio quotati dal mercato.

COMPOSIZIONE ALTRI ONERI FINANZIARI

| Descrizione: | 31/12/14 | 31/12/13 | Variazione | Variazione % |
|-------------------------|----------|----------|------------|--------------|
| Altri oneri finanziari: | | | | |
| perdite su cambi | | | | |
| altri | 1.171 | 269 | 902 | 335,32% |
| <i>Totale</i> | 1.326 | 269 | 1.057 | 392,94% |

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Le rivalutazioni, i ripristini di valore e le svalutazioni di partecipazioni e di altre attività finanziarie sono esposti e commentati precedentemente nella parte relativa alle immobilizzazioni finanziarie.

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**COMPOSIZIONE PROVENTI STRAORDINARI**

| Descrizione | 31/12/14 | 31/12/13 | Variazione | Variazione % |
|--|----------------|---------------|----------------|-----------------|
| Proventi straordinari: | | | | |
| Sopravvenienze attive e insussistenze passive | 3.993 | 3.124 | 869 | 27,82% |
| Recupero imposte correnti e anni precedenti | 99.584 | | 99.584 | |
| Altri proventi straordinari | | | | |
| Totale | 103.577 | 3.124 | 100.453 | 3215,52% |
| Plusvalenze da alienazioni immobilizzazioni: | | | | |
| Plusvalenze alienazione immobilizzazioni materiali | | 500 | -500 | -100,00% |
| Plusvalenze alienazione immobilizzazioni finanziarie | 103.986 | 15.614 | 88.372 | 565,98% |
| Totale | 103.986 | 16.114 | 87.872 | 545,31% |

Le sopravvenienze attive sono inerenti per Euro 3.041 a un minor debito IRES e per Euro 952, alla minore imputazione di oneri sociali (INAIL) riferiti al bilancio 2013.

Come precedentemente indicato nel corso dell'esercizio si è provveduto allo smobilizzo di alcuni titoli di stato e certificati di depositi che hanno determinato plusvalenze per Euro 103.986.

A seguito degli investimenti per la conservazione, recupero e restauro degli immobili vincolati effettuati dall'Istituto nel corso dell'esercizio, è possibile in virtù della normativa vigente usufruire dello sgravio fiscale del 19% su tali lavori, sulla base della certificazione rilasciata a tal fine dalla Soprintendenza per i beni architettonici. Tale beneficio comporterà la totale detrazione dell'imposta IRES per l'esercizio in corso pari ad Euro 99.584.

COMPOSIZIONE ONERI STRAORDINARI

| Descrizione | 31/12/14 | 31/12/13 | Variazione | Variazione % |
|---|--------------|---------------|----------------|----------------|
| Oneri straordinari: | | | | |
| Sopravvenienze passive e insussistenze attive | 3.311 | 30.815 | -27.504 | -89,26% |
| Altri oneri straordinari | | 4.980 | -4.980 | -100,00% |
| Totale | 3.311 | 35.795 | -32.484 | -90,75% |
| Minusvalenze da alienazioni immobilizzazioni: | | | | |
| Minusvalenze alienazione immobilizzazioni materiali | 1.271 | 6.089 | -4.818 | -79,13% |
| Minusvalenze alienazione immobilizzazioni finanziarie | | | | |
| Altre minusvalenze straordinarie | | | | |
| Totale | 1.271 | 6.089 | -4.818 | -79,13% |
| Imposte relative ad esercizi precedenti: | | | | |
| Oneri per contenzioso tributario | 5.036 | | 5.036 | |
| Altre imposte relative ad esercizi precedenti | | | | |
| Totale | 5.036 | | 5.036 | |

Le minusvalenze sono costituite essenzialmente dal minor valore di rottamazione di beni materiali non completamente ammortizzati.

Le sopravvenienze passive sono inerenti a maggiori debiti IRAP rilevati in sede di dichiarazione fiscale rispetto a quanto contabilizzato in bilancio 2013, per Euro 779, a conguagli INPS riferiti ad esercizi precedenti per Euro 1.359 e per Euro 1.172 a seguito della rettifica del credito IVA a causa dell'abbassamento del pro-rata.

ALTRE INFORMAZIONI

Ai sensi di legge si evidenzia la composizione dei dipendenti per categoria e i compensi spettanti agli Amministratori e ai Sindaci, cumulativamente per ogni categoria.

DISTRIBUZIONE DEL PERSONALE PER CATEGORIE

| | | Totale categoria 2014 | 31/12/14 |
|--|-----------------------------------|--------------------------|----------|
| CAT. B1 | | | |
| | Tempo indeterminato - tempo pieno | | 14 |
| | Tempo indeterminato - part time | | 1 |
| | Tempo determinato - tempo pieno | | 2 |
| | Tempo determinato - part time | | |
| | Totale CAT. B1 | 17 | |
| CAT. B3 | | | |
| | Tempo indeterminato - tempo pieno | | 14 |
| | Tempo determinato - tempo pieno | | |
| | Tempo determinato - part time | | |
| | Totale CAT. B3 | 14 | |
| CAT. C1 | | | |
| | Tempo indeterminato - tempo pieno | | 15 |
| | Tempo indeterminato - part time | | 4 |
| | Tempo determinato - tempo pieno | | 12 |
| | Tempo determinato - part time | | |
| | Totale CAT. C1 | 31 | |
| CAT. D1 | | | |
| | Tempo indeterminato - tempo pieno | | 22 |
| | Tempo indeterminato - part time | | 1 |
| | Tempo determinato - tempo pieno | | 1 |
| | Totale CAT. D1 | 24 | |
| CAT. D3 | | | |
| | Tempo indeterminato - tempo pieno | | 1 |
| | Tempo indeterminato - part time | | |
| | Totale CAT. D3 | 1 | |
| DIRIGENTI | | | |
| | Tempo indeterminato | | 2 |
| | Ad incarico | | 1 |
| | Totale DIRIGENTI | 3 | |
| INCARICHI ALTA SPECIALIZZAZIONE | | | |
| | Curatore museale | | 1 |
| | Coordinatore Museo | | 1 |
| | Totale INCARICHI | 2 | |
| | | 92 | |

COMPENSI AMMINISTRATORI SINDACI E NUCLEO DI VALUTAZIONE

| | 31/12/14 | 31/12/13 | Variazione | Variazione % |
|-----------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| Compensi ad Amministratori | 2.572 | | 2.572 | |
| Compensi ai Sindaci | 34.542 | 34.480 | 62 | 0,18% |
| Compensi al Nucleo di Valutazione | 7.000 | | 7.000 | |
| | 44.114 | 34.480 | 9.634 | 27,94% |

Si rileva che con il verbale del CdA del 4 aprile 2014 il Consiglio di Amministrazione conferma quanto deciso con la delibera n. 26 del CdA del 11 settembre 2012, attuata in ottemperanza della sentenza della Corte Costituzionale n. 161/12, pertanto non si è provveduto all'accantonamento delle competenze 2014. Le somme relative ai compensi sono inerenti esclusivamente a rimborsi spese vive sostenute nell'esercizio.

ANALISI DI BILANCIO

Ai fini di una migliore comprensione del bilancio nel suo insieme, si presenta, nelle tabelle che seguono, una breve analisi di bilancio composta dallo stato patrimoniale riclassificato, dal conto economico riclassificato, da una serie di indici di bilancio e dal rendiconto finanziario.

Lo stato patrimoniale è riclassificato secondo un criterio di liquidità crescente e riporta il totale delle attività a breve e il totale delle passività a breve onde consentire una puntuale valutazione della situazione finanziaria complessiva.

Il conto economico è stato redatto in forma scalare e, rispetto al conto economico civilistico, mostra gli aggregati che formano il margine operativo rispettando, tuttavia, l'esposizione dei costi per natura. Gli indici di bilancio, per comodità, sono calcolati sui dati del bilancio finale.

Il rendiconto finanziario è presentato allo scopo di evidenziare in maniera organica e strutturata le più significative variazioni delle voci di bilancio. La forma di rendiconto utilizzata è quella a "flussi", raccomandata dai Principi contabili del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

ANALISI DI BILANCIO - STATO PATRIMONIALE

| ATTIVITA' | 31/12/2014 | % | 31/12/2013 | % | variaz. | variaz. % |
|--|--------------------|----------------|--------------------|----------------|-------------------|----------------|
| ATTIVITA' A BREVE | | | | | | |
| Cassa e banche | 1.712.460 | | 3.983.606 | | -2.271.146 | -57,01% |
| Crediti verso clienti, diversi e op. pct | 6.186.273 | | 5.193.769 | | 992.504 | 19,11% |
| Rimanenze | 113.380 | | 134.647 | | -21.267 | -15,79% |
| Ratei e risconti attivi | 40.547 | | 34.665 | | 5.882 | 16,97% |
| Altre attività finanziarie a breve | 1.667.614 | | 3.142.479 | | -1.474.865 | -46,93% |
| Totale attività a breve | 9.720.274 | 8,44% | 12.489.166 | 10,91% | -2.768.892 | -22,17% |
| ATTIVITA' IMMOBILIZZATE: | | | | | | |
| Immobilizz. tecniche | 101.773.907 | | 97.886.741 | | 3.887.166 | 3,97% |
| Immobilizzaz. immateriali | 1.783.478 | | 1.380.705 | | 402.773 | 29,17% |
| Partecipazioni e titoli | 1.855.205 | | 2.739.987 | | -884.782 | -32,29% |
| Altre attività fisse | 1.591 | | 17.714 | | -16.123 | -91,02% |
| Totale attività immobilizzate | 105.414.181 | 91,56% | 102.025.147 | 89,09% | 3.389.034 | 3,32% |
| TOTALE ATTIVITA' | 115.134.455 | 100,00% | 114.514.313 | 100,00% | 620.142 | 0,54% |

| PASSIVITA' E P. NETTO | 31/12/2014 | % | 31/12/2013 | % | variaz. | variaz. % |
|---------------------------------------|--------------------|----------------|--------------------|----------------|-----------------|---------------|
| PASSIVITA' A BREVE | | | | | | |
| Banche | | | | | | |
| Fornitori | 2.264.124 | | 1.481.473 | | 782.651 | 52,83% |
| Altri debiti | 747.016 | | 762.823 | | -15.807 | -2,07% |
| Ratei e risconti passivi | 2.902.536 | | 2.912.948 | | -10.412 | -0,36% |
| Debiti per imposte | 111.600 | | 117.686 | | -6.086 | -5,17% |
| Totale passività a breve | 6.025.276 | 5,23% | 5.274.930 | 4,61% | 750.346 | 14,22% |
| PASSIVITA' A M/L TERMINE | | | | | | |
| Finanziamenti a M/L termine | | | | | | |
| Fondo tratt. di fine rapporto | | | | | | |
| Fondi per rischi e oneri | 159.416 | | 140.696 | | 18.720 | 13,31% |
| Totale passività a M/L termine | 159.416 | 0,14% | 140.696 | 0,12% | 18.720 | 13,31% |
| Totale passività | 6.184.692 | 5,37% | 5.415.626 | 4,73% | 769.066 | 14,20% |
| PATRIMONIO NETTO | | | | | | |
| Fondo di dotazione | 95.534.980 | | 95.528.780 | | 6.200 | 0,01% |
| Riserve | 13.569.907 | | 13.567.174 | | 2.733 | 0,02% |
| Utile netto | -155.124 | | 2.733 | | -157.857 | -5775,96% |
| Totale patrimonio netto | 108.949.763 | 94,63% | 109.098.687 | 95,27% | -148.924 | -0,14% |
| TOTALE | 115.134.455 | 100,00% | 114.514.313 | 100,00% | 620.142 | 0,54% |

ANALISI DI BILANCIO - CONTO ECONOMICO

| CONTO ECONOMICO | 31/12/2014 | % | 31/12/2013 | % | variaz. | variaz. % |
|---|------------------|----------------|------------------|----------------|-----------------|------------------|
| Valore della produzione | 8.031.923 | 100,00% | 8.498.160 | 100,00% | -466.237 | -5,49% |
| <i>costi operativi:</i> | | | | | | |
| acquisti | -58.137 | -0,72% | -71.690 | -0,84% | 13.553 | -18,91% |
| prestazioni di servizi | -3.807.477 | -47,40% | -4.113.886 | -48,41% | 306.409 | -7,45% |
| ammortamenti | -295.962 | -3,68% | -297.047 | -3,50% | 1.085 | -0,37% |
| costo del lavoro | -3.513.905 | -43,75% | -3.364.909 | -39,60% | -148.996 | 4,43% |
| incremento (riduzione) rimanenze | -21.267 | -0,26% | 32.894 | 0,39% | -54.161 | -164,65% |
| altri costi di gestione | -462.533 | -5,76% | -430.385 | -5,06% | -32.148 | 7,47% |
| diff.za tra ricavi e costi della prod.ne | -127.358 | -1,59% | 253.137 | 2,98% | -380.495 | -150,31% |
| proventi finanziari | 102.385 | 1,27% | 143.737 | 1,69% | -41.352 | -28,77% |
| oneri finanziari | -1.328 | -0,02% | -269 | | -1.059 | 393,68% |
| proventi diversi | 207.563 | 2,58% | 19.238 | 0,23% | 188.325 | 978,92% |
| oneri diversi | -9.618 | -0,12% | -41.884 | -0,49% | 32.266 | -77,04% |
| risultato prima delle imposte | 171.644 | 2,14% | 373.959 | 4,40% | -202.315 | -54,10% |
| <i>imposte sul reddito:</i> | | | | | | |
| correnti | -326.768 | -4,07% | -371.226 | -4,37% | 44.458 | -11,98% |
| UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO | -155.124 | -1,93% | 2.733 | 0,03% | -157.857 | -5775,96% |

| | 31/12/2014 | 31/12/2013 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| INDICI SITUAZIONE FINANZIARIA | | |
| <i>INDICE DI LIQUIDITA</i> | | |
| att. corr./pass. corr. | 1,61 | 2,37 |
| <i>INDICE DI DISPONIBILITA</i> | | |
| att.corr.-magazz./pass.cor. | 1,59 | 2,34 |
| <i>INDIPENDENZA FINANZIARIA</i> | | |
| patr.netto/totale attivo | 0,95 | 0,95 |
| <i>COPERTURA CAPITALE PROPRIO</i> | | |
| patr.netto/tot.immobilizz. | 1,03 | 1,07 |
| <i>COP.CAPITALE IMMOBILIZZATO</i> | | |
| p.netto+deb.m/l /tot.immob. | 1,04 | 1,07 |
| INDICI DI REDDITIVITA' | | |
| <i>R.O.I.</i> | | |
| utile operativo/tot.attivo | -0,11% | 0,22% |
| <i>R.O.E.</i> | | |
| utile netto/patr.netto | -0,14% | |
| <i>R.O.S.</i> | | |
| utile operativo/vendite nette | -1,59% | 2,98% |
| <i>TASSO ROTAZIONE ATTIVITA</i> | | |
| vendite/tot. attività | 0,07 | 0,07 |
| INDICI DI ROTAZIONE | | |
| <i>ROTAZIONE CREDITI (giorni)</i> | | |
| crediti/vendite x 365 | 281 | 223 |
| <i>ROTAZ. FORNITORI (giorni)</i> | | |
| fornitori/acquisti x 365 | 214 | 129 |

| RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSI) | | | |
|---|------------|------------|------------|
| | | 31/12/2014 | 31/12/2013 |
| FLUSSI DI CASSA GENERATI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA: | | | |
| <i>Perdita d' esercizio</i> | | -155.124 | 2.733 |
| <i>Rettifiche relative a voci che non hanno effetto sulla liquidita':</i> | | | |
| Ammortamenti | 568.445 | | 297.046 |
| Accant. (utilizzo) fondi per rischi ed oneri | 18.720 | 432.041 | -46.879 |
| <i>Variazioni nelle attivita' e passivita' correnti:</i> | | | |
| Clienti | -944.496 | | 653.116 |
| Altri crediti e attivita' finanziarie a breve termine | 1.426.857 | | 1.815.608 |
| Rimanenze | 21.267 | | -32.894 |
| Ratei e risconti attivi | -5.882 | | -1.079 |
| Fornitori | 782.651 | | -555.485 |
| Debiti diversi | -15.807 | | 194.173 |
| Ratei e risconti passivi | -10.412 | | -9.276 |
| Fondo imposte | -6.086 | 1.835.257 | 94.714 |
| | | | 2.409.044 |
| <i>Flussi di cassa generati dall'attivita' operativa</i> | | 1.680.133 | 2.411.777 |
| FLUSSI DI CASSA DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO: | | | |
| Valore netto contabile cespiti alienati | 271 | | 326.929 |
| Acquisizione di immobilizzazioni tecniche | -4.344.138 | | -2.788.815 |
| Incrementi nelle attivita' immateriali | -508.317 | | -378.374 |
| (incremento) decremento nelle partecipazioni | 884.782 | -3.967.402 | -63.752 |
| | | | -2.904.012 |
| FLUSSI DI CASSA DALL'ATTIVITA' FINANZIARIA: | | | |
| assunzione di nuovi finanziamenti | | | |
| rimborso di finanziamenti | | | |
| Aumenti di capitale | | | |
| Altri flussi | | | |
| Riduzione (incremento) altre att. immobilizzate | 16.123 | 16.123 | -14.993 |
| | | | -14.993 |
| INCREMENTO (DECR.) NEI CONTI CASSA E BANCHE | | -2.271.146 | -507.228 |
| CASSA E BANCHE ALL' INIZIO DELL'ESERCIZIO | | 3.983.606 | 4.490.834 |
| CASSA E BANCHE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO | | 1.712.460 | 3.983.606 |

* * *

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonchè il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Consiglio di Amministrazione

Firenze, 30 aprile 2015

Relazione del Collegio dei Revisori al bilancio chiuso alla data del 31 dicembre 2014

Il Collegio, ha esaminato il progetto di bilancio dell'esercizio dell'Istituto degli Innocenti chiuso al 31.12.2014, redatto dagli amministratori secondo le disposizioni del codice civile, ove non derogate, e risulta pertanto composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa; nella redazione dello stesso sono state inoltre osservate tutte le indicazioni desunte dalla normativa e dal Regolamento di Contabilità.

Preliminarmente Vi informiamo che il Collegio, oltre ad avere l'obbligo di vigilanza sul rispetto della Legge e dello Statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dall'Istituto degli Innocenti sul suo concreto funzionamento, deve altresì esercitare il controllo contabile.

Possiamo preliminarmente affermare che l'andamento dell'Istituto è stato seguito, attraverso colloqui con il Direttore Generale durante le verifiche periodiche, nella sua dinamica evoluzione, acquisendo le informazioni necessarie ed utili in ordine all'organizzazione ed al sistema contabile amministrativo al fine di valutarne l'adeguatezza alle esigenze aziendali, nonché l'affidabilità operativa. Il Collegio dei Revisori ha partecipato, qualora invitato, alle riunioni del Consiglio di Amministrazione in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ha rilevato violazioni della Legge e dello Statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate o in potenziale conflitto di interesse.

Parte I: Relazione al bilancio ex. art. 14, comma 1, lett. a), d.lgs. 39/2010

1. Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della ASP Istituto degli Innocenti al 31 dicembre 2014. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'Organo Amministrativo, è nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.

2. Il nostro esame è stato condotto nel rispetto dei principi generali previsti dalla normativa civilistica e dalla pratica contabile. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2014 sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione legale è stato svolto in modo coerente con la dimensione dell'Ente e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.

Sono state inviate le lettere di circolarizzazione relative:

- alla riconciliazione dei saldi ai clienti e fornitori scelti col metodo del campionamento;



- alla Banca Tesoriere e agli altri Istituti di credito con i quali l'Istituto intrattiene rapporti;
- al Broker assicurativo per la verifica delle polizze di assicurazione in essere e la verifica dei massimali;
- ai Consulenti Legali ai quali, in merito ai contenziosi in essere, è stato richiesto di esprimersi circa il rischio di soccombenza dell'Istituto, anche al fine di valutare la congruità degli accantonamenti appostati nel bilancio d'esercizio.

Il processo di revisione ha l'obiettivo di esprimere un giudizio sul bilancio nel suo complesso e, pertanto, non costituisce l'espressione di un giudizio autonomo sui singoli saldi o aree di bilancio.

Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

3. Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi, secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione accompagnatoria del bilancio dell'anno 2013.

4. A nostro giudizio, il soprammenzionato bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'Istituto per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014.

Il progetto di Bilancio che viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione presenta in sintesi, le seguenti risultanze:

STATO PATRIMONIALE

| | 2014 | 2013 |
|------------------------|-------------|-------------|
| TOTALE ATTIVO | 115.134.455 | 114.514.313 |
| TOTALE PASSIVO E FONDI | 6.184.692 | 5.415.626 |
| PATRIMONIO NETTO | 109.104.887 | 109.095.954 |
| RISULTATO ESERCIZIO | -155.124 | 2.733 |

CONTO ECONOMICO

| | 2014 | 2013 |
|-----------------------------|-----------|-----------|
| VALORE DELLA PRODUZ. | 8.031.923 | 8.498.160 |
| COSTI DELLA PRODUZ. | 8.159.281 | 8.245.023 |
| DIFFERENZA (A-B) | -127.358 | 253.137 |
| PROVENTI E ONERI FINANZ | 101.057 | 143.468 |
| RETTIFICHE DI VAL. ATT. FIN | 0 | 0 |
| PROVENTI E ONERI STRAO | 197.945 | -22.646 |
| IMPOSTE SUL REDDITO | -326.768 | 371.226 |
| RISULTATO D'ESERCIZIO | -155.124 | 2.733 |

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 dell'istituto degli Innocenti presenta una perdita di Euro 155.124. Il Collegio osserva come il risultato negativo dell'esercizio rappresenti solamente 1,9% del valore della produzione ed è abbondantemente coperto dal patrimonio netto pari ad Euro 109.104.887.

In merito ai criteri di valutazione del patrimonio sociale seguiti dall'Organo amministrativo, si attesta che gli stessi sono generalmente conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice civile e descritti in Nota integrativa.

Criteri di riconoscimento dei componenti positivi e negativi del conto economico.

In merito ai criteri di imputazione dei componenti positivi e negativi del conto economico attestiamo che gli stessi sono conformi a quanto disposto dagli artt. 2423-bis e 2425-bis del Codice civile. In particolare si osserva quanto appresso:

- i ricavi e i proventi sono stati iscritti al netto di sconti, abbuoni, per l'erogazione dei servizi erogati dall'Istituto;
- i costi e i ricavi connessi all'acquisizione ed erogazione di servizi e all'acquisto e vendita di beni sono riconosciuti contabilmente secondo il criterio della competenza economica;
- sono stati indicati esclusivamente utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- i proventi e gli oneri, inclusi quelli di natura finanziaria e straordinaria, sono stati iscritti applicando il principio di competenza, indipendentemente dalla data di incasso e di pagamento.
- non sono state rilevate in bilancio crediti per imposte anticipate relativamente all'esercizio in corso.

Richiami di informativa sottoposti all'attenzione dei destinatari del Bilancio, senza che essi costituiscano rilievi ex art. 2409-ter, comma 2, lett. d) del Codice civile

Si ritiene di dover sottoporre all'attenzione dei destinatari del bilancio particolari richiami di informativa:

- Si evidenzia come l'ammontare dei crediti verso clienti, rispetto all'anno precedente sia notevolmente aumentato, in tale proposito si sollecita una maggior solerzia e proficuità nelle azioni di recupero dei crediti pur con la consapevolezza che la maggior parte dei crediti derivi dai rapporti con gli enti pubblici;
- Si evidenzia inoltre un aumento dei crediti per imposte dirette dovuto ad un credito di imposte anticipate verso l'erario in tale proposito il Collegio ha richiesto ed ottenuto parere sulla normativa di riferimento che ha permesso tale iscrizione nel bilancio al 31 dicembre 2014;

Parte II: Relazione al bilancio ex. art. 2429, comma 2, c.c.

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e verificando il rispetto del Regolamento di Contabilità.
2. L'attività di vigilanza prevista dalla legge mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione trasmessaci; sull'adeguatezza della struttura organizzativa della società, del sistema di controllo interno, del sistema amministrativo-contabile e sulla sua affidabilità a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili della funzione.
3. Il Collegio attesta che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche disposte dall'art 2403 del codice civile, durante le quali si è

- potuto verificare il controllo sulla corretta tenuta della contabilità, del libro giornale, del libro inventari e dei registri previsti dalla normativa fiscale;
4. Nel corso delle verifiche si è proceduto ad accertare il rispetto degli accordi contrattuali con l'Istituto tesoriere, al controllo dei valori di cassa economale, al controllo delle riscossioni, al controllo sulle altre gestioni di fondi e degli altri valori posseduti dall'Azienda, come anche si è potuto verificare il corretto adempimento dei versamenti delle ritenute operate, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali e l'avvenuta presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali;
 5. Sulla base dei controlli svolti è sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, per quanto attiene alla vigilanza sull'assolvimento degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali e delle norme regionali e nazionali in genere non abbiamo osservazioni particolari da riferire oltre a quanto già verbalizzato nelle relazioni trimestrali;
 6. Non abbiamo riscontrato operazioni atipiche ed inusuali e non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.
 7. Dall'attività di vigilanza e controllo è emersa una criticità segnalata con documentazione pervenuta al Collegio da parte della Direttrice dell'Area Giuridico Amministrativa relativa a problematiche circa la realizzazione del MUDI. In proposito il Presidente del Collegio e la Dr.ssa Falciai hanno segnalato il fatto al Presidente della Giunta Regionale Toscana quale organo di vigilanza.
 8. Per quanto concerne il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014:
 - abbiamo accertato, tramite verifiche dirette, l'osservanza delle norme di legge inerenti la formazione e l'impostazione del bilancio d'esercizio dell'ASP e della relazione sulla gestione a corredo dello stesso. Inoltre abbiamo esaminato i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio presentato per accertarne la rispondenza alle prescrizioni di legge e alle condizioni economico-aziendali. Relativamente agli accantonamenti a Fondi rischi e svalutazione crediti, il Collegio ne ha verificato la congruità, tramite lettere inviate ai Legali. Sono state esaminate le poste relative alle voci "Fatture da emettere" relativa ai progetti in corso. Relativamente al contenzioso con l'impresa di costruzioni appaltatrice dei lavori del MUDI, non si è provveduto anche quest'anno ad effettuare accantonamenti specifici in quanto ci è stato comunicato dagli organi direttivi dell'Istituto che nel piano degli investimenti è stata costituita una riserva prevista dal regolamento del codice degli appalti (DPR207/2010) nonché l'esistenza di ribasso d'asta. Resta comunque un elemento di criticità da tenere sotto controllo e monitorare nel suo evolversi ove gli stanziamenti previsti nelle riserve indicate nel piano degli investimenti del bilancio preventivo per l'esercizio 2015 non fossero sufficienti a coprire eventuali pretese.
 - sono stati esaminati i crediti per esercizio di provenienza dal quale si rileva che la quasi totalità degli stessi è maturata nel corso del 2014.
 - dalle informazioni ottenute e dalle verifiche effettuate si desume che il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico dell'ASP Istituto degli Innocenti di Firenze.
 9. Nel corso dell'esercizio sono stati richiesti e rilasciati i seguenti pareri:
 - Su una variazione di bilancio preventivo avvenuta durante l'esercizio;
 10. Abbiamo verificato, altresì:
 - che gli schemi di stato patrimoniale e conto economico siano conformi alle disposizioni degli artt. 2424, 2424-bis, 2425 e 2425-bis c.c. , che nella nota



- integrativa siano stati indicati i criteri di valutazione seguiti e che siano conformi alla legge (art. 2423-bis ss. c.c.) ed ai principi contabili adottati;
- che la nota integrativa abbia il contenuto previsto dalla legge (rispettivamente dagli artt. 2427 e 2427-bis e 2428 c.c.);
 - la completezza e chiarezza informativa della nota integrativa e della relazione sulla gestione alla luce dei principi di verità, correttezza e chiarezza stabiliti dalla legge;
 - la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui sono a conoscenza a seguito delle verifiche periodiche effettuate;

Signori Consiglieri,

sulla base di quanto precede, il Collegio dei Revisori, pur con le annotazioni fatte in merito alla definizione dei contenziosi relativi alla realizzazione del MUDI per le quali viene richiesto un attento e puntuale monitoraggio anche in merito al tentativo di accordo bonario, non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2014 che evidenzia una perdita di Euro 155.124 sulla cui copertura concordiamo con la proposta del presidente del consiglio di amministrazione.

Firenze, il 28 aprile 2015

Il Collegio Sindacale

Rag. Riccardo Baronti - Presidente

Dott.ssa Nicoletta Mannini – Membro Effettivo

Dott.ssa Sara Falciai – Membro Effettivo

