



Fondazione Ospedale San Camillo I.R.C.C.S.

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2018

(con relativa relazione della società di revisione)

KPMG S.p.A.

24 giugno 2019



KPMG S.p.A.
Revisione e organizzazione contabile
Via Vittor Pisani, 25
20124 MILANO MI
Telefono +39 02 6763.1
Email it-fmauditaly@kpmg.it
PEC kpmgspa@pec.kpmg.it

Relazione della società di revisione indipendente

*Al Consiglio di Amministrazione della
Fondazione Ospedale San Camillo I.R.C.C.S.*

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Fondazione Ospedale San Camillo I.R.C.C.S. (nel seguito anche la "Fondazione"), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2018, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione Ospedale San Camillo I.R.C.C.S. al 31 dicembre 2018, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nel paragrafo "Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio" della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Fondazione Ospedale San Camillo I.R.C.C.S. in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiamo di Informativa

Si segnala quanto riportato dagli Amministratori nella premessa della nota integrativa al paragrafo "Continuità aziendale" in merito ai significativi investimenti che Fondazione dovrà effettuare per completare l'adempimento delle prescrizioni del Ministero della Salute pervenute in data 3 giugno 2015 e per proseguire nell'attività di ricerca. Nel medesimo paragrafo, sono altresì illustrate le ragioni in base alle quali gli Amministratori hanno ritenuto di continuare ad adottare il presupposto della continuità aziendale nella predisposizione del bilancio d'esercizio, anche in considerazione del supporto finanziario che l'Ente Fondatore "Provincia Nord Italiana dell'Ordine Religioso dei Chierici Regolari Ministri degli Infermi" fornirà per sostenere i sopraindicati investimenti. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

Altri aspetti

La presente relazione non è emessa ai sensi di legge stante il fatto che la Fondazione ha conferito l'incarico di revisione legale ai sensi dello statuto ad altro soggetto, diverso dalla scrivente società di revisione. Il nostro incarico non ha pertanto comportato lo svolgimento delle procedure di revisione finalizzate alla verifica della regolare tenuta della contabilità sociale previste dal principio di revisione SA Italia 250B né quelle finalizzate all'espressione del giudizio di cui all'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10 previste dal principio di revisione SA Italia 720B.

Responsabilità degli Amministratori e del Collegio dei Revisori della Fondazione Ospedale San Camillo I.R.C.C.S. per il bilancio d'esercizio

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli Amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Fondazione di continuare a operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Fondazione o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Collegio dei Revisori ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Fondazione.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

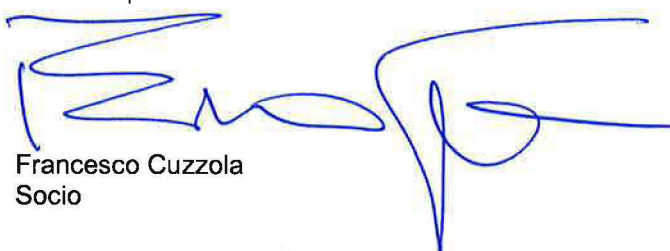
Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Fondazione;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti a una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di un'incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Fondazione di continuare a operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Fondazione cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati a un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Milano, 24 giugno 2019

KPMG S.p.A.



Francesco Cuzzola
Socio

I.R.C.C.S FONDAZIONE OSPEDALE SAN CAMILLO



BILANCIO AL 31/12/2018



I.R.C.C.S. FONDAZIONE OSPEDALE SAN CAMILLO

Sede in VIA ALBERONI, 70 - 30126 VENEZIA (VE) Fondo di Dotazione Euro 200.000

Bilancio al 31/12/2018**Stato patrimoniale attivo****31/12/2018****31/12/2017****A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

(di cui già richiamati)

B) Immobilizzazioni*I. Immateriali*

3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	58.752	36.672
7) Altre ...	1.434.430	1.508.799
	<u>1.493.182</u>	<u>1.545.471</u>

II. Materiali

1) Terreni e fabbricati	17.359	
2) Impianti e macchinario	666.712	788.687
3) Attrezzature industriali e commerciali	2.822.078	2.554.703
4) Altri beni	149.083	144.629
	<u>3.655.232</u>	<u>3.488.019</u>

Totale immobilizzazioni**5.148.414****5.033.490****C) Attivo circolante***I. Rimanenze*

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	149.548	130.764
	<u>149.548</u>	<u>130.764</u>

II. Crediti

1) Verso clienti		
- entro l'esercizio	6.557.313	6.526.567
	<u>6.557.313</u>	<u>6.526.567</u>
5 bis) Per crediti tributari		
- entro l'esercizio	57.499	38.867
	<u>57.499</u>	<u>38.867</u>
5 quater) Verso altri		
- entro l'esercizio	2.311.861	635.214
- oltre l'esercizio	2.885.384	2.885.384
	<u>5.197.245</u>	<u>3.520.598</u>
	11.812.057	10.086.032

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali	764.157	356.362
3) Denaro e valori in cassa	2.549	7.959
	<u>766.706</u>	<u>364.321</u>

Totale attivo circolante**12.728.313****10.581.117****D) Ratei e risconti****81.982****76.810****Totale attivo****17.958.709****15.691.417**


Stato patrimoniale passivo

	31/12/2018	31/12/2017
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	200.000	200.000
<i>VI. Altre riserve</i>		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(1)
	1	(1)
	1	(1)
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	337.301	331.796
IX. Utile d'esercizio	15.956	5.505
Totale patrimonio netto	553.258	537.300
B) Fondi per rischi e oneri		
4) Altri	2.147.064	2.020.288
Totale fondi per rischi e oneri	2.147.064	2.020.288
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.398.221	1.574.912
D) Debiti		
<i>4) Verso banche</i>		
- entro l'esercizio	1.421.919	1.003.281
- oltre l'esercizio	1.423.133	1.892.370
	2.845.052	2.895.651
<i>5) Verso altri finanziatori</i>		
- oltre l'esercizio	1.000.000	1.000.000
	1.000.000	1.000.000
<i>7) Verso fornitori</i>		
- entro l'esercizio	6.514.139	5.834.910
	6.514.139	5.834.910
<i>12) Tributari</i>		
- entro l'esercizio	291.933	251.251
	291.337	251.251
<i>13) Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>		
- entro l'esercizio	354.409	378.322
	354.409	378.322
<i>14) Altri debiti</i>		
- entro l'esercizio	451.214	419.706
- oltre l'esercizio	196.454	196.454
	647.668	616.160
Totale debiti	11.653.201	10.976.294
E) Ratei e risconti	2.206.966	582.623
Totale passivo	17.958.709	15.691.417



Conto economico**31/12/2018****31/12/2017****A) Valore della produzione**

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		12.056.668	12.337.881
5) <i>Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio</i>			
a) Vari	1.115.541		810.440
b) Contributi in conto esercizio	1.498.701		1.764.216
		2.613.842	2.574.656

Totale valore della produzione**14.670.510****14.912.537****B) Costi della produzione**

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		831.698	909.339
7) Per servizi		3.821.241	4.059.157
8) Per godimento di beni di terzi		349.534	358.332
9) <i>Per il personale</i>			
a) Salari e stipendi	6.076.821		6.047.625
b) Oneri sociali	1.652.850		1.653.731
c) Trattamento di fine rapporto	290.286		383.740
e) Altri costi	420.357		478.299
		8.440.314	8.563.395
10) <i>Ammortamenti e svalutazioni</i>			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	104.902		101.999
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	641.890		575.380
		746.792	677.379
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		(18.784)	(14.915)
12) Accantonamento per rischi		94.618	110.000
14) Oneri diversi di gestione		286.609	147.069

Totale costi della produzione**14.552.022****14.809.756****Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)****118.488****102.781****C) Proventi e oneri finanziari***16) Altri proventi finanziari*

d) Proventi diversi dai precedenti altri	39		19
		39	19
		39	19

17) Interessi e altri oneri finanziari

altri	50.045		66.601
		50.045	66.601
		(50.006)	(66.582)

Totale proventi e oneri finanziari**50.045****(50.006)****66.601****(66.582)****Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)****68.482****36.199**

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

a) Imposte correnti	65.927		57.499
b) Imposte di esercizi precedenti	(13.401)		(26.805)
		52.526	30.694

21) Utile (Perdita) dell'esercizio

15.956

5.505

* * *

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


FONDAZIONE "OSPEDALE SAN CAMILLO" IRCCS
Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
P. Vittorio Paleari



I.R.C.C.S. FONDAZIONE OSPEDALE SAN CAMILLO

Sede in VIA ALBERONI, 70 - 30126 VENEZIA (VE) Fondo di Dotazione Euro 200.000

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2018**Premessa**

Gentili Signori, il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 15.956.

Attività svolte

La Fondazione svolge la propria attività nel settore Sanitario e della ricerca traslazionale e, in particolare, ha come scopo la gestione dell'I.R.C.C.S. Ospedale San Camillo con sede in Via Alberoni 70, a Venezia, di proprietà della Provincia Nord Italiana dell'Ordine Religioso dei Chierici Regolari Ministri degli Infermi (Camilliani), di seguito Provincia.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

La gestione della Struttura è condotta in forza di specifico contratto di affitto di azienda stipulato in data 22 dicembre 2009, il cui affittuario risultava la Provincia Lombardo Veneta; in data 27 novembre 2012, la Provincia ha donato, tra l'altro, alla Fondazione Opera San Camillo, con sede legale in Via E. Oldofredi, 11, 20124 Milano, la piena proprietà del ramo d'azienda dell'I.R.C.C.S. Ospedale San Camillo e di conseguenza la Fondazione Opera San Camillo è subentrata a tutti gli effetti nel contratto di affitto in qualità di nuovo locatore. Tale contratto è stato prorogato con atto del Notaio Ninci di Milano Registrato a Milano il 10/10/2016 al n. 42310 serie T1 fino al 30 settembre 2017; fino al 30/09/2018, con atto del Notaio Mariacristina Ninci Rep. N. 24039 Racc. 7075 registrato a Milano 6, in data 02/10/2017 al n. 37275 Serie 1T. Attualmente è prorogato per un ulteriore anno ed è valido fino al 30/09/2019 con atto del Notaio Mariacristina Ninci Rep. N. 25631 Racc. 7509 registrato a Milano 6, in data 05/10/2018 al n. 40085 Serie 1T. Con Delibera della Giunta Regionale n. 597 del 28 aprile 2017, la Regione Veneto ha provveduto a determinare i budget delle attività ospedaliera e di diagnostica ambulatoriale per il triennio 2017-2019.

Continuità aziendale

Nel corso del 2018, nell'ambito della procedura per la riconferma del carattere scientifico, la Fondazione ha proseguito nelle attività finalizzate al completo raggiungimento delle prescrizioni del Ministero della Salute pervenute in data 3 giugno 2015 così come previsto nel progetto complessivo per l'adempimento alle prescrizioni ministeriali e nel relativo piano economico e finanziario 2016-2021 approvati dal Consiglio di Amministrazione in data 6 novembre 2015.

Residua infatti solo il completamento della prescrizione riferita all'adeguamento e razionalizzazione degli spazi e delle strutture, dell'impiantistica e delle tecnologie dei laboratori di ricerca e delle strutture di assistenza.

Nel 2017, dopo aver ricevuto la riconferma del carattere Scientifico dell'Istituto, è stato affidato, tramite trattativa privata, il progetto definitivo per i lavori di ristrutturazione edilizia (valore stimato pari a circa 4 milioni di euro).

I lavori da appaltare sono stati distinti in due lotti: il primo riguardante il così detto "Padiglione A" ed il secondo riguardante il così detto "Padiglione B" e il corpo di collegamento tra di essi.

Il 19 dicembre 2018 è stato affidato l'incarico per la progettazione esecutiva e la direzione lavori relativamente alle opere interne del Padiglione A (primo lotto) che accoglie i laboratori di ricerca.

Il primo lotto dei lavori riguardante il cd. "Padiglione A" è stato assegnato alla ditta Grandi Lavori; il tempo contrattualizzato per i lavori è di 100 giorni, talché gli stessi dovrebbero concludersi nel mese di luglio 2019 e consentire quindi, al termine del periodo estivo, la piena funzionalità dell'attività di ricerca nei nuovi spazi.

Entro la fine del mese di aprile 2019 è atteso inoltre il deposito del permesso di costruire riguardante il cd. "Padiglione B" e il corpo di collegamento con il "Padiglione A" (secondo lotto) che attiene all'area assistenziale.

Nel Consiglio di Amministrazione del 26 ottobre 2018 si è preso atto che, a modifica dell'orientamento precedentemente maturato, Fondazione Opera San Camillo, proprietaria degli immobili oggetto di ristrutturazione, in dipendenza delle prescrizioni ministeriali ha confermato l'impegno a farsi carico degli oneri dei lavori, riservandosi di rivedere in funzione della spesa sostenuta l'attuale canone di locazione.

Come previsto dallo statuto della Fondazione, all'Ente Fondatore "Provincia Nord Italiana dell'Ordine Religioso dei



Chierici Regolari Ministri degli Infermi", compete il supporto finanziario della Fondazione e, conseguentemente, l'Ente Fondatore fornirà le risorse finanziarie necessarie per sostenere tali investimenti, nonché garantirà il ripianamento delle perdite che la Fondazione dovesse subire e la eventuale ricostituzione del fondo di dotazione, nella prospettiva della continuazione dell'attività della Fondazione stessa.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423 del Codice Civile, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 è redatto, sul presupposto del funzionamento e della continuità aziendale, in conformità al disposto degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, interpretati ed integrati dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità ("principi contabili OIC").

Per ogni voce dello Stato Patrimoniale del Conto Economico e del Rendiconto Finanziario sono indicati i corrispondenti valori al 31 dicembre 2017. Qualora le voci non siano comparabili, quelle relative all'esercizio precedente sono state adattate fornendo nella Nota Integrativa, per le circostanze significative, i relativi commenti. Il Rendiconto Finanziario, redatto in forma comparativa, è stato presentato secondo il metodo indiretto utilizzando lo schema previsto dal principio contabile OIC 10. Per quanto riguarda l'attività della Fondazione e i rapporti con le parti correlate si rinvia a quanto indicato in Relazione sulla Gestione. Per quanto riguarda i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio si rinvia a quanto indicato successivamente nella Nota Integrativa. Inoltre, per effetto delle modifiche apportate ai prospetti di bilancio con l'abolizione dei conti d'ordine nello stato patrimoniale, l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale è commentato in un apposito paragrafo della presente Nota Integrativa.

Sempre ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.C., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Principi generali di redazione del bilancio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, c.c. e principio contabile OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi. La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali. Ai sensi dell'art. 2423, secondo comma, del Codice Civile si precisa che il Bilancio è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione, nonché il risultato economico dell'esercizio.

I principi generali di redazione del bilancio sopra indicati e i criteri di valutazione adottati e descritti nel seguito sono quelli in vigore alla data di bilancio e tengono conto delle modifiche normative introdotte dal D.Lgs. 139/2015.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, c.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, del Codice Civile.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

Immobilizzazioni

Immateriali



Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla vita utile dei cespiti e non dalla durata del contratto, ciò in quanto il contratto di affitto di ramo d'azienda prevede espressamente che "i beni acquisiti dalla Fondazione affittuaria per l'esercizio dell'azienda in pendenza del contratto d'affitto e sino alla data della riconsegna dell'azienda, saranno offerti in riscatto alla Provincia Nord Italiana (ora Fondazione Opera San Camillo) ad un prezzo pari al loro valore residuo da ammortizzare".

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- terreni e fabbricati: 3%
- impianti e macchinari: 10%
- attrezzature: 12,5%
- altri beni: 12%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

I contributi in conto impianti commisurati al costo delle immobilizzazioni materiali sono rilevati a conto economico con un criterio sistematico, gradualmente lungo la vita dei cespiti in applicazione del "metodo indiretto". I contributi sono portati indirettamente a riduzione del costo in quanto imputati al conto economico nella voce A5) "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di "risconti passivi".

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Per le operazioni di locazione finanziaria derivanti da un'operazione di lease back, le plusvalenze se originate, sono rilevate in conto economico secondo il criterio di competenza, a mezzo di iscrizione di risconti passivi e di imputazione graduale tra i proventi del conto economico, sulla base della durata del contratto di locazione finanziaria (leasing).

Crediti

I crediti iscritti in bilancio rappresentano diritti ad esigere, ad una scadenza individuata o individuabile, importi fissi o determinabili di disponibilità liquide da clienti o da altri soggetti. Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

I crediti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

L'adeguamento dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese. Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i crediti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del credito sono di scarso rilievo. Inoltre, ai sensi dell'art. 12, comma 2, del D. Lgs. 139/2015, la Società ha usufruito della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione a tutti i crediti sorti anteriormente al 1° gennaio 2016.

Debiti

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa che rappresentano obbligazioni a pagare ammontare fissi o determinabili di disponibilità liquide a finanziatori, fornitori e altri soggetti.



I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i debiti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del debito sono di scarso rilievo.

Inoltre, ai sensi dell'art. 12, comma 2, del D.Lgs. 139/2015, la Società ha usufruito della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione a tutti i debiti sorti anteriormente al 1° gennaio 2016.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo è stato trasferito dalla Provincia alla data del 1 aprile 2010.

Il debito corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il debito non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali e sulle perdite dell'esercizio aventi rilevanza fiscale.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Le imposte anticipate vengono contabilizzate solo e nella misura in cui si ritiene che negli esercizi futuri vi saranno risultati imponibili sufficienti a coprirle.

Riconoscimento ricavi e costi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base al criterio della prudenza e della competenza temporale. In particolare, i ricavi per le prestazioni di ricovero maturate a cavallo dell'esercizio, ancorché fatturabili nell'esercizio successivo all'atto della dimissione del paziente, per il principio della correlazione fra costi e ricavi, sono rilevati considerando le effettive giornate di degenza dell'anno e tenendo conto della tariffa giornaliera riconosciuta dal SSN.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la



differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è stata effettuata al valore desunto dalla documentazione esistente. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile, sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Dirigenti	23	22	1
Impiegati	195	199	(4)
Totale	218	221	(3)

I contratti di lavoro nazionali applicati sono i seguenti:

- CCNL ARIS-ANMIRS per i dirigenti medici.
- CCNL ARIS- ADONP-SNABI SDS per i dirigenti non medici.
- CCNL ARIS-AIOP-FDG per il comparto.

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.493.182	1.545.471	(52.289)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione costi	Valore 31/12/2017	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio (riclassif.ni)	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2018
Brevetti	6.902	3.974	-	2.454	8.422
Software	29.770	32.596	-	12.036	50.331
Imm.ni in corso e acconti	-	-	-	-	-
Altre	1.508.799	16.043	-	90.412	1.434.430
Totale	1.545.471	52.613	-	104.902	1.493.183

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Brevetti	12.602	4.180	-	-	8.422
Software	105.804	55.474	-	-	50.331
Imm.ni in corso e acconti	-	-	-	-	-
Altre	2.007.526	573.096	-	-	1.434.430
Totale	2.125.932	632.749	-	-	1.493.183

Riclassificazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)



Nel presente bilancio non sono state effettuate riclassificazioni delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente esercizio.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.655.232	3.488.019	167.213

Terreni e Fabbricati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Importo
Costo storico	-
Ammortamenti esercizi precedenti	-
Saldo al 31/12/2017	-
Acquisizione dell'esercizio	18.937
Ammortamenti dell'esercizio	(1.578)
Saldo al 31/12/2018	17.359

Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Importo
Costo storico	1.230.431
Ammortamenti esercizi precedenti	(441.744)
Saldo al 31/12/2017	788.687
Acquisizione dell'esercizio	-
Ammortamenti dell'esercizio	(121.975)
Saldo al 31/12/2018	666.712

Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Importo
Costo storico	3.901.430
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.346.727)
Saldo al 31/12/2017	2.554.703
Acquisizione dell'esercizio	739.306
Ammortamenti dell'esercizio	(471.931)
Saldo al 31/12/2018	2.822.078

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Importo
Costo storico	479.552
Ammortamenti esercizi precedenti	(334.523)
Saldo al 31/12/2017	145.029
Acquisizione dell'esercizio	50.860
Ammortamenti dell'esercizio	(46.406)
Saldo al 31/12/2018	149.483

Di seguito si riporta il riepilogo dei movimenti delle Immobilizzazioni.

Descrizione	Descrizione	Val bil. inizio es.	Acquisti	Vendite	Val bil. fine es.	Amm.ti es.	Fondo fine es.	Val. residuo
TERRENI E FABBRICATI	Costruzioni Leggere	0,00	18.937,21	0	18.937,21	1.578,20	1.578,20	17.359,01
TERRENI E FABBRICATI Totale		0	18.937	0	18.937	1.578	1.578	17.359
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Altri Oneri Pluriennali	18.831,26	0,00	0	18.831,26	2.353,92	16.477,44	2.353,82
	Costi X migl. e sp. incr. beni III *	1.972.651,78	16.043,00	0	1.988.694,78	88.057,64	556.618,33	1.432.076,45
	Dir. di brev. ind.le e di util. delle op. dell'ingegno	8.627,74	3.974,00	0	12.601,74	2.454,36	4.180,08	8.421,66
	Imm.ni in corso ed acconti	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	Software	73.207,65	32.596,42	0	105.804,07	12.036,24	55.473,53	50.330,54
IMMOBILIZZAZIONI IMM.LI Totale		2.073.318	52.613	0	2.125.932	104.902	632.749	1.493.182
IMPIANTI E ATTREZZATURE	Attrezzature Generiche	40.920,92	14.379,04	0	55.299,96	4.524,96	25.187,49	30.112,47

	Attrezzature Specifiche	3.860.509,38	724.926,60	0	4.585.435,98	467.406,29	1.793.470,58	2.791.965,40
	Impianti Generici	1.208.943,07	0,00	0	1.208.943,07	117.677,40	550.863,83	658.079,24
	Impianti Specifici	21.487,80	0,00	0	21.487,80	4.297,56	12.855,17	8.632,63
IMPIANTI E ATTREZZATURE Totale		5.131.861	739.306	0	5.871.167	593.906	2.382.377	3.488.790
ALTRI BENI	Automezzi	5.505,00	8.850,00	0	14.355,00	1.690,64	4.306,66	10.048,34
	Macchine Elettroniche	427.318,18	32.102,67	0	459.420,85	40.903,44	342.649,07	116.771,78
	Mobili e Arredi	46.727,65	9.907,38	0	56.635,03	3.811,82	33.972,39	22.662,64
ALTRI BENI Totale		479.551	50.860	0	530.411	46.406	380.928	149.483
Totale complessivo		7.684.730	861.716	0,00	8.546.447	746.792	3.397.633	5.148.814

Contributi in conto capitale

Dall'anno 2014, Fondazione ha terminato i lavori di messa in funzione del Sistema di Magnetoencefalografia (MEG) e il relativo collaudo finale. Per tale progetto è stato riconosciuto da parte del Ministero della Salute, un contributo pari al 50% della spesa sostenuta. Il finanziamento accordato di Euro 909.395 è a fronte del progetto "Conto Capitale 2010". Per la contabilizzazione di tale contributo, si è utilizzato il metodo indiretto in base al quale i contributi sono portati indirettamente a riduzione del costo in quanto imputati a Conto Economico nella voce A5 "Altri ricavi e proventi", e quindi rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione dei risconti passivi. Il contributo è stato riscontato lungo un periodo pari a 10 anni, corrispondente alla vita utile dei cespiti considerati nel progetto. Per alcune attrezzature specifiche rientranti anch'esse in tale progetto, si è provveduto al prolungamento della loro vita utile modificando la percentuale di ammortamento ed uniformando la vita utile in considerazione del fatto che, tali attrezzature sono funzionali al buon esito del progetto. La quota di competenza del risconto per l'anno 2018 è pari ad Euro 90.940.

Lo stesso criterio è stato utilizzato per i contributi in Conto Capitale assegnati dal Ministero della Sanità con successive convenzioni. Complessivamente hanno prodotto una quota di competenza del contributo per Euro 43.559, pari alla quota di ammortamento degli investimenti effettuati, così come di seguito riportato nello schema:

Conv. Conto Capitale	Val. bil. inizio es.	Acquisti	Vendite	Val. bil. fine es.	Ammortamenti	Fondo Fine es.	Val. residuo
2014/63	-	164.822	-	164.822	12.019	12.019	152.803
2015/46	-	140.000	-	140.000	17.500	17.500	122.500
2015/58	27.511	17.958	-	45.469	5.310	5.596	39.873
2017/49	-	65.636	-	65.636	6.803	6.803	58.833
2018/111	-	185.000	-	185.000	1.927	1.927	183.073
Totale complessivo	27.511	573.416	-	600.927	43.559	43.845	557.082

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
149.548	130.764	18.784

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
11.812.057	10.086.032	1.726.025

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui rel. a op. con obbligo di retroc. a termine
Verso clienti	6.557.313	-	-	6.557.313	-
Per crediti tributari	57.499	-	-	57.499	-
Verso altri	2.311.861	-	2.885.384	5.197.244	-
Totale	8.926.673	-	2.885.384	11.812.057	-

I crediti al 31/12/2018, hanno subito un incremento rispetto all'esercizio precedente. Tale variazione è dovuta alla registrazione dei crediti nei confronti del Ministero della Salute per i progetti in conto capitale descritti poco sopra.

I crediti verso Clienti sono di seguito descritti:

Descrizione	Clienti	Fatt. da Emettere	F.do Sval.ne Cred.	Totale
Azienda U.L.S.S. 3 Serenissima	989.209	2.664.654	-	3.653.863
Fondazione Opera San Camillo	2.321.757	95.557	-	2.417.314
Ministero Della Salute	-	416.487	-	416.487
Azienda Sanitaria TN e BZ	290	-	-	290

Poliambulatori per Extramoenia	1.975	-	-	1.975
Unione Europea	-	6.950	-	6.950
Regione Del Veneto	-	7.374	-	7.374
I.R.C.C.S. Mat. Inf. Burlo Garofolo	8.402	5.600	-	14.002
PD NEUROTECHNOLOGY LIMITED	6.000	-	-	6.000
Altro di importo non rilevante	6.046	-	-	6.046
Privati	42.737	16.051	-	58.788
Fondo Svalutazione Crediti	-	-	(31.777)	(31.777)
Totale	3.376.417	3.212.673	(31.777)	6.557.313

La voce Crediti Verso altri entro 12 mesi di seguito descritti nella seguente tabella ricomprendono anche i crediti verso la Fondazione Opera San Camillo il cui dettaglio è anche riportato nel paragrafo "Informazioni relative alle operazioni realizzate con le parti correlate" della presente nota integrativa.

Crediti verso altri (entro 12 mesi)

Credito verso Fondazione per la Ricerca in Neuroriabilitazione Onlus	900.000
Crediti verso il Ministero della salute per Progetti in Conto Capitale	1.410.340
Altri Crediti	1.521
Totale	2.311.861

L'incremento rispetto all'esercizio precedente è generato dalla contabilizzazione dei crediti verso il Ministero per i progetti in conto capitale iniziati nel 2018.

I crediti verso altri oltre i 5 anni al 31/12/2018 sono invariati e così costituiti:

Crediti verso altri (oltre 5 anni)

Credito verso Fondazione Opera per TFR	2.590.980
Credito verso Plv per ratei 13°, ferie e permessi anni precedenti	119.473
Riaccredito Rivalutazione TFR 2010 per riaddebiti a PLV	75.235
Riaccredito Rivalutazione TFR 2011 per riaddebiti a PLV	95.464
Altri Crediti	4.232
Totale	2.885.384

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che non ha subito, nel corso dell'esercizio, movimentazioni ed è così costituito:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2018		31.777	31.777
Saldo al 31/12/2018		31.777	31.777

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c.).

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V / altri	Totale
Italia	6.557.313	5.254.743	11.812.057
Totale	6.557.313	5.254.743	11.812.057

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
766.706	364.322	402.385
Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
Depositi bancari e postali	764.157	356.362
Denaro e altri valori in cassa	2.549	7.959
Totale	766.706	364.321

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide (prospetto)

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	356.362	407.795	764.157
Assegni	-	-	-
Denaro e altri valori in cassa	7.959	(5.410)	2.549
Totale disponibilità liquide	364.321	402.385	766.706

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
81.982	76.810	5.172

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Altre imposte e tasse	310
Altri servizi	10.516
Assicurazione RC	3.017
Canoni licenze software	10.441
Contratti di Manutenzione	698
Leasing	11.877
Libri, Abbonamenti Giornali e Riviste	7
Noleggio attrezzature sanitarie	629
Noleggio attrezzature tecnico economici	5.106
Noleggio Autovetture	566
Prestazioni Prof. non sanitarie	21.371
Spese Bancarie	12.459
Telefonia	4.983
Totale complessivo	81.982

Passività

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, c.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
553.258	537.301	15.956

Descrizione	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
Capitale	200.000	-	-	200.000
Utili (perdite) portati a nuovo	331.796	5.505	-	337.301
Utili (perdite) dell'esercizio	5.505	10.451	-	15.956
Totale	537.301	15.956	-	553.258

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto:

	Fondo di Dotazione	Utili portati a nuovo	Copertura Perdite	Risultato d'Esercizio	Totale progressivo
Patrimonio Netto all' 1/1/2017	200.000	331.797	-	-	531.797
Risultato dell'esercizio 2017	-	-	-	5.505	5.505
Patrimonio Netto al 31/12/2017	200.000	337.301	-	-	537.301
Risultato dell'esercizio 2018	-	-	-	15.956	15.956
Patrimonio Netto al 31/12/2018	200.000	337.301	-	15.956	553.258

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. nei 3 es. prec. per altre ragioni
Fondo di Dotazione	200.000	B	-	-	-
Totale	200.000				

(*) B: per copertura perdite

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
---------------------	---------------------	------------



	2.147.064	2.020.288		126.776
Descrizione	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
F.do per ripr.no beni apportati	1.162.488	-	-	1.162.488
F.do per rinnovi CCNL	330.771	94.617	-	425.389
Fondo ex artt. 75 Ccnl Anmirs	105.971	6.400	-	112.371
F.do ex art. 76 Ccnl Anmirs attività Scient.co didattica	11.058	5.053	-	16.111
F.do per incentivi al personale	118.000	48.000	20.000	146.000
Fondo acc.to auto copertura assicurazione	152.000	-	-	152.000
Fondi rischi contenzioso con personale	140.000	-	7.296	132.704
Totale	2.020.288	154.071	27.296	2.147.063

Il fondo per il ripristino dei beni apportati dalla PLV si ritiene adeguato al futuro ripristino ai sensi del contratto di affitto del ramo d'azienda. Si è provveduto ad adeguare il fondo per il rinnovo contrattuale sulla base di quanto avvenuto per il rinnovo del contratto di lavoro dei dipendenti del settore pubblico del servizio sanitario nazionale.

In applicazione del contratto vigente ANMIRS, si è provveduto ad accantonare gli importi stabiliti per la formazione ex artt. 75 e 76. Inoltre, in applicazione degli accordi aziendali contenuti nei C.C.I.A., si è provveduto ad accantonare le somme per le retribuzioni di risultato per la Dirigenza Medica, Dirigenza non Medica e del Comparto.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.398.221	1.574.912	(176.691)

Il Trattamento di fine rapporto, rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. L'ammontare di Trattamento di fine rapporto relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2018, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti. Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS). La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
TFR, movimenti del periodo	1.574.912	28.952	205.644	1.398.221

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
11.653.201	10.976.294	676.907

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, comma 1, n. 6 C.c.)

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	1.804.970	1.040.082	-	2.845.053
Debiti verso Altri finanziatori (plv)	-	1.000.000	-	1.000.000
Debiti verso fornitori	6.514.139	-	-	6.514.139
Debiti tributari	291.933	-	-	291.933
Debiti verso Istituti di Previdenziali	354.409	-	-	354.409
Altri debiti (personale e plv)	647.668	-	-	647.668
Totale	9.613.119	2.040.082	-	11.653.201

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2018, pari a Euro 2.845.053, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Descrizione	Saldo al 31/12/2018
Mutuo Banca Prossima (centrale termica)	132.177
Mutuo Banca Prossima (risonanza magnetica)	1.290.957
Debiti vs Banca Prossima per anticipo fatture e contributi	980.000
Banca Prossima anticipo in c/finanziamento	418.657
Debiti verso Banca Prossima per C/C passivo	19.674
Altri debiti (interessi passivi)	3.588
Totale	2.845.053

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Fornitori di beni e servizi	Saldo al 31/12/2018
Fornitori	5.375.936
Fatture da ricevere	522.477
Riaddebiti da Fondazione Opera San Camillo	615.726
Totale	6.514.139

I debiti verso fornitori, rispetto all'esercizio precedente, hanno evidenziato un incremento causato da un ritardo nei pagamenti a Fondazione Opera relativamente ai riaddebiti dei servizi.

La voce Addebiti da F. Opera è composta dal canone di affitto di azienda per Euro 183.000, oltre al riaddebito del servizio di elaborazione cedolini per Euro 48.800, il riaddebito del costo del personale in distacco per Euro 348.926 e il riaddebito della quota di assicurazione per l'anno 2018 per Euro 35.000.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate relative, tra l'altro, a Debiti per Ritenute operate alla fonte per Euro 206.933, Imposte correnti (IRES e IRAP) Euro 65.928, debiti per IVA per Euro 18.531, e altri debiti verso l'erario (marche da bollo, Dogane, imposta sostitutiva) per Euro 541

La voce Altri Debiti è di seguito meglio specificata:

Descrizione	2018		2017	
	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	entro 12 mesi	oltre 12 mesi
Debiti vs dipendenti per retribuzioni	45.599	-	16.190	-
Debiti vs dipendenti per erogazioni facoltative	143	-	143	-
Debiti vs dipendenti per ferie permessi	385.180	-	384.070	-
Debiti vs terzi per trattenute sindacali	1.426	-	1.614	-
Debiti vs terzi per cessione stipendio	1.625	-	2.306	-
Debiti verso terzi per pignoramenti	-	-	461	-
Debiti vs Ulss 12 per ticket incassati	1.595	-	1.945	-
Debiti vs Ulss 12 per service laboratorio	13.346	-	12.977	-
Debiti vs PLV per riaddebiti utenze esercizi precedenti	-	196.454	-	196.454
Depositi Cauzionali	2.300	-	-	-
Arrotondamenti	-	-	1	-
Totale	451.214	196.454	419.707	196.454

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V / Altri	Totale
Italia	6.514.539	5.138.662	11.653.201
Totale	6.514.539	5.138.662	11.653.201

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.206.966	582.623	1.624.343

Al 31/12/2018, i ratei e risconti sono pari a Euro 2.206.966. La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconto Progetto "Conto Capitale 2010"	480.609
Risconto Progetto Conto Capitale conv. Ministero Salute n. 108/2015	350.000
Risconto Progetto Conto Capitale conv. Ministero Salute n. 111/2018	169.319
Risconto Progetto Conto Capitale conv. Ministero Salute n. 45/2018	194.571
Risconto Progetto Conto Capitale conv. Ministero Salute n. 46/2015	122.500
Risconto Progetto Conto Capitale conv. Ministero Salute n. 49/2017	191.173
Risconto Progetto Conto Capitale conv. Ministero Salute n. 58/2015	96.690
Risconto Progetto Conto Capitale conv. Ministero Salute n. 63/2014	153.981

Risconto Progetto Conto Capitale conv. Ministero Salute n. 97/2018	88.547
Risconto Progetto RF 02361986 (biundo)	137.506
Risconto Progetto RF 02359306 (zorzi)	206.309
Rateo Leasing 1002336 2016	15.760
totale	2.206.966

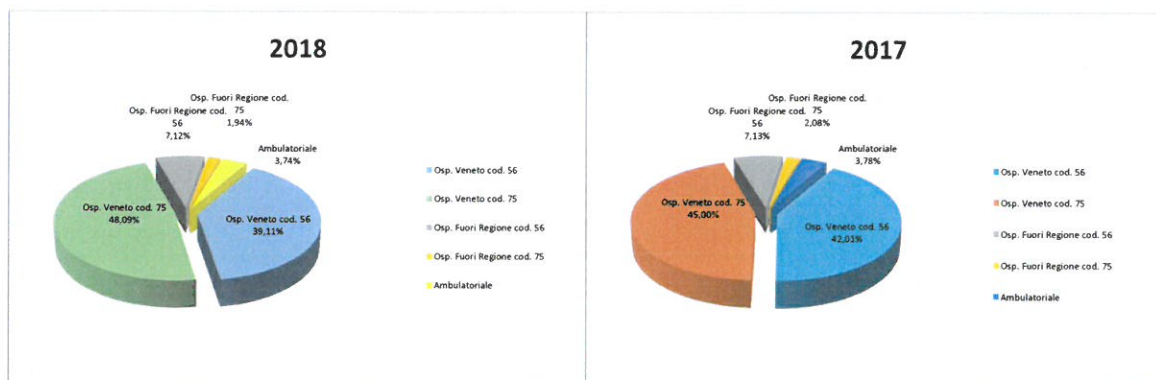
A) Valore della produzione

	Saldo al 31/12/2018 14.670.510	Saldo al 31/12/2017 14.912.537	Variazioni (242.027)
Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	12.056.668	12.337.881	(281.213)
Altri ricavi e proventi	2.613.842	2.574.656	39.187
Totale	14.670.510	14.912.537	(242.026)
Attività assistenziale (attività fatturata)		2018	2017
Degenze		11.038.457	11.059.129
Proventi da Prelievi interni		10.548	13.031
Radiologia		180.079	181.535
Altro Radio + Cardio + Altro		51.719	54.570
Fisiokinesiterapia		186.064	185.366
Soppravvenienze att.ve ricavi caratteristici		-	7.980
(Abbuoni Passivi)		(370)	(415)
Totale		11.466.497	11.501.197
Variazione su valorizzazione ricoveri 31/12/2017 - 31/12/2018		(11.636)	318.181
Attività assistenziale privata e compartecipazione			
Ricoveri Privati		97.954	6.173
Proventi medici in convenzione extra sede		82.418	107.871
Paganti in proprio libera professione e compartecipazione		421.435	404.460
Totale		601.807	518.503
Totale Ricavi da prestazioni e servizi		12.056.668	12.337.881
Attività di Ricerca			
Contributi per Ricerca Corrente		1.177.089	1.154.370
Sopravvenienza Attiva Ricerca (quota 2017)		64.500	
Contributi per Ricerca Finalizzata		334.824	517.089
Studi Osservazionali		46.097	87.379
Contributi da Privati		978.380	723.131
Contributi per il 5x1000		1.937	2.207
Ricavi da organizzazione di eventi per la ricerca		19.494	-
Insussistenze passive Ricavi ricerca		(14.304)	-
Totale		2.543.519	2.484.176
Altri Ricavi			
Altri contributi da privati		50	10.160
Affitti attivi e riaddebiti mensa interna		58.716	51.100
Altri proventi, Riaddebiti, arrotondamenti, sconti e abbuoni		7.017	14.565
Sopravvenienze attive altri ricavi		4.540	14.654
Totale		70.323	90.479
Totale altri ricavi		2.613.842	2.574.655

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 10 cc., si riporta di seguito la ripartizione percentuale del valore della produzione tra diverse categorie di attività e per area geografica:



Tipo	2018	2017	2018 cod. 56	2017 cod. 56	2018 cod. 75	2017 cod. 75
Degenze Ospedaliere Veneto			4.485.087	4.828.403	5.514.913	5.171.597
Degenze Ospedaliere Fuori Regione			816.382	819.617	222.075	239.512
Totale Degenze Ospedaliere	-	-	5.301.469	5.648.019	5.736.988	5.411.109
Attività Ambulatoriale	428.410	434.502				
Totale Generale	428.410	434.502	5.301.469	5.648.019	5.736.988	5.411.109

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2018 14.552.022	Saldo al 31/12/2017 14.809.756	Variazioni (257.734)
Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Materie prime, sussidiarie e merci	831.698	909.339	(77.641)
Servizi	3.821.241	4.059.157	(237.916)
Godimento di beni di terzi	349.534	358.332	(8.798)
Salari e stipendi	6.076.821	6.047.625	29.196
Oneri sociali	1.652.850	1.653.731	(881)
Trattamento di fine rapporto	290.286	383.740	(93.454)
Altri costi del personale	420.357	478.299	(57.942)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	104.902	101.999	2.903
Ammortamento immobilizzazioni materiali	641.890	575.380	66.510
Variazione rimanenze materie prime	(18.784)	(14.915)	(3.869)
Accantonamento per rischi	94.618	110.000	(15.382)
Oneri diversi di gestione	286.609	147.069	139.540
Totale	14.552.022	14.809.756	(257.734)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico. Di seguito si riepilogano i dettagli più significativi:

Costi per materie prime, suss., di consumo e di merci	Anno 2018	Anno 2017	Variazione
Materiale Sanitario	599.951	704.084	(104.134)
Presidi	99.522	77.773	21.749
Prodotti alimentari	17.306	17.880	(574)
Materiale di pulizia	41.499	37.919	3.581
Carburante	1.057	2.941	(1.884)
Materiale di guardaroba	3.607	1.851	1.756
Cancelleria e stampati	24.660	26.827	(2.167)
Materiali generici per la manutenzione	2.992	2.616	376
Materiali manutenzione attrezzature	30.860	26.772	4.088
Materiale per manutenzione impianti	3.255	6.452	(3.197)
Altro materiale manutenzione	5.212	3.090	2.122
Vestituario	1.528	1.439	89
Altri di ammontare non rilevante	250	(304)	554
Totale	831.698	909.339	(77.641)

La riduzione delle spese sanitarie è causato da una contrazione dei ricoveri rispetto all'esercizio precedente.

Costi per servizi	Anno 2018	Anno 2017	Variazione
Personale Libero Professionista (consulenze)	544.575	573.449	(28.875)
Prestazioni Service Laboratorio Ulss12	90.997	121.535	(18.514)
Trasporti sanitari	28.184	34.455	(6.271)
Prestazioni diagnostiche	4.048	8.542	(4.493)
Altri servizi sanitari	14.469	14.454	15
Prestazioni professionali non sanitarie	135.469	259.976	(124.507)
Mensa	438.632	421.843	16.789
Lavanderia e stireria	129.794	141.388	(11.593)
Pulizia e disinfezione	228.556	234.846	(6.290)
Smaltimento rifiuti	75.028	71.559	3.469
Servizi elaborazione dati	-	12.200	(12.200)
Altri servizi	513	265	248
Spese bancarie diverse	6.488	5.432	1.056
Spese e commissioni bancarie	21.342	23.020	(1.678)
Smaltimento rifiuti speciali	12.832	14.903	(2.071)
Spese di pubblicità e propaganda	1.976	4.445	(2.468)
Servizi di organizzazione convegni e	13.171	3.290	9.880
Spese postali e spedizioni	4.452	12.156	(7.704)
Servizi di giardinaggio	10.041	5.919	4.123
Servizi riacdebitati da FOP / FOS	48.800	48.800	-
Compensi al Collegio Sindacale	53.511	64.098	(10.587)
Retrocessione ad Enti di Ricerca	11.854	60.463	(48.609)
Compenso a società di revisione	32.940	41.480	(8.540)
Assicurazione RC	41.737	43.675	(1.938)
Spese per manutenzioni	594.431	508.773	85.658
Energia elettrica	125.154	106.954	18.200
Telefonia fissa e mobile	37.066	31.073	5.993
Acqua	88.733	73.668	15.066
Gas ad uso riscaldamento	190.812	232.487	(41.675)
Canoni rete informatica	11.956	11.956	-
Sopravvenienze passive Utenze	50	84.053	(84.003)
Stipendi personale co.co.co (retribuzioni)	737.986	684.395	53.590
Formazione	13.838	11.763	2.075
Viaggi e trasferte	50.531	56.855	(6.324)
Accantonamento ex art. 75 Ccnl Anmirs	6.400	14.514	(8.114)
Acc.to ex art. 76 Ccnl Anmirs att.ta scientifico didattica	8.422	3.160	5.262
Piano Formativo	2.337	13.257	(10.920)
Altri di ammontare non apprezzabile (< 5.000)	4.117	4.061	56
Totale	3.821.241	4.059.157	(237.916)

La riduzione delle prestazioni professionali non sanitarie è generata dalla mancata necessità di alcuni servizi legati a progetti di ricerca finalizzata terminati nel 2017 e alla riduzione delle prestazioni relative al service di laboratorio.

Godimento di beni di terzi	Anno 2018	Anno 2017	Variazione
Canoni passivi per Contratto affitto	183.000	183.000	-
Leasing	34.302	40.088	(5.786)
Noleggio attrezzature sanitarie	10.724	641	10.083
Noleggio attrezzature tecnico economiche	73.706	74.839	(1.132)
Canoni licenze software	47.801	59.764	(11.963)
Totale	349.534	358.332	(8.798)

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, progressioni orizzontali, salario di produttività, costo delle ferie maturate e non godute, accantonamenti di legge e applicazione istituti contratti collettivi.

Descrizione Voce	Borsisti e collaboratori	Comparto	Dirigente medico	Dirigente non medico	Costi indistinti	Totale complessivo
Salari e Stipendi	-	4.522.626	1.058.217	495.978	-	6.076.821
Oneri Sociali	95.133	1.168.946	260.561	128.210	-	1.652.850
Trattamento fine Rapporto	-	237.395	15.663	7.409	29.820	290.286
Riaddebiti da FOP	-	348.924	-	-	-	348.924
Spese per il trasp. dip.ti e spese viaggio	9.163	7.629	11.517	8.541	21.339	58.190
Altri costi (verifiche fisc, occ.li, sopr. pass.)	11.848	-	-	-	1.395	13.243

Totale complessivo	116.144	6.258.520	1.345.958	640.139	52.554	8.440.314
---------------------------	----------------	------------------	------------------	----------------	---------------	------------------

Tra gli oneri sociali dei borsisti e collaboratori, sono ricompresi anche i contributi dei collaboratori coordinati e continuativi, anche occasionali, per Euro 95.133 mentre la voce relativa alla retribuzione degli stessi è ricompresa tra i costi per servizi ed ammonta ad Euro 737.986.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Accantonamenti per rischi

L'accantonamento rilevato nel 2018, per Euro 94.618, si riferisce agli importi di seguito meglio specificati:

Accantonamento per rischi	Anno 2018	Anno 2017
Accantonamenti per rinnovi contrattuali	94.618	30.000
Acc.to auto copertura assicurativa	-	80.000
Totale	94.618	110.000

Nel corso del 2018 si è ritenuto di incrementare il fondo per il rinnovo contrattuale per la sanità privata triennio 2016/2018, adeguando l'importo preesistente computato fino al 31.12.2017.

Altri accantonamenti

La voce ricomprende l'accantonamento a futuro ripristino dei beni della Fondazione Opera San Camillo, precedentemente in capo alla Provincia Lombardo Veneta. Nel precedente esercizio si è terminato l'accantonamento a futuro ripristino essendosi esaurita la vita utile dei cespiti trasferiti dalla allora Provincia Lombardo Veneta alla Fondazione.

Oneri diversi di gestione

Oneri diversi di gestione	Anno 2018	Anno 2017	Variazione
Contributi associativi	33.799	34.612	(813)
Contributi erogati ad altri enti (Lega Navale)	45.352	-	45.352
Accise	17.072	18.223	(1.151)
Altri oneri diversi di gestione (sanzioni)	1.532	-	1.532
Libri, Abbonamenti Giornali e Riviste	15.851	62.519	(46.668)
Valori bollati	1.014	1.122	(108)
Tasse di concessioni governative	1.627	798	829
Tassa smaltimento rifiuti	24.784	24.784	-
Sopravvenienze passive	145.579	5.010	140.570
Totale	286.609	147.068	139.541

Nella voce Sopravvenienze Passive l'incremento più significativo rispetto al 2017, si riferisce ad un mancato ricavo relativo ad un progetto di ricerca finalizzata per complessivi Euro 121.540.

C) Proventi e Oneri Finanziari

	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
	(50.006)	(66.582)	16.576
Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	39	19	20
(Interessi e altri oneri finanziari)	(50.045)	(66.601)	16.556
Totale	(50.006)	(66.582)	16.576

L'importo dei proventi finanziari, di importo non rilevante è relativo agli interessi attivi sul conto corrente.

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari	-	-	-	-	3.588	3.588
Interessi medio credito	-	-	-	-	9.393	9.393
Interessi su finanziamenti	-	-	-	-	36.922	36.922
Interessi su Imposte	-	-	-	-	142	142

Arrotondamento	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	50.045	50.045
Descrizione				Anno 2018	Anno 2017	Variazione
Interessi bancari				3.588	4.182	(594)
Interessi medio credito				9.393	17.257	(7.864)
Interessi fornitori				-	-	-
Interessi su finanziamenti				36.922	44.724	(7.802)
Interessi su Imposte				142	438	(296)
Arrotondamento				-	-	-
Totale				50.045	66.601	(16.555)

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
	52.526	30.694	21.832
Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	65.927	57.499	8.428
IRES	1.205	-	1.205
IRAP	64.722	57.499	7.223
Imposte relative a es. precedenti	(13.401)	(26.805)	13.404
Imposte differite (anticipate)	-	-	-
IRES	-	-	-
Totale	52.526	30.694	21.832

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	68.482	
Onere fiscale teorico (%)	24%	16.436
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Spese telefonia fissa e mobile	7.413	
Costi indeducibili	145.579	
Perdita fiscale riportabile	(196.361)	
	25.113	
Imponibile fiscale	5.023	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		1.205

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	8.653.420	
	8.653.420	
Onere fiscale teorico (%)	3,90%	337.933
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Co.Co.Co e relativi contributi INPS	544.575	
Rimborsi spese ai dipendenti	58.190	
Interessi passivi leasing	3.168	
Deduzioni personale dipendente	(7.599.819)	
Imponibile Irap	1.659.534	
IRAP corrente per l'esercizio		64.722

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Non sono state iscritte imposte anticipate, derivanti da perdite fiscali riportabili dell'esercizio corrente e di esercizi precedenti, in quanto non sussistono le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro.



Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La Fondazione non detiene strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Si considerano parti correlate:

- Fondazione Opera San Camillo, con sede in Via E. Oldofredi, 11 - 20124 Milano, in quanto gli amministratori di tale Fondazione sono i medesimi di I.R.C.C.S. Fondazione Ospedale San Camillo.
- Provincia Nord Italiana dell'Ordine religioso dei Chierici Camilliani Ministri degli Infermi, con sede in Via Boscovich, 25, 20124 Milano, in quanto Ente Fondatore e inoltre perché quattro religiosi della Provincia, fanno parte del Consiglio di Amministrazione di I.R.C.C.S. Fondazione Ospedale San Camillo. Inoltre, come da Statuto della Fondazione, in caso di liquidazione della stessa per qualunque ragione, il residuo patrimonio verrà devoluto all'Ente Fondatore. Parimenti all'Ente Fondatore compete il sostegno finanziario della Fondazione attraverso il ripristino del fondo di dotazione nel caso dovesse rendersi necessario per la copertura delle perdite della Fondazione stessa.
- Fondazione di Ricerca in Neuroriabilitazione San Camillo Onlus, in quanto il Presidente del Consiglio di Amministrazione della Fondazione Ospedale San Camillo è anche Presidente del Consiglio di Amministrazione della Fondazione suddetta. Tale Fondazione dal 2004 sostiene la ricerca con contributi sulla prevenzione, la diagnosi e la cura di malattie neurologiche come ictus, traumi cranici, lesioni del midollo spinale, sclerosi multipla, sclerosi laterale amiotrofica (SLA) e morbo di Parkinson.

Di seguito si riportano le partite contabili tra FOSP e FOSC e tra FOSP e Provincia/Ente Fondatore al 31/12/2018:

Fondazione Opera San Camillo

Riferimento	Descrizione	CREDITI	DEBITI	COSTI	RICAVI
C) II - 1	Crediti per Riaddebiti di Servizi anno 2013	234.676			
	Crediti per Convenzione Neurologia Verona 2013	7.824			
	Crediti per Convenzione Neurologia Verona 2014	3.521			
	Crediti per Riaddebiti di Servizi anno 2014	159.058			
	Crediti per Riaddebiti Convenzioni Sanitaria anno 2014	27.898			
	Crediti per Riaddebiti di Servizi anno 2015	633.020			
	Crediti per Riaddebiti Convenzioni Sanitaria anno 2015	27.388			
	Crediti per Riaddebiti di Servizi anno 2016	349.841			
	Crediti per Riaddebiti Convenzioni Sanitaria anno 2016	27.580			
	Crediti per Riaddebiti di Servizi anno 2017	533.314			
	Crediti per Riaddebiti Convenzioni Sanitaria anno 2017	11.267			
	Crediti per Riaddebiti di Servizi anno 2018	402.651			
	Crediti per Riaddebiti Convenzioni Sanitaria anno 2018	12.409			
C)II - 5, 2)					
Oltre 12 mesi	Credito verso FOP per TFR	2.590.980			
B)3	Fondo accantonamento a futuro ripristino beni FOP		1.162.488		
D)7	Debiti per Riaddebiti di Servizi anno 2012		401.798		
D)7	Debiti per Riaddebiti di Servizi anno 2013		382.433		
D)7	Altri Debiti		817		
D)7	Debiti per Riaddebiti di Servizi anno 2015		434.726		
D)7	Debiti per Affitto di Azienda 2015		183.000		
D)7	Debiti per Riaddebiti Premio Assicurazione 2012		572.613		
D)7	Debiti per Riaddebiti Premio Assicurazione 2013		572.613		
D)7	Debiti per Riaddebiti Premio Assicurazione 2015		35.000		
D)7	Debiti per Riaddebiti di Servizi anno 2016		385.803		
D)7	Debiti per Affitto di Azienda 2016		183.000		
D)7	Debiti per Riaddebiti Premio Assicurazione 2016		35.000		
D)7	Debiti per Riaddebiti di Servizi anno 2017		406.205		
D)7	Debiti per Affitto di Azienda 2017		183.000		
D)7	Debiti per Riaddebiti Premio Assicurazione 2017		35.000		
D)7	Debiti per Riaddebiti di Servizi anno 2018		397.724		
D)7	Debiti per Affitto di Azienda 2018		183.000		
D)7	Debiti per Riaddebiti Premio Assicurazione 2018		35.000		
B)7	Riaddebiti Convenzione Sanitaria anno 2015				22.449
B)7	Riaddebiti Convenzione Sanitaria anno 2016				22.606
B)7	Riaddebiti Convenzione Sanitaria anno 2017				9.236
B)7	Riaddebiti di Servizi			-292.451	
B)7	Riaddebito da FOP costo assicurazione			35.000	



B)7	Riaddebito da FOP costo elaborazione cedolini	48.800
B)8	Affitto di Azienda	183.000
B)9	Riaddebito Costo del personale	-122.609
B) 9	Riaddebito da FOP costo personale Manutenzione	256.493
B) 9	Riaddebito da FOP costo personale Portineria	92.431
TOTALE		5.021.425 5.589.221 200.664 54.290

PROVINCIA NORD ITALIANA

Riferimento	Descrizione	CREDITI	DEBITI	COSTI	RICAVI
C)II - 5, 2) Oltre 12 mesi	Anticipi per oneri	2.640	-	-	-
C)II - 5, 2) Oltre 12 mesi	Credito verso FOP per ratei 13° e ferie anni prec.	119.473	-	-	-
C)II - 5, 2) Oltre 12 mesi	Credito per Rivalutazione TFR anno 2010	95.464	-	-	-
C)II - 5, 2) Oltre 12 mesi	Credito per Rivalutazione TFR anno 2011	75.235	-	-	-
D) 7	Riaddebiti delle Rimanenze da PLV	-	254.221	-	-
D) 7	Riaddebiti per costi diversi (utenze)	-	134.054	-	-
D) 14) Oltre 12 mesi	Debito per utenze e servizi anno 2010	-	196.454	-	-
TOTALE		292.812	584.729	-	-

FONDAZIONE PER LA RICERCA IN NEURORIABILITAZIONE SAN CAMILLO ONLUS (*)

Riferimento	Descrizione	CREDITI	DEBITI	COSTI	RICAVI
C)II - 5, 1 entro l'esercizio	Credit per contributi	900.000	-	-	-
TOTALE		900.000	-	-	-

(*) – Fondazione attiva nella raccolta di fondi da destinare alla ricerca sulla prevenzione, la diagnosi e la cura di malattie neurologiche come ictus, traumi cranici, lesioni del midollo spinale, sclerosi multipla, SLA e morbo di Parkinson

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La Fondazione non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni relative ai compensi spettanti alla società di revisione ed ai consulenti fiscali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dalla Società di Revisione e per la consulenza fiscale:

- corrispettivi spettanti per la revisione volontaria dei conti annuali: Euro 27.330
- corrispettivi spettanti per servizi di consulenza fiscale svolti: Euro 15.442

Altre informazioni richieste dalle Linee Guida per la redazione dei bilanci di esercizio degli Enti Non Profit

Di seguito si riportano le informazioni aggiuntive, rispetto a quelle già riportate nelle precedenti sezioni, richieste dalle Linee Guida per la Redazione dei bilanci di esercizio degli Enti non profit di cui all'Atto di Indirizzo dell'Agenzia per le Onlus ai sensi dell'art. 3, comma 1, lett. A) del DPCM 21 marzo 2001, n. 329. Si riporta di seguito la riclassificazione delle principali voci di costo e di ricavo secondo le voci del Rendiconto Gestionale suddiviso tra proventi e oneri:

Proventi	Ricavi 2018	Ricavi 2017
Proventi da Assistenza	12.056.668	12.337.882
Proventi da Ricerca	2.543.519	2.484.176
Altri Ricavi e Proventi	70.323	90.479
Totale complessivo	14.670.510	14.912.537

Oneri	Assistenza			Generali			Ricerca			Totali		
	Anno 2018	Anno 2017	Delta	Anno 2018	Anno 2017	Delta	Anno 2018	Anno 2017	Delta	Anno 2018	Anno 2017	Delta
Consumi	570.347	618.901	(48.553)	107.214	93.721	13.493	154.136	196.717	(42.581)	831.698	909.339	(77.641)
Servizi	1.418.299	1.475.964	(57.665)	1.499.111	1.803.923	(304.812)	903.831	779.269	124.561	3.821.241	4.059.157	(237.916)
Godimento beni di III	21.833	30.037	(8.204)	276.637	279.242	(2.605)	51.064	49.052	2.012	349.534	358.332	(8.798)
Personale	7.105.346	7.041.650	63.696	982.876	1.087.798	(104.922)	352.092	433.947	(81.855)	8.440.314	8.563.396	(123.081)
Oneri diversi di gest.	46.826	721	46.104	77.031	67.395	9.635	162.753	78.951	83.802	286.609	147.068	139.541
Ammortamento	69.724	57.970	11.754	215.408	220.411	(5.003)	461.660	398.998	62.662	746.792	677.379	69.413
Accantonamenti	-	-	-	94.618	110.000	(15.382)	-	-	-	94.618	110.000	(15.382)
Rimanenze	(24.151)	(8.196)	(15.955)	5.367	(6.719)	12.086	-	-	-	(18.784)	(14.915)	(3.869)
Oneri Finanziari	-	-	-	12.425	27.814	(15.389)	37.581	38.768	(1.187)	50.006	66.582	(16.576)
Oneri per imposte	43.171	-	43.171	1.021	30.694	(29.673)	8.334	-	8.334	52.526	30.694	21.832
Totale	9.251.395	9.217.048	34.347	3.271.707	3.714.280	(442.573)	2.131.452	1.975.703	155.749	14.654.555	14.907.031	(252.477)

Descrizione	Diretti	Indiretti generali	Totale
Assistenza	9.251.525	2.658.977	11.910.502
Ricerca	2.131.452	612.600	2.744.052
Totale	11.382.977	3.271.577	14.654.555

Informazioni ex par. 2.5, p.to 22, art. 3. Comma 1, lett. A) del D.P.C.M. 21 marzo 2001 n. 239

Committente	Rif. Contratto	Durata	Comp. 2018
MiniSalute	CONTO CAPITALE 2010	Pluriennale	90.940
MiniSalute	CONTO CAPITALE - Conv. MiniSalute C/ Capitale 2014/63	Pluriennale	12.019
MiniSalute	CONTO CAPITALE - Conv. MiniSalute C/ Capitale 2015/46	Pluriennale	17.500
MiniSalute	CONTO CAPITALE - Conv. MiniSalute C/ Capitale 2015/58	Pluriennale	5.310
MiniSalute	CONTO CAPITALE - Conv. MiniSalute C/ Capitale 2017/49	Pluriennale	6.803
MiniSalute	CONTO CAPITALE - Conv. MiniSalute C/ Capitale 2018/111	Pluriennale	1.927
Unione Europea	RF EU 2015 VPH-Dare (Venneri)	Triennale	25.934
MiniSalute	GR 2011-2012 (Turolla) 02348942	Triennale	7.828
MiniSalute	GR 2011-2012 (Ziviani) 02351151	Triennale	8.895
Unione Europea	RF EU 2014 - PD Manager	Triennale	73.721
MiniSalute	GR 2011 - 02349761 (Sale)	Triennale	32.356
MiniSalute	RF-2013-02359306 - ZORZI	Triennale	22.981
MiniSalute	RF 2016 Biundo - GR 02361986	Triennale	28.611
Totale			334.824

Ai fini della riconciliazione dei dati gestionali, ed anche, ove necessario ai sensi dell'art. 1 commi da 125 a 129 della Legge 4 agosto 2017 n. 124, relativamente agli obblighi di pubblicazione di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni, e dell'art. 3-quater, comma 2, del decreto legge n. 135/2018 (decreto semplificazioni), di seguito si riporta il dettaglio dei ricavi della ricerca:

Descrizione	Anno 2018
Ricerca privata corrente	1.177.089
Ricerca finalizzata pubblica	334.824
Ricerca studi osservazionali	46.097
Contributi da privati	983.571
Altri ricavi (5 x 1000)	1.937
Altro (riaddebito interno tra Assistenza e Ricerca a pareggio dei costi della ricerca)	192.199
Totale	2.735.718

Inoltre sempre ai sensi dell'art. 1 commi da 125 a 129 della Legge 4 agosto 2017 n. 124, relativamente agli obblighi di pubblicazione di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni, e dell'art. 3-quater, comma 2, del decreto legge n. 135/2018 (decreto semplificazioni), si segnala che gli Enti erogatori sono tenuti a pubblicare, in materia di aiuti di Stato e di aiuti de minimis, i contributi sul Registro nazionale degli aiuti, accessibile al seguente indirizzo:
https://www.rna.gov.it/sites/PortaleRNA/it_IT/trasparenza.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nel primo periodo del 2019 non è stato segnato alcun elemento gestionale di rilievo. Continuano le trattative con la Congregazione delle suore Mantellate serve di Maria, che hanno assunto rilevanza pubblica ma sono ancora in fase di definizione preliminare. In relazione alla continuità aziendale si fa riferimento, agli atti del Consiglio provinciale n. 34/2016 del 10/06/2016, n. 18b/2018 del 12 marzo 2018 e n. 17b/2019 del 29 marzo 2019.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone al Consiglio di prendere atto che dal bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 emerge un utile pari ad Euro 15.956 e si propone di riportare a nuovo l'utile risultante.

* * *

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

Venezia, 10 aprile 2019


 FONDAZIONE "OSPEDALE SAN CAMILLO" IRCCS
 Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
 P. Vittorio Paleari

I.R.C.C.S. FONDAZIONE OSPEDALE SAN CAMILLO

Sede in VIA ALBERONI, 70 - 30126 VENEZIA (VE) Fondo di Dotazione Euro 200.000

Rendiconto finanziario al 31/12/2018

Descrizione	esercizio 31/12/2018	esercizio 31/12/2017
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
Utile (perdita) dell'esercizio	15.956	5.505
Imposte sul reddito	52.526	30.694
Interessi passivi (interessi attivi)	50.006	66.582
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione nel capitale circolante netto	118.488	102.781
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	198.406	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	746.792	677.379
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	945.198	677.379
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.063.686	780.160
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(18.784)	(14.915)
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	(209.129)	1.620.036
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	679.229	(142.618)
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	(5.172)	102.468
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	1.802.723	(205.862)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(1.694.297)	(624.277)
Totale variazioni del capitale circolante netto	554.570	734.832
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.618.256	1.514.992
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(50.006)	(66.582)
(Imposte sul reddito pagate)	(5.231)	(98.049)
(Utilizzo dei fondi)	(248.321)	(20.811)
Totale altre rettifiche	(303.558)	(185.442)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)	1.314.698	1.329.550
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	(809.103)	(150.723)
Disinvestimenti	(809.103)	(150.723)
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	(52.614)	8.153
Disinvestimenti	(52.614)	(10.400)
		18.553
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(861.717)	(142.570)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (Decremento) debiti a breve verso banche	418.638	(1.525.141)
Accensione finanziamenti (Rimborso finanziamenti)	(469.237)	444.712
Mezzi propri		
Arrotondamenti	2	(1)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(50.597)	(1.080.430)
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C)	402.384	106.550



Depositi bancari e postali	356.362	255.099
Danaro e valori in cassa	7.959	2.671
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	364.321	257.770
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	764.157	356.362
Danaro e valori in cassa	2.549	7.959
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	766.706	364.321

* * *

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



FONDAZIONE "OSPEDALE SAN CAMILLO" IRCCS
Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
P. Vittorio Paleari



I.R.C.C.S. FONDAZIONE OSPEDALE SAN CAMILLO

Sede in VIA ALBERONI, 70 - 30126 VENEZIA (VE) Fondo di Dotazione Euro 200.000

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2018**Premesse**

La Fondazione, come noto, svolge la propria attività nel settore sanitario e in particolare gestisce l'Ospedale San Camillo, sito in Via Alberoni 70, a Venezia Lido, di proprietà della Provincia Nord Italiana dell'Ordine Religioso dei Chierici Regolari Ministri degli Infermi (Camilliani).

Ai sensi del D.P.R. n. 361/2000, la Fondazione è iscritta al nr. 409 del Registro delle Persone Giuridiche presso la Prefettura di Venezia.

Con Decreto nr. 19 del 2 marzo 2010, il Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale della Regione del Veneto ha confermato alla Fondazione, ai sensi della L.R. n. 22/02, l'autorizzazione all'esercizio dell'attività di assistenza ospedaliera ed ambulatoriale.

Con successiva deliberazione della Giunta Regionale del Veneto n. 3132 del 14 dicembre 2010 all'Ospedale San Camillo veniva rilasciato l'accreditamento istituzionale, con riferimento alla sede ed alle funzioni già provvisoriamente accreditate, per tre anni a far data dal 31/12/2010.

Con Delibera nr. 2491 del 20 dicembre 2013, la Giunta Regionale del Veneto ha disposto il rinnovo fino al 31/12/2016 dell'accreditamento istituzionale a favore della Fondazione Ospedale San Camillo nelle funzioni erogate in regime di ricovero (Area funzionale riabilitativa e Servizi di diagnosi e cura) ed in regime ambulatoriale (Neurologia, Ortopedia e traumatologia, Urologia, Medicina Fisica e riabilitazione, Radiologia diagnostica, Medicina di laboratorio).

Con Decreto nr. 226 del 4 agosto 2015, il Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale della Regione del Veneto ha rilasciato alla Fondazione, ai sensi della L.R. n. 22/02, il rinnovo con estensione dell'autorizzazione all'esercizio per ulteriori 15 posti letto extraregione della attività di assistenza ospedaliera ed ambulatoriale alla struttura sanitaria "Fondazione Ospedale San Camillo – IRCCS".

Con successiva deliberazione n. 1061 dell'11 agosto 2015 la Giunta Regionale del Veneto provvedeva all'integrazione dell'accreditamento istituzionale per ulteriori 15 posti letto a favore della Fondazione Ospedale San Camillo.

Con i Decreti n. 2137 e 2158 del 23 dicembre 2016, il Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale della Regione del Veneto ha confermato alla Fondazione, ai sensi della L.R. n. 22/02, l'autorizzazione all'esercizio dell'attività di assistenza ambulatoriale e di quella ospedaliera per complessivi 115 posti letto.

Con Decreto del Ministero della Salute del 18/03/2005 l'Ospedale San Camillo del Lido di Venezia è stato riconosciuto per il triennio 2005/2008 Istituto di Ricovero e cura a carattere scientifico (IRCCS). Con successivo Decreto Ministeriale del 22 novembre 2010 era stato confermato, per il periodo di tre anni, il carattere scientifico dell'IRCCS Fondazione "Ospedale San Camillo", per la disciplina di "Neuroriabilitazione motoria, della comunicazione e del comportamento". Nel corso del 2013 la Fondazione ha iniziato la procedura per la riconferma.

Il 20 ottobre 2014 si è svolta la visita di ispezione. In data 3 giugno 2015 il Ministero della Salute ha inviato una nota contenente alcune prescrizioni, da attuarsi entro i termini prescritti, preliminari alla riconferma del carattere scientifico dell'Ospedale.

Gran parte di tali prescrizioni (sei in tutto) sono state ottemperate nei tempi richiesti e il Ministero della Salute, con decreto del 14/09/2017 ha confermato il carattere scientifico per l'IRCCS nella disciplina di "neuroriabilitazione motoria, della comunicazione e del comportamento" per ulteriori due anni.

Nel corso del 2018, nell'ambito della procedura per la riconferma del carattere scientifico, la Fondazione ha proseguito nelle attività finalizzate al completo raggiungimento delle prescrizioni del Ministero della Salute pervenute in data 3 giugno 2015 così come previsto nel progetto complessivo per l'adempimento alle prescrizioni ministeriali e nel relativo piano economico e finanziario 2016-2021 approvati dal Consiglio di Amministrazione in data 6 novembre 2015.

Residua infatti solo il completamento della prescrizione riferita all'adeguamento e razionalizzazione degli spazi e delle strutture, dell'impiantistica e delle tecnologie dei laboratori di ricerca e delle strutture di assistenza.

Nel 2017, dopo aver ricevuto la riconferma del carattere Scientifico dell'Istituto, è stato affidato, tramite trattativa privata, il progetto definitivo per i lavori di ristrutturazione edilizia (valore stimato pari a circa 4 milioni di euro); L'impegno finanziario sarà assunto da Fondazione Opera San Camillo quale attuale proprietaria muri.



I lavori da appaltare sono stati distinti in due lotti: il primo riguardante il così detto "Padiglione A" ed il secondo riguardante il così detto "Padiglione B" e il corpo di collegamento tra di essi.

Il 19 dicembre 2018 è stato affidato l'incarico per la progettazione esecutiva e la direzione lavori relativamente alle opere interne del Padiglione A (primo lotto) che accoglie i laboratori di ricerca.

Il primo lotto dei lavori riguardante il cd. "Padiglione A" è stato assegnato alla ditta Grandi Lavori; il tempo contrattualizzato per i lavori è di 100 giorni, talché gli stessi dovrebbero concludersi nel mese di luglio 2019 e consentire quindi, al termine del periodo estivo, la piena funzionalità dell'attività di ricerca nei nuovi spazi.

Entro la fine del mese di aprile 2019 è atteso inoltre il deposito del permesso di costruire riguardante il cd. "Padiglione B" e il corpo di collegamento con il "Padiglione A" (secondo lotto) che attiene all'area assistenziale.

Nel Consiglio di Amministrazione del 26 ottobre 2018 si è preso atto che, a modifica dell'orientamento precedentemente maturato, Fondazione Opera San Camillo, proprietaria degli immobili oggetto di ristrutturazione, in dipendenza delle prescrizioni ministeriali ha confermato l'impegno a farsi carico degli oneri dei lavori, riservandosi di rivedere in funzione della spesa sostenuta l'attuale canone di locazione.

Ai sensi dell'art. 2428 C.C. si segnala che l'attività viene svolta nella sede di Via Alberoni, 70 a Venezia Lido e non ha sedi secondarie.

La Fondazione, al fine di dare maggiori garanzie agli stakeholder, nel corso del 2012 ha intrapreso un percorso di revisione volontaria del bilancio di esercizio; la Società incaricata è la KPMG S.p.A..

Tale Società di revisione, con relazione del 24 giugno 2013, ha certificato a titolo volontario per la prima volta la conformità dello Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2012 alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione. Anche per gli esercizi successivi è stata completata la revisione contabile volontaria del bilancio d'esercizio da parte di suddetta società.

Identità della Fondazione

Finalità

Fondazione persegue in particolare le seguenti finalità:

- assistere e curare pazienti affetti da bisogni riabilitativi e socio sanitari, identificando specifici interventi terapeutici interdisciplinari e provvedendo al successivo controllo periodico, ivi compreso un adeguato supporto di riabilitazione fisica e psichica. Per tali finalità la Fondazione può avvalersi anche di personale qualificato proveniente da altri Stati europei e non europei;
- promuovere attività di ricerca al fine di acquisire nuove conoscenze sull' eziologia di patologie disabilitanti e sulle caratteristiche biologiche e cliniche dei pazienti affetti da bisogni riabilitativi, stimolando e supportando lo sviluppo di nuove modalità terapeutiche e tecnologie per migliorare la diagnosi e la terapia;
- garantire uno stretto rapporto tra l'assistenza e la ricerca clinica, sperimentale e gestionale, favorendo il trasferimento rapido dei risultati ottenuti dalla ricerca all'assistenza;
- svolgere attività di formazione permanente, nonché di formazione specialistica, in collaborazione con le Università ed altre Istituzioni nazionali ed internazionali ed in armonia con la programmazione regionale ed i programmi di educazione continua in medicina;
- stabilire opportune forme di collaborazione scientifica con enti, istituzioni, laboratori di ricerca italiani e stranieri, nonché con altri organismi internazionali al fine di realizzare programmi coordinati; attuare comuni progetti di ricerca; condividere protocolli di assistenza; operare la circolazione e la diffusione delle conoscenze;
- tutelare la proprietà intellettuale dei risultati dell'attività di ricerca e la valorizzazione economica degli stessi;
- sperimentare e monitorare forme innovative di gestione ed organizzazione in campo sanitario e della ricerca;
- promuovere la partecipazione dei soggetti pubblici e privati allo svolgimento delle predette attività.

Valori

La Fondazione, ispirata al carisma ed alla filosofia dell'Ente Fondatore, intende concorrere alla difesa ed alla cura della vita e della persona sofferente e bisognosa, dal concepimento alla morte naturale.

Andamento della gestione

Il contesto del Servizio Sanitario Nazionale

Il riparto del Fondo Sanitario Nazionale, pari a 112.681 miliardi di Euro per il 2018, ha confermato l'impianto del riparto dell'anno precedente e riconosce l'aumento di popolazione aggiornato agli ultimi dati Istat del 2011 (Fonte Ministero della Salute), rinviando ad anni successivi l'applicazione dei criteri dei costi standard. Tale importo registra un

incremento rispetto al dato del 2017 che era pari a circa 112.577 miliardi di Euro.

Le manovre finanziarie del Governo apportano le modifiche ai livelli di finanziamento a carico dello Stato. Di seguito si riportano gli importi finali del finanziamento per gli anni 2011-2018, intesi come risultato dello stanziamento iniziale al netto di tutte le manovre intervenute successivamente nell'anno.

Finanziamento del servizio sanitario nazionale a carico dello Stato		
Anno	Importo Finanziamento (€ mld.)	
2011	Milioni di Euro	106.905
2012	Milioni di Euro	107.961
2013	Milioni di Euro	107.004
2014	Milioni di Euro	109.902
2015	Milioni di Euro	112.062
2016	Milioni di Euro	111.020
2017	Milioni di Euro	112.577
2018	Milioni di Euro	112.681

Fonte: elaborazione Ministero della Salute / Conferenza Stato Regioni ed Unificata

Il contesto del Servizio Sanitario Regionale del Veneto

Il 2018, nel contesto veneto, è stato caratterizzato dalla discussione ed approvazione del nuovo Piano Socio-Sanitario regionale 2019-2023.

Successivamente all'approvazione del Piano è attesa la predisposizione delle schede di dotazione ospedaliera e dovrà essere verificata la presenza di eventuali effetti sull'IRCSS San Camillo. Prosegue la non semplice applicazione della Legge Regionale 25 ottobre 2016, n. 19 e della successiva DGRV n. 1771 del 2 novembre 2016, con cui la Regione del Veneto ha profondamente rivisto sia l'assetto organizzativo centrale sia il numero e gli ambiti territoriali delle Aziende ULSS.

Per quanto riguarda i budget ospedaliero ed ambulatoriale la Regione Veneto, con DGR n. 597 del 28.4.2017, ha definito i tetti di spesa e i volumi di attività per il triennio 2017-2019, ed ha aggiornato lo schema tipo di accordo contrattuale per gli erogatori ospedalieri privati accreditati equiparati al pubblico.

Il contesto aziendale

La Fondazione ha chiuso il Bilancio di esercizio 2018 con un utile di Euro 15.956.

Durante l'esercizio, l'Ospedale ha orientato le proprie politiche sanitarie, scientifiche e gestionali al perseguimento dell'equilibrio di bilancio ponendo particolare attenzione, nello svolgimento del proprio operato, alla verifica della compatibilità e della sostenibilità dei costi con le risorse economiche a disposizione e ad un oculato utilizzo dei fondi finalizzati. L'assegnazione per l'attività di ricerca da parte del Ministero della Salute è stata comunicata con nota workflow solo in data 28/11/2018, con un incremento dell'1,39% rispetto a quanto assegnato allo stesso titolo nell'esercizio 2017 (da Euro 1.154.370 a Euro 1.177.089 comprensivi della quota per la teleneuroriabilitazione). La Ricerca Finalizzata è passata da Euro 517.088 ad Euro 334.824, in flessione rispetto all'esercizio precedente. Il contributo dei privati passa da Euro 723.131 ad Euro 978.380, grazie ad un contributo ricevuto dalla Fondazione di Ricerca in Neuroriabilitazione San Camillo Onlus. Il risultato complessivo dei finanziamenti nel 2018 è pari ad Euro 2.543.519 rispetto al 2017 in cui era pari ad Euro 2.484.176.

La Fondazione, tenuto conto dei vincoli di bilancio, ha operato nella razionalizzazione del sistema organizzativo sia sotto il profilo tecnico-amministrativo sia dell'erogazione dell'assistenza, nella razionalizzazione del fabbisogno delle risorse umane e materiali, nella predisposizione di regolamenti e direttive finalizzati all'uniformità dei comportamenti aziendali nell'organizzazione e nella gestione del personale, nell'approvvigionamento di beni e servizi al minore costo a parità di qualità, nella ricerca in generale di comportamenti finalizzati da un lato al contenimento e alla razionalizzazione della spesa, dall'altro allo sviluppo dei ricavi sia sul piano della ricerca sia su quello assistenziale, ricorrendo in particolare all'apporto dei privati.

Di seguito si sintetizzano alcune azioni intraprese e che proseguiranno per superare le criticità organizzative ed economiche che da tempo l'IRCCS si trova a fronteggiare:

- gestione mediante la metodica di budget della ricerca e bilancio sezionale della stessa;
- implementazione della Contabilità Analitica, finalizzata al perfezionamento del sistema di controllo di gestione e direzionale;
- consolidamento del sistema di controllo di gestione con reportistica mensile sull'attività assistenziale, specialistica e dei servizi.

La disponibilità tempestiva di dati analitici sulle attività e sui costi ha reso possibile e lo renderà ancor più una più efficace programmazione dei servizi ed una capacità predittiva funzionale all'erogazione delle prestazioni in relazione agli obiettivi di budget dell'Istituto.

Il notevole sforzo aziendale finalizzato ad una efficiente gestione delle risorse disponibili e le azioni intraprese hanno consentito nel corrente anno un risultato di esercizio positivo.

Per effetto di quanto sopra riportato, la situazione dei budget disponibili per la parte assistenziale dell'Ospedale nel corso del 2018 è rimasta invariata dall'anno 2013 all'anno 2018, fatta eccezione per il finanziamento a funzione erogato solo fino all'anno 2013 così di seguito specificato:

Descrizione	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Budget Ospedaliero	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
Budget specialistica Ambulatoriale:						
- Laboratorio	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
- Fisiokinesiterapia	201.000	201.000	201.000	201.000	201.000	201.000
- Radiologia	207.000	207.000	207.000	207.000	207.000	207.000
- Altre branche	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000
Finanziamento a Funzione	500.000	-	-	-	-	-
Totale complessivo	10.993.000	10.493.000	10.493.000	10.493.000	10.493.000	10.493.000

Situazione contrattuale dipendenti e relazioni sindacali

Nel corso del 2018 non ci sono stati a livello nazionale rinnovi contrattuali sul versante dei dirigenti medici, dei dirigenti non medici e del comparto; restano invece in vigore, in sede locale, per espressa previsione degli stessi, gli accordi integrativi aziendali riferiti alle tre aree contrattuali sopracitate.

Clima sociale, politico e sindacale

L'IRCCS, come tutte le strutture sanitarie, risente della particolare situazione economica e sociale del paese, ma nel contesto regionale e locale si è vissuto un periodo di relativa tranquillità, anche se nel lungo periodo non possono essere ignorati gli effetti che inevitabilmente producono trattative di vendita prolungate.

Ciò vale anche a livello politico e sindacale, dove sono stati intessuti e rafforzati i rapporti istituzionali esistenti.

Anche a livello sindacale, come detto sopra, la stipula degli accordi integrativi aziendali testimonia i buoni rapporti in essere.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la Fondazione

Per quanto riguarda la Fondazione l'esercizio trascorso deve intendersi positivo, tenuto conto che sono state mantenute a livello regionale le proprie quote di mercato nelle funzioni erogate sia in regime di ricovero sia in regime ambulatoriale, mentre qualche sofferenza si registra rispetto ai ricoveri provenienti da altre regioni in ragione anche del modificato regime tariffario e di accesso.

L'utile di esercizio è stato pari ad euro 15.956, determinato dal valore della produzione pari ad Euro 14.670.510 (minori ricavi pari a Euro 242.027 rispetto all'esercizio 2017), a fronte dei costi della produzione, esclusi proventi ed oneri finanziari e le imposte, pari ad Euro 14.552.022 (minori costi pari ad Euro 257.734 rispetto all'esercizio 2017).

La differenza tra valore e costo della produzione è sostanzialmente stabile con un lieve incremento per Euro 11.865 nella gestione caratteristica, che passa da un saldo positivo di Euro 102.781 nel 2017 a un saldo positivo di Euro 118.488 nel 2018.

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguiti negli ultimi tre esercizi in termini di Valore della Produzione, Margine Operativo Lordo e Risultato prima delle componenti finanziarie e delle imposte.

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
Valore della Produzione	14.670.510	14.912.537	15.201.825
Margine Operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	1.748.562	1.794.495	1.252.639
Reddito operativo (Ebit) [A-B]	118.448	102.781	476.752
Utile (perdita) d'esercizio	15.956	5.505	362.503
Attività fisse	8.033.798	7.920.365	8.455.175
Patrimonio netto complessivo	553.285	537.300	591.796
Posizione finanziaria netta	(3.516.677)	(3.531.330)	(4.103.921)

Da rimarcare tuttavia che la Regione del Veneto, per il tramite dell'Azienda n.3 Serenissima, provvede con regolarità al pagamento delle fatture per le prestazioni assistenziali; anche il Ministero della Salute, nel 2018, ha provveduto con regolarità al versamento dei contributi per la ricerca. Con Atto del Consiglio provinciale n. 87/2016 la Provincia Lombardo Veneta ha concesso un finanziamento non oneroso per le eventuali necessità finanziarie legate alla ricerca. In relazione alla continuità aziendale si fa riferimento, agli atti del Consiglio Provinciale n. 34/2016 del 10/06/2016, n. 13b/2018 del 12 marzo 2018 e n. 17b/2019 del 29 marzo 2019.

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Ricavi netti	12.056.668	12.337.881	(281.213)
Costi esterni	5.368.916	5.568.982	(204.065)
Valore Aggiunto	6.691.752	6.768.899	(77.148)
Costo del lavoro	8.440.314	8.563.395	(123.081)
Margine Operativo Lordo	(1.748.562)	(1.794.496)	45.933
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	746.792	677.379	69.413
Risultato Operativo	2.495.356	(2.471.875)	(23.480)
Proventi non caratteristici	2.613.842	2.574.656	39.187
Proventi e oneri finanziari	(50.006)	(66.582)	16.576
Risultato Ordinario	68.482	36.199	32.283
Rivalutazioni e svalutazioni	-	-	-
Risultato prima delle imposte	68.482	36.199	32.283
Imposte sul reddito	52.526	30.694	21.832
Risultato netto	15.956	5.505	10.450

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
ROE netto	0,03	0,01	1,49
ROE lordo	0,13	0,07	1,99
ROI	0,01	0,01	0,03
ROS	0,01	0,01	0,04

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	1.493.182	1.545.471	(52.289)
Immobilizzazioni materiali nette	3.655.232	3.488.019	167.213
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	2.885.384	2.885.384	-
Capitale immobilizzato	8.033.798	7.918.874	114.924
Rimanenze di magazzino	149.548	130.764	18.784
Crediti verso Clienti	6.557.313	6.526.567	30.746
Altri crediti	2.369.360	674.081	1.695.279
Ratei e risconti attivi	81.982	76.810	5.172
Attività d'esercizio a breve termine	9.158.203	7.408.222	1.749.981
Debiti verso fornitori	6.514.139	5.834.910	685.644
Debiti tributari e previdenziali	646.342	629.573	16.173
Altri debiti	451.214	419.706	31.508
Ratei e risconti passivi	2.206.966	582.623	1.624.343
Passività d'esercizio a breve termine	9.818.661	7.466.812	2.351.849
Capitale d'esercizio netto	(660.458)	(58.590)	(601.868)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.398.221	1.574.912	(176.691)
Altre passività a medio e lungo termine	2.343.518	2.216.742	142.158
Passività a medio lungo termine	3.741.739	3.791.654	(34.533)
Capitale investito	4.047.015	4.068.630	(440.272)
Patrimonio netto	(553.257)	(537.300)	(12.712)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(2.423.133)	(2.892.370)	469.237
Posizione finanziaria netta a breve termine	(655.211)	(638.960)	(16.251)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(3.631.601)	(4.068.630)	(437.029)

Si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine sia (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi al bilancio dell'esercizio precedente.

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
Margine primario di struttura	(7.480.540)	(7.381.574)	(7.921.888)
Quoziente primario di struttura	0,07	0,07	0,06
Margine secondario di struttura	(1.315.668)	(697.550)	(1.661.765)
Quoziente secondario di struttura	0,84	0,91	0,80

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2018, era la seguente (in Euro):

	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Depositi bancari	764.157	356.362	407.795
Denaro e altri valori in cassa	2.549	7.959	(5.410)
Disponibilità liquide	766.706	364.321	402.385
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)	1.421.919	1.003.281	418.638
Debiti finanziari a breve termine	1.421.919	1.003.281	418.638
Posizione finanziaria netta a breve termine	(655.213)	(638.960)	(16.253)
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)	1.000.000	1.000.000	
Quota a lungo di finanziamenti	1.423.133	1.892.370	(469.237)
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(2.423.133)	(2.892.370)	469.237
Posizione finanziaria netta	(3.078.346)	(3.531.330)	452.984

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

Indice	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
Liquidità primaria	0,87	0,90	0,83
Liquidità secondaria	0,88	0,92	0,84
Indebitamento	23,59	23,36	26,41
Tasso di copertura degli immobilizzi	0,57	0,66	0,58

L'indice di liquidità primaria è pari a 0,87. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

Rispetto all'anno precedente 0,90 sostanzialmente invariato.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 0,88. Il valore assunto dal capitale circolante netto è da ritenersi abbastanza soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

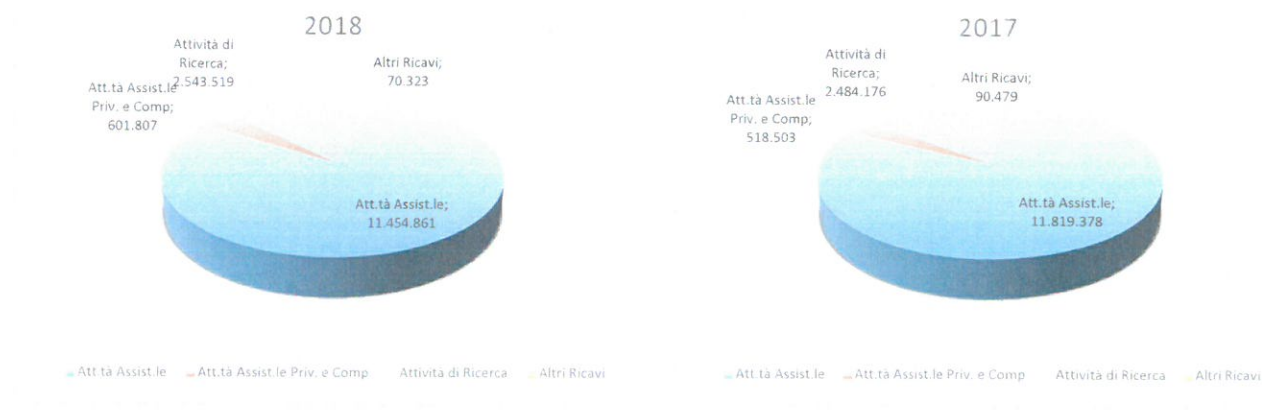
L'indice di indebitamento è pari a 23,59.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 0,57, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi. Al fine di ottenere una equilibrata situazione finanziaria è auspicabile l'incremento dei mezzi propri o l'ottenimento di finanziamenti a medio/lungo termine.

Dettaglio dell'andamento dei diversi settori di attività

Di seguito si riportano una serie di grafici riguardanti il valore di produzione e il costo della produzione suddivisi per tipologia:

A) – Confronto dei Ricavi 2018 e 2017 in valori assoluti e percentuali:

**Descrizione**

Attività Assistenziale

Attività assistenziale privata e compartecipazione

Attività di Ricerca

Altri Ricavi

Totale**2018**

11.454.861

601.807

2.543.519

70.323

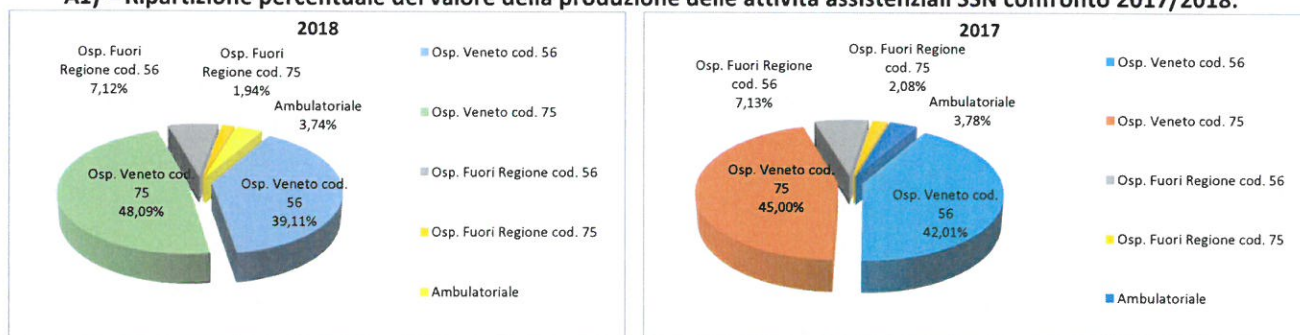
14.670.510**2017**

11.819.378

518.503

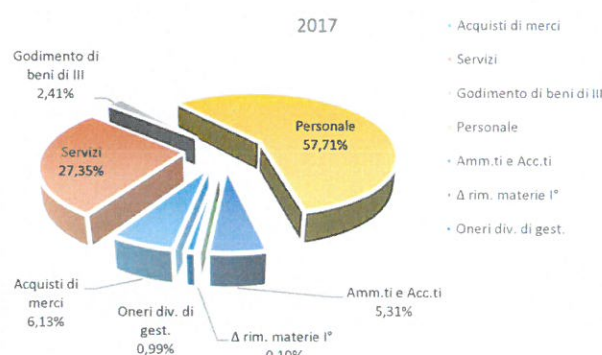
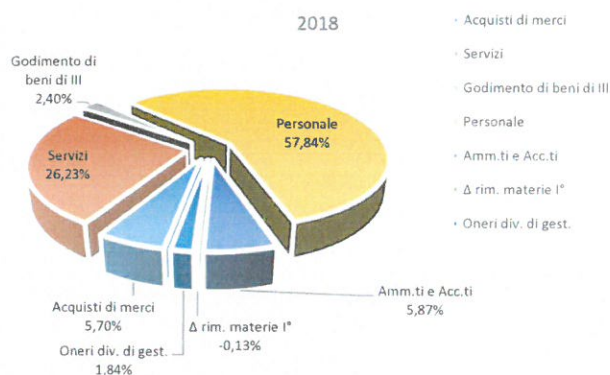
2.484.176

90.479

14.912.537**A1) – Ripartizione percentuale del valore della produzione delle attività assistenziali SSN confronto 2017/2018:****A2) – Confronto del fatturato in termini percentuali dell'attività di assistenza SSN:**

Tipo	2018	2017	2018 cod.56	2017 cod.56	2018 cod.75	2017 cod.75
Degenze Ospedaliere Veneto			39,11%	42,01%	48,09%	45,00%
Degenze Ospedaliere Fuori Regione			7,12%	7,13%	1,94%	2,08%
Totale Degenze Ospedaliere			46,23%	49,14%	50,03%	47,08%
Attività Ambulatoriale	3,74%	3,78%				
Totali	3,74%	3,78%	46,23%	49,14%	50,03%	47,08%

B) – Confronto dei costi della produzione in termini assoluti e percentuali 2017/2018.



Descrizione	2018	2017
Acquisti di merci	831.698	909.339
Servizi	3.821.241	4.059.157
Godimento di beni di terzi	349.534	358.332
Personale	8.440.314	8.563.395
Ammortamenti e Accantonamenti	746.792	787.379
Δ rimanenze materie prime	(18.784)	(14.915)
Accantonamento per rischi	94.618	110.000
Oneri diversi di gestione	289.609	147.069
Totale	14.552.022	14.809.756

Bilancio sezionale della Ricerca

	2018	2017
A) Valore della produzione		
RICERCA CORRENTE	1.177.089	1.154.370
RICERCA FINALIZZATA	334.824	517.088
STUDI FARMACOLOGICI	46.097	87.379
CONTRIBUTI DA PRIVATI	983.571	723.131
5 X MILLE	1.937	2.207
ALTRI RICAVI E PROVENTI DA ISTITUTO	192.199	147.158
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.735.718	2.631.335
B) Costi della produzione		
06) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	154.136	196.717
06) Materiali di manutenzione	842	1.865
09) Acquisti vari	1.249	164
12) Cancelleria	490	181
15) Indumenti di lavoro		86
30) Medicinali dep. farm.	151.555	194.421
07) Per servizi	903.831	779.270
14) Manutenzione esterna macchinari, impianti ...	172.794	17.617
17) Collaborazioni coordinate e continuative	609.063	553.884
22) Ricerca, addestramento e formazione	2.610	5.303
22) Aggiornamento professionale negli IRCCS		479
23) Pulizia esterna	96	-
33) Consulenze commerciali		2.650
42) Servizi amministrativi		12.200
43) Mense gestite da terzi e buoni pasto	5.542	1.607
46) Spese legali e consulenze	2.339	1.747
47) Spese telefoniche	2.767	1.536
50) Spese postali e di affrancatura	796	6.327
51) Spese servizi bancari	2.867	287
58) Viaggi (ferrovia, aereo, auto ...)	26.998	35.528
59) Prestazioni mediche in convenzione	52.837	76.175
60) Spese Spiaggia e per Ippoterapia		130

62) Organizzazione di convegni	13.171	3.290
68) Altre (retrocessioni a Enti di Ricerca)	11.950	60.511
08) Per godimento di beni di terzi	51.064	49.052
01) beni mobili	22.123	27.483
a) Affitti e locazioni	20.598	11.910
f) Altri ...	8.343	9.659
09) Per il personale	352.292	433.947
01) Retribuzioni in denaro	212.910	287.120
01) Oneri previdenziali a carico dell'impresa	126.397	129.413
10) Altri ...	456	376
Altro	200	360
c) Trattamento di fine rapporto	12.328	16.678
10) Ammortamenti e svalutazioni	461.660	398.998
02) Ammortamento ordinario impianti e macchinario	6.281	6.281
03) Amm.to dir. di brev. ind.le e di utilizzo di op. dell'ing.	10.056	5.831
03) Amm.to ordinario attrezzature industriali e comm.	415.171	357.201
04) Ammortamento ordinario altri beni materiali	18.833	18.365
06) Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	11.320	11.320
14) Oneri diversi di gestione	162.553	78.951
b) Sopravvenienze passive	140.955	-
16) Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	8.000	18.000
17) Abbonamenti riviste, giornali ...	13.598	60.951
17) Interessi e altri oneri finanziari	37.581	38.768
03) Interessi passivi bancari e su mutui	37.581	38.768
TOTALE COSTI DIRETTI DELLA RICERCA	2.123.118	1.975.703
DIFFERENZA (A - B)	612.600	655.631
COSTI INDIRETTI DI GESTIONE	612.600	655.631
RISULTATO FINALE	-	-

Conformemente alle linee guida per la redazione dei bilanci di esercizio degli Enti no profit, si riporta di seguito una descrizione delle macro aree di attività e dei relativi outcome di risultato. Inoltre, laddove le attività vengono svolte tramite rapporti di accreditamento o convenzione con la Pubblica Amministrazione, si riportano i relativi riferimenti.

Attività di ricerca

In data 1 novembre 2018 è stato nominato il nuovo direttore scientifico il Prof. Dante Mantini.

La ricerca si sviluppa in funzione delle seguenti macro aree di attività:

- Ricerca Corrente, attività di ricerca svolta a livello istituzionale in qualità di IRCCS e diretta a sviluppare la conoscenza nell'ambito della biomedicina e della sanità pubblica coerentemente con la propria disciplina di riconoscimento;
- Ricerca Finalizzata, attività di ricerca scientifica attuata attraverso specifici progetti e diretta al raggiungimento di prioritari e particolari obiettivi, biomedici e sanitari, individuati dal Piano Sanitario Nazionale; È soggetta a bandi specifici emessi dal Ministero della Salute con cadenza pressoché biennale.
- Ricerca Competitiva, finanziata da soggetti pubblici e privati (es. Unione Europea, NIH, Telethon, ecc.). È soggetta a bandi specifici emessi dall' Ente Promotore.
- Trials clinici (sperimentazioni con farmaci, studi osservazionali, studi con utilizzo di dispositivi medici e diagnostici ecc.). Tali studi possono essere promossi da Aziende Farmaceutiche (Sponsor) o da singoli ricercatori/da gruppi di ricerca nel quadro di iniziative volte al miglioramento della pratica clinica e prive di finalità commerciali.

Ricerca Corrente

L'attività di Ricerca Corrente si è sviluppata su 6 linee di ricerca fino al 2018. Di seguito vengono riportati il numero di pubblicazioni e gli indici di Impact Factor normalizzato (IFN) dichiarato per ogni linea di ricerca.

Linee di Ricerca	ANNO 2015		ANNO 2016		ANNO 2017		ANNO 2018	
	Pubbl. ni	IFN	Pubbl. ni	IFN	Pubbl. ni	IFN	Pubbl. ni	IFN
Presupposti neurobiologici del recupero funzionale	22	95	22	101,3	20	50,5	17	74,82
Neurofisiologia clinica	43	173	15	59	18	76	31	111,60
Neurofarmacologia e riabilitazione	15	68	11	47	14	48	N/A	N/A
Telemedicina e riabilitazione	1	2	4	11,4	1	3	2	4,40
Riabilitazione neuropsicologica e comportamentale	47	190,5	27	104,5	28	117,5	38	130

Tecnologie innovative e riabilitazione	10	36	15	57,5	2	8	16	48,60
Totali	138	564,5	94	380,7	83	303	104	369,42

Da segnalare che nel 2017, con l'incarico di Direttore Scientifico assegnato al direttore Generale, è stata scelta la politica di dichiarare al Ministero della Salute solamente il numero di pubblicazioni e l'IFN di cui si ha ragionevole certezza del riconoscimento, per cui in realtà gli indici mostrano un deciso miglioramento per l'esercizio 2018.

Ricerca Competitiva

Di seguito si riporta l'elenco dei progetti di ricerca finalizzata e competitiva in corso alla chiusura dell'esercizio:

Committente	Rif. Contratto	Descrizione	Durata
Unione Europea	GA-643706	PD Manager "mhealth platform for Parkinson's disease management - Self management of health and disease: citizen engagement and mHealth	4 anni
Unione Europea	GA-601055	VPH-Dare@IT "VPH Dementia Research Enabled by IT"	3 anni
Ministero della Salute	GR-2011-02348250	Electrophysiological, behavioural and functional connectivity makers of fluctuating cognition and attention disorders in Dementia with Lewy Bodies and Parkinson's disease with Dementia	3 anni
Ministero della Salute	GR-2011-02348942	Modularity for sensory motor control: implications for muscles synergies in motor recovery after stroke	4 anni
Ministero della Salute	GR-2011-02351151	Regulation of mitochondria-endoplasmic reticulum tethering by Parkin: implication for Parkinson's disease	4 anni
Ministero della Salute	CC-2015-2361026	Studio del recupero morfo-funzionale nel paziente con cerebrolesione: studio multicentrico con risonanza magnetica ad alto campo e NIRS	3 anni
Ministero della Salute	CC-2016-2365537	Analisi avanzata dell'equilibrio e nuovi modelli telerabilitativi per la prevenzione del rischio di Caduta nell'anziano e nel paziente neurologico (BALANCE)	2 anni
Ministero della Salute	CC-2016-2365523	Sviluppo e Implementazione delle Piattaforme Tecnologiche di Genomica/Proteomica, Imaging e Neuroriabilitazione delle Rete IRCCS di Neuroscienze e Neuroriabilitazione	2 anni
Ministero della Salute	CC-2016-2365471	Diagnostica avanzata morfologica, immunohistochimica e molecolare nelle malattie neuromuscolari, nelle miopatie metaboliche, distrofiche e degenerative	2 anni
Ministero della Salute	CC-2015-2361021	Sviluppo di network di eccellenza per la caratterizzazione genomica e proteomica avanzata delle malattie neurodegenerative con declino cognitivo e comportamentale	2 anni
Ministero della Salute	CC-2015-2361009	Sviluppo ed implementazione di un network italiano di telerabilitazione per la comunità assistenziale	3 anni
Ministero della Salute	CC-2015-2361071	Implementazione della diagnostica per immagini con CT per malattie muscolari e neurodegenerative	3 anni
Ministero della Salute	CC-2015-2365338	Ricerca di Biomarkers e studio della bioplasticità nelle malattie neuromuscolari	3 anni
Ministero della Salute	RF-201302359306	Modulation of visuospatial awareness during multi-tasking in right hemisphere stroke patients: towards novel behavioral and neurofunctional predictors of impairment and recovery of the attentional networks	3 anni

Ricerca commissionata

Di seguito si riporta l'elenco degli studi di ricerca commissionata in corso alla chiusura dell'esercizio:

Committente	Descrizione
Università degli studi di Padova	Azione H2020-MSCA-IF-2017 "Remappatura del cervello numerico"
University of Leuven	Assessing the potential of closed-loop neuromodulation for stroke rehabilitation
Ecole Polytechnique Federale de Lausanne	BCI - FES JOINT STUDY
PD NEUROTECHNOLOGY LIMITED	Move & Care
ICON Clinical Research Limited	A Randomized, Double-Blind, Placebo-Controlled, Parallel-Group Study to Evaluate the Efficacy and Safety of Intravenously Administered BII092 in Participants with Progressive Supranuclear Palsy
PPD Global Limited, Granta Park	Studio di fase 2b, randomizzato, in doppio cieco, controllato con placebo su RTV-101 in soggetti affetti da demenza a corpi di Lewy (DLB)
ABVIE SRL	A Randomized, Double-Blind, Placebo-Controlled Multiple Dose Study to Assess Efficacy, Safety, Tolerability, and Pharmacokinetics of ABBV-8E12 in Progressive Supranuclear Palsy
inVentiv Health Clinical UK Ltd	A Phase 3, Multicenter, Randomized, Double-Blind, Placebo-Controlled Study with an Open-Label Phase to Determine the Efficacy and Safety of Tozadenant as Adjunctive Therapy in Levodopa-Treated Patients with Parkinson's Disease
Fondazione Ospedale San Camillo ONLUS	Efficacia, fruibilità clinica e costi di un sistema di telerabilitazione multifunzionale - Continuazione progetto

Attività assistenziale di ricovero

Con i Decreti n. 2137 e 2158 del 23 dicembre 2016, la Regione del Veneto ha confermato alla Fondazione, ai sensi della L.R. n. 22/02, l'autorizzazione all'esercizio dell'attività di assistenza ospedaliera per lo svolgimento delle seguenti attività di ricovero:

- Area F.O. riabilitativa: 100 posti letto di medicina fisica e riabilitazione, di cui 35 posti letto con attività di unità per la riabilitazione delle turbe neuropsicologiche acquisite (COD. 75);

Inoltre limitatamente ai ricoveri extra Regione:

- Area F.O. riabilitativa: 10 posti letto cod. 56 Recupero e Riabilitazione Funzionale;
- Area F.O. riabilitativa: 5 posti letto cod. 75 Neuroriabilitazione.

Di seguito si confronta l'andamento dell'attività assistenziale nell'ambito del SSN negli ultimi quattro anni:

Unità Operative	ANNO	Posti Letto	gg effettive	gg56 veneto	gg56 extra	gg75 veneto	gg75 extra	Tot. gg fatt.	Pres. Media giornaliera	T.O. (%) posti letto
UOC - Gravi cerebrolesioni acquisite (2B)	2015	25	8.952	3.108	180	5.682	233	9.203	25	98,10%
	2016	29	9.282	3.675	57	4.611	416	8.759	25	87,45%
	2017 1°sem	29	4.543	1.536		3.023		4.559	25	86,55%
	2017 2°sem	23	3.941	752	61	3.027	212	4.052	21	93,12%
	2017	n. d.	8.484	2.288	61	6.050	212	8.611	n.d.	n.d.
	2018	23	7.372	1.486	119	5.750	243	7.598	20	87,81%

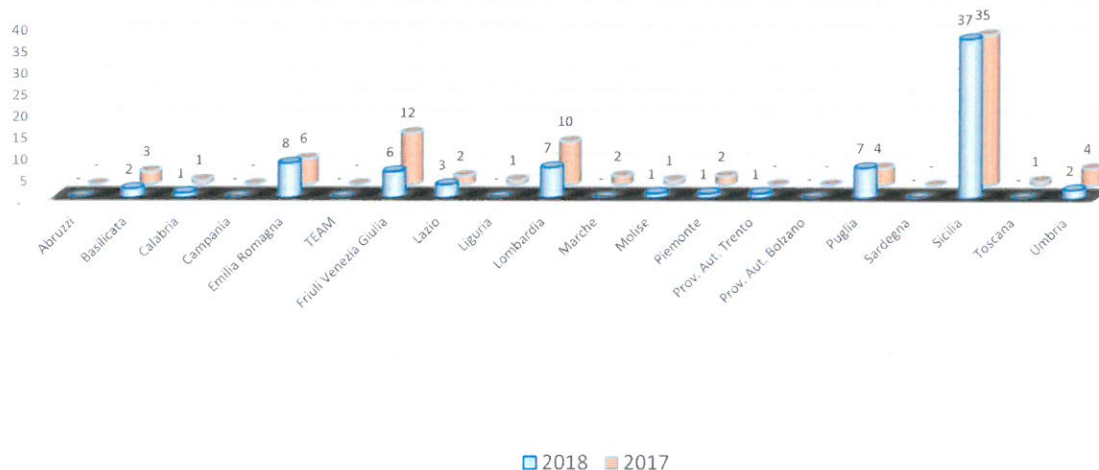
UOS Dipartimentale - Neuropsicologia (28)	2017	6	485	269	8			277	3	43,93%
	2018	6	1.166	917		400		1.317	3	53,24%
UOC - Malattie cerebrovascolari (38)	2014	27	10.021	4.101	222	5.369	155	9.847	27	101,68%
	2015	27	10.269	2.524	273	6.715	602	10.114	28	104,20%
	2016	41	13.235	4.243	188	8.098	502	13.031	36	88,20%
	2017	41	12.398	5.000	261	6.146	200	11.607	34	82,85%
	2018	41	12.825	4.626	388	7.433	69	12.516	35	85,70%
UOC - Mielolesioni e Sclerosi multipla (48)	2014	38	14.254	9.561	3.042	1.155	441	14.199	39	102,77%
	2015	38	13.636	9.218	3.101	977	485	13.781	37	98,31%
	2016	35	11.258	7.098	2.678	1.032	306	11.114	31	87,88%
	2017	35	10.757	7.962	2.075	860	108	11.005	29	84,20%
	2018	35	10.232	7.632	1.971	338	172	10.113	28	80,09%
UOS Dipartimentale - Malattia di Parkinson	2014	10	3.929	2.118	1.160	540	92	3.910	11	107,64%
	2015	10	3.870	2.111	1.256	422	275	4.064	11	106,03%
	2016	10	3.420	2.099	919	225	122	3.365	9	93,44%
	2017	10	3.086	2.127	711	143		2.981	8	84,55%
	2018	10	2.325	1.718	571	91		2.380	6	63,70%
Totale 2015		100	36.727	16.961	4.810	13.796	1.595	37.162	101	100,62%
Totale 2016		115	37.195	17.115	3.842	13.966	1.346	36.269	102	88,37%
Totale 2017		115	35.210	17.646	3.116	13.199	520	34.481	96	83,88%
Totale 2018		115	33.920	16.379	3.049	14.012	484	33.924	93	80,81%

Ricoveri per area geografica di provenienza

Si presentano di seguito, alcuni grafici riguardanti i ricoveri extra regionali suddivisi per regione di appartenenza; per i pazienti residenti all'interno della Regione del Veneto anche la ripartizione per Azienda sanitaria di residenza dei pazienti (i valori sono espressi in valore assoluto e percentuale sul totale dei ricoveri):

Ripartizione dei pazienti Extra Veneto per **Regione di provenienza**:

Regione	2018	2017	Regione	2018	2017
Abruzzi	-	-	Marche	-	2
Basilicata	2	3	Molise	1	1
Calabria	1	1	Piemonte	1	2
Campania	-	-	Prov. Aut. Trento	1	-
Emilia Romagna	8	6	Prov. Aut. Bolzano	-	-
TEAM	-	-	Puglia	7	4
Friuli Venezia Giulia	6	12	Sardegna	-	-
Lazio	3	2	Sicilia	37	35
Liguria	-	1	Toscana	-	1
Lombardia	7	10	Umbria	2	4
Totale	-	-		76	84



Suddivisione per Unità Sanitaria di provenienza per i pazienti con residenza all'interno della Regione del Veneto:

VENETO	2018	2017	VENETO	2018	2017
ULSS n.01 - Belluno	6	3	ULSS n. 14 - Chioggia		32
ULSS n. 02 - Feltre	8	-	ULSS n. 15 - Cittadella		6
ULSS n. 03 - Bassano		9	ULSS n. 16 - Padova	1	77
ULSS n. 04 - Thiene	8	4	ULSS n. 17 - Este		15

ULSS n. 05 - Arzignano	11	4	ULSS n. 18 - Rovigo	2
ULSS n. 06 - Vicenza	76	1	ULSS n. 19 - Adria	3
ULSS n. 07 - Pieve di Soligo	4	7	ULSS n. 20 - Verona	1
ULSS n. 08 - Asolo	8	10	ULSS n. 21 - Legnago	-
ULSS n. 09 - Treviso	3	7	ULSS n. 22 - Bussolengo	-
ULSS n. 10 - San Dona'		5	ULSS n. 7 Pedemontana	1
ULSS n. 3 Serenissima	345	233	ULSS n. 6 Euganea	1
ULSS n. 13 - Mirano/Dolo		98		
Totale			-	470
				519



Attività ambulatoriale e di diagnostica strumentale verso gli esterni

Con la citata delibera n. 2491/2013, integrata con la delibera n. 1061 del 11 agosto 2015, la Regione Veneto ha confermato l'accreditamento istituzionale a favore dell'Ospedale per lo svolgimento delle seguenti attività ambulatoriali:

- o Medicina di laboratorio;
- o Neurologia;
- o Ortopedia e traumatologia;
- o Urologia;
- o Medicina fisica e riabilitazione;
- o Radiologia diagnostica.

Di seguito si confronta l'andamento dell'attività assistenziale ambulatoriale e diagnostica nell'ambito del SSN negli ultimi 4 anni:

N. PRESTAZIONI	ANNO				CONFRONTO		
	2015	2016	2017	2018	2016 vs 2015	2017 vs 2016	2018 vs 2017
Ecografia	624	653	649	644	29	(4)	(5)
Fisiochinesiterapia	13.982	14.207	13.176	12.154	225	(1.031)	(1.022)
Neurologia	1.271	1.018	1.005	1.064	(253)	(13)	59
Ortopedia	89	85	94	71	(4)	9	(23)
Radiologia	1.482	1.044	1.003	1.006	(438)	(41)	3
Risonanza Magnetica	485	533	534	522	48	1	(12)
TAC	179	151	158	161	(28)	7	3
Urologia	755	604	622	831	(151)	18	209
	18.867	18.295	17.241	16.453	(572)	(1054)	(788)

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale della Fondazione, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la Fondazione è stata dichiarata colpevole in via definitiva. Nel corso dell'esercizio alla Fondazione non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Certificazioni di qualità

La Fondazione ha ottenuto in data 21 dicembre 1999 il certificato del sistema qualità UNI EN ISO 9001:2008, ed in data 30 giugno 2015 ha ricevuto il certificato di conformità, valido fino al 7 gennaio 2021, per i seguenti prodotti e servizi:

"Progettazione ed erogazione di prestazioni ospedaliere di neuroriabilitazione motoria, della comunicazione e del comportamento in paziente con gravi cerebrolesioni, malattie cerebrovascolari, mielolesioni, morbo di Parkinson e altre patologie infiammatorie croniche, degenerative e rare. Studi di ricerca corrente e finalizzata in campo diagnostico, terapeutico, riabilitativo e del management sanitario. Servizi diagnostici di diagnostica per immagini, cardiologia, monitoraggio cerebrovascolare, prestazioni ambulatoriali polispecialistiche (visita ad esami strumentali)".

Investimenti

Nel 2016 si è provveduto a portare a termine parte delle prescrizioni imposte dal Ministero della Salute per la riconferma del carattere Scientifico. In particolare si è portata a termine la messa a norma in opera della Biobanca; inoltre si è provveduto ad iniziare e terminare i lavori di installazione della Risonanza Magnetica a 3T, attraverso importanti lavori di consolidamento strutturale dei pavimenti; il collaudo è avvenuto il 31 dicembre 2016.

Nel 2017, dopo aver ricevuto la riconferma del carattere Scientifico, è stato affidato, tramite trattativa privata, il progetto definitivo per i lavori di ristrutturazione edilizia (valore stimato circa 4 milioni di euro).

Rapporti con le parti correlate

In relazione ai rapporti con le parti correlate, si rimanda al relativo paragrafo della nota integrativa.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nel primo periodo del 2019 non sono intervenute novità di rilievo in termini di attività, anche se continua un lieve trend in riduzione per quanto attiene l'attrazione extra-regionale e la produzione scientifica, effetto già segnalato e previsto per il perdurare delle trattative di cessione della proprietà.

Continuano le trattative con la Congregazione delle suore Mantellate serve di Maria, che hanno assunto rilevanza pubblica ma sono ancora in fase di definizione preliminare.

Infine, con deliberazione del Consiglio di Amministrazione della Fondazione n. 54 del 5 febbraio 2019, la Fondazione stessa ha rinunciato definitivamente ad ogni azione legale nei confronti della Regione Veneto, compreso anche un eventuale ricorso alla Corte di Cassazione, per quanto attiene al finanziamento a funzione. Tale finanziamento, si rammenta, era stato concesso con DGRV n. 2095 del 17.10.2012 e revocato con DGRV n. 1171 del 8 luglio 2014.

Evoluzione prevedibile della gestione

Attività assistenziale

Nei primi mesi del 2019 continua un lieve trend in riduzione per quanto attiene l'attrazione extra-regionale, effetto già segnalato negli anni precedenti.

Prospettive sulla ricerca

Anche per quanto attiene alla ricerca, si manifesta un lieve calo della produzione scientifica. E' prevedibile peraltro, per effetto di alcune collaborazioni stipulate di recente e di un impegno della Direzione Scientifica per risolvere alcune problematiche legate ad altre collaborazioni, una ripresa nel corso dell'anno. Nel 2018 si provvederà inoltre alla nomina del Direttore Scientifico titolare.

Continuità aziendale

La Fondazione per ottemperare alle prescrizioni del Ministero della Salute pervenute in data 3 giugno 2015 e dunque proseguire nell'attività di ricerca ha effettuato gran parte degli interventi e degli investimenti necessari, così come previsto nel progetto complessivo per l'adempimento alle prescrizioni ministeriali e nel relativo piano economico e

finanziario 2016-2021 approvati dal Consiglio di Amministrazione in data 6 novembre 2015.

Residua solo l'esecuzione completa della prescrizione che si riferisce all'adeguamento e razionalizzazione degli spazi e delle strutture, dell'impiantistica e delle tecnologie dei laboratori di ricerca e delle strutture di assistenza.

Si rimanda a quanto già ampiamente descritto nel paragrafo "Premesse" della presente Relazione sulla Gestione circa le azioni intraprese dalla Fondazione in merito.

Come previsto dallo statuto della Fondazione, all'Ente Fondatore "Provincia Nord Italiana dell'Ordine Religioso dei Chierici Regolari Ministri degli Infermi", compete il supporto finanziario della Fondazione e, conseguentemente, l'Ente Fondatore fornirà le risorse finanziarie necessarie per sostenere tali investimenti, nonché garantirà il ripianamento delle perdite che la Fondazione prevede di consuntivare e la ricostituzione del fondo di dotazione, nella prospettiva della continuazione dell'attività della Fondazione stessa. In relazione alla continuità aziendale si fa riferimento, anche per questo esercizio, agli atti del Consiglio provinciale n. 34/2016 del 10/06/2016, n. 18b/2018 del 12 marzo 2018 e n. 17b/2019 del 29 marzo 2019.

Privacy

Gli amministratori danno atto che la Fondazione si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, introdotte dal D.lgs. n. 196/2003 recante il Codice in materia di protezione dei dati personale e s.m.i., in esecuzione del G.D.P.R. n. 2016/679 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 27 aprile 2016 «relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali, nonché alla libera circolazione di tali dati» e che abroga la direttiva 95/46/CE.

Documento di valutazione sui rischi

La Fondazione si è dotata, così come previsto ai sensi del D.lgs. 81/08 e successive modificazioni ed integrazioni, di un documento di valutazione dei rischi; ad oggi il documento è aggiornato al 01/02/2018.

Il documento rappresenta l'attuazione dell'obbligo previsto per il datore di lavoro dall'art. 17 del D.lgs. 81/2008, in merito alla valutazione dei rischi. La valutazione di cui all'articolo 17, comma 1, lettera a), anche nella scelta delle attrezzature di lavoro e delle sostanze o dei preparati chimici impiegati, nonché nella sistemazione dei luoghi di lavoro, riguarda tutti i rischi per la sicurezza e la salute dei lavoratori, ivi compresi quelli riguardanti gruppi di lavoratori esposti a rischi particolari, tra cui anche quelli collegati allo stress lavoro-correlato, secondo i contenuti dell'accordo europeo dell'8 ottobre 2004, e quelli riguardanti le lavoratrici in stato di gravidanza, secondo quanto previsto dal decreto legislativo 26 marzo 2001, n. 151, nonché quelli connessi alle differenze di genere, all'età, alla provenienza da altri Paesi.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Cc

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile, di seguito sono fornite una serie di informazioni quantitative e qualitative volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte della Fondazione.

Rischio di credito: inteso come il rischio che una delle parti di uno strumento finanziario non adempia ad una obbligazione e causi una perdita finanziaria all'altra parte.

Il rischio di credito per la Fondazione è considerato non rilevante, in quanto i crediti in essere sono sostanzialmente verso controparti pubbliche che sono considerati soggetti solvibili.

Rischio di mercato: rischio che il valore di uno strumento finanziario fluttui in seguito a variazioni dei prezzi di mercato, dei tassi di interesse, dei tassi di cambio, sia che le variazioni derivino da fattori specifici del singolo strumento o del suo emittente, sia da fattori che influenzino tutti gli strumenti trattati sul mercato.

Rischio di liquidità o di finanziamento: rischio che una entità abbia difficoltà nel reperire fondi per far fronte agli impegni derivanti dagli strumenti finanziari.

La Fondazione dispone di finanziamenti a medio - lungo termine del sistema bancario considerati adeguati allo sviluppo della propria attività presente e prospettiva.

Inoltre si segnala che:

- la Fondazione non possiede attività finanziarie per le quali esiste un mercato liquido e che sono prontamente vendibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- la Fondazione non possiede attività finanziarie per le quali non esiste un mercato liquido ma dalle quali sono attesi flussi finanziari (capitale o interesse) che saranno disponibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- la Fondazione possiede depositi presso istituti di credito per soddisfare le necessità di liquidità;
- non esistono significative concentrazioni di rischio di liquidità sia dal lato delle attività finanziarie che da quello delle fonti di finanziamento.

Rischio di variazione dei flussi finanziari: rischio che i flussi finanziari futuri di uno strumento finanziario fluttuino in



seguito a variazioni dei tassi di interesse sul mercato. La Fondazione non possiede strumenti finanziari.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone al Consiglio di prendere atto che dal bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 emerge un utile pari ad Euro 15.956 e si propone di riportare a nuovo l'utile risultante.


FONDAZIONE OSPEDALE SAN CAMILLO IRCCS
Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
P. Vittorio Paleari