



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

**Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2017**

(con relativa relazione della società di revisione)

KPMG S.p.A.

3 agosto 2018



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](mailto:it-fmauditaly@kpmg.it)  
PEC [kpmgspa@pec.kpmg.it](mailto:kpmgspa@pec.kpmg.it)

## Relazione della società di revisione indipendente

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

### **Giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di Fondazione Ospedale San Camillo I.R.C.C.S. (nel seguito anche la "Fondazione"), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2017, 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 di Fondazione Ospedale San Camillo I.R.C.C.S. al 31 dicembre 2017, 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 a 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 ottemperare alle 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 Fondazione ha conferito l'incarico per la 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 di 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 di 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 di 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 di 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

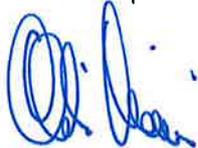
probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza 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 di 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 di 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 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, 3 agosto 2018

KPMG S.p.A.



Claudio Mariani  
Socio

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



FONDAZIONE OSPEDALE  

---

SAN CAMILLO

## BILANCIO AL 31/12/2017



**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 31/12/2017**

<b>Stato patrimoniale attivo</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
(di cui già richiamati )		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<i>I. Immateriali</i>		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	36.672	38.815
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		30.451
7) Altre ...	1.508.799	1.586.358
	<u>1.545.471</u>	<u>1.655.624</u>
<i>II. Materiali</i>		
2) Impianti e macchinario	788.687	910.662
3) Attrezzature industriali e commerciali	2.554.703	2.903.983
4) Altri beni	144.629	98.031
	<u>3.488.019</u>	<u>3.912.676</u>
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>5.033.490</b>	<b>5.568.300</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<i>I. Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	130.764	115.849
	<u>130.764</u>	<u>115.849</u>
<i>II. Crediti</i>		
1) Verso clienti		
- entro l'esercizio	6.526.567	8.146.603
- oltre l'esercizio		
	<u>6.526.567</u>	<u>8.146.603</u>
5 bis) Per crediti tributari		
- entro l'esercizio	38.867	105.237
- oltre l'esercizio		
	<u>38.867</u>	<u>105.237</u>
5 quater) Verso altri		
- entro l'esercizio	635.214	15.880
- oltre l'esercizio	2.885.384	2.885.384
	<u>3.520.598</u>	<u>2.901.264</u>
	10.086.033	11.153.104
<i>IV. Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	356.362	255.099
3) Denaro e valori in cassa	7.959	2.671
	<u>364.321</u>	<u>257.770</u>
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>10.581.118</b>	<b>11.526.723</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>76.810</b>	<b>179.278</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>15.691.418</b>	<b>17.274.301</b>

<b>Stato patrimoniale passivo</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I. Capitale	200.000	200.000
<i>VI. Altre riserve</i>		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(1)
		(1)
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	331.796	13.875
IX. Utile d'esercizio	5.505	317.922
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>537.301</b>	<b>531.796</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) Altri	2.020.288	1.911.629
<b>Totale fondi per rischi e oneri</b>	<b>2.020.288</b>	<b>1.911.629</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>1.574.912</b>	<b>1.704.382</b>
<b>D) Debiti</b>		
4) <i>Verso banche</i>		
- entro l'esercizio	1.003.281	2.528.422
- oltre l'esercizio	1.892.370	1.847.658
		4.376.080
5) <i>Verso altri finanziatori</i>		
- oltre l'esercizio	1.000.000	600.000
	1.000.000	600.000
7) <i>Verso fornitori</i>		
- entro l'esercizio	5.834.910	5.977.528
	5.834.910	5.977.528
12) <i>Tributari</i>		
- entro l'esercizio	251.251	286.828
	251.251	286.828
13) <i>Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>		
- entro l'esercizio	378.322	376.133
	378.322	376.133
14) <i>Altri debiti</i>		
- entro l'esercizio	419.706	524.986
- oltre l'esercizio	196.454	196.454
	616.160	721.440
<b>Totale debiti</b>	<b>10.976.294</b>	<b>12.338.009</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>582.623</b>	<b>788.485</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>15.691.418</b>	<b>17.274.301</b>
<b>Conto economico</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.337.881	12.987.551

<i>5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio</i>		
a) Vari	810.440	183.030
b) Contributi in conto esercizio	1.764.216	2.031.244
		2.214.274
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>14.912.537</b>	<b>15.201.825</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	909.339	897.116
7) Per servizi	4.059.157	3.711.161
8) Per godimento di beni di terzi	358.332	373.055
<i>9) Per il personale</i>		
a) Salari e stipendi	6.047.625	6.233.603
b) Oneri sociali	1.653.731	1.718.237
c) Trattamento di fine rapporto	383.740	402.498
e) Altri costi	478.299	613.318
		8.967.656
<i>10) Ammortamenti e svalutazioni</i>		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	101.999	91.040
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	575.380	393.843
		484.883
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(14.915)	17.423
12) Accantonamento per rischi	110.000	130.000
13) Altri accantonamenti	-	40.682
14) Oneri diversi di gestione	147.068	103.097
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>14.809.756</b>	<b>14.725.073</b>
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>	<b>102.781</b>	<b>476.752</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<i>16) Altri proventi finanziari</i>		
d) Proventi diversi dai precedenti altri	19	19
		19
		19
<i>17) Interessi e altri oneri finanziari</i>		
altri	66.601	50.519
		50.519
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>(66.582)</b>	<b>(50.500)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)</b>	<b>36.199</b>	<b>426.252</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	57.499	108.330
b) Imposte di esercizi precedenti	(26.805)	
		108.330
<b>21) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>5.505</b>	<b>317.922</b>

\* \* \*

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) Capitale sociale Euro 200.000

**Rendiconto finanziario al 31/12/2017**

Descrizione	esercizio 31/12/2017	esercizio 31/12/2016
<b>A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	5.505	317.922
Imposte sul reddito	30.694	108.330
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	66.582	50.500
	-	-
<b>(Plusvalenze) / minusvalenze derivanti dalla cessione di attività</b>		
di cui immobilizzazioni materiali	-	-
di cui immobilizzazioni immateriali	-	-
di cui immobilizzazioni finanziarie	-	-
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione nel capitale circolante netto</b>	<b>102.781</b>	<b>476.752</b>
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	-	261.229
Ammortamenti delle immobilizzazioni	677.379	484.883
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	-
Rettifiche di val. att. e pass. fin. di strum fin deriv che non comp mov.ne mon	-	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	-
Totale rettifiche per elementi non mon che non hanno avuto contropartita nel circ netto	677.379	746.112
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>780.160</b>	<b>1.222.864</b>
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(14.915)	17.423
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	986.313	(541.716)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(142.618)	(1.023.062)
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	102.468	132.621
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	(205.862)	(39.286)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	9.445	(143.261)
Totale variazioni del capitale circolante netto	734.831	(1.597.281)
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>1.514.991</b>	<b>(374.417)</b>
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(66.582)	(50.500)
(Imposte sul reddito pagate)	(98.049)	(2)
Dividendi incassati	-	-
(Utilizzo dei fondi)	(20.811)	(95.613)
Altri incassi/(pagamenti)	-	-
Totale altre rettifiche	(185.442)	(146.115)
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)</b>	<b>1.329.549</b>	<b>(520.532)</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	(150.723)	(1.528.642)
Disinvestimenti	(150.723)	(1.528.642)
	-	-
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	8.153	(300.901)
Disinvestimenti	(10.400)	(300.901)
	18.553	-
	-	-



Immobilizzazioni finanziarie	-	-
(Investimenti)	-	-
Disinvestimenti	-	-
Attività finanziarie non immobilizzate	-	-
(Investimenti)	-	-
Disinvestimenti	-	-
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	-	-
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	-	-
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)</b>	<b>(142.570)</b>	<b>(1.829.543)</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento (Decremento) debiti a breve verso banche	(1.525.141)	127.196
Accensione finanziamenti	444.712	2.350.000
(Rimborso finanziamenti)	-	(306.020)
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	-	-
(Rimborso di capitale)	-	-
Cessione (acquisto) di azioni proprie	-	-
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	-
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO ( C )</b>	<b>(1.080.429)</b>	<b>2.526.178</b>
<b>INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)</b>	<b>106.550</b>	<b>176.103</b>
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	-	-
Disponibilità liquide a inizio esercizio	-	-
Depositi bancari e postali	255.099	78.632
Assegni	-	-
Danaro e valori in cassa	2.671	3.035
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	257.770	81.667
Disponibilità liquide a fine esercizio	-	-
Depositi bancari e postali	356.362	255.099
Assegni	-	-
Danaro e valori in cassa	7.959	2.671
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	364.321	257.770

\* \* \*

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 31/12/2017****Premessa**

Gentili Signori, il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 5.505.

**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; una ulteriore proroga fino al 30/09/2018, è stata effettuata 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.

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**

Per la Fondazione permane la necessità di effettuare significativi investimenti per ottemperare alle prescrizioni del Ministero della Salute pervenute in data 3 giugno 2015 e dunque proseguire nell'attività di ricerca. Il progetto complessivo per l'adempimento alle prescrizioni ministeriali ed il piano economico e finanziario 2016-2021 sono stati approvati dal Consiglio di Amministrazione in data 6 novembre 2015.

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**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione già con riferimento al bilancio chiuso al 31/12/2016 alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.lgs. 139/2015 già a partire dal bilancio chiuso al 31/12/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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, 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 2017 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 2016. 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 31/12/2017 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.



	<b>Organico</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>Variazioni</b>
Dirigenti		22	22	-
Impiegati		199	203	(4)
<b>Totale</b>		<b>221</b>	<b>225</b>	<b>(4)</b>

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

	<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>Variazioni</b>
	1.545.471	1.655.624	(110.153)
<b>Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali</b>			

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

<b>Descrizione costi</b>	<b>Valore 31/12/2016</b>	<b>Incrementi esercizio</b>	<b>Decrementi esercizio (riclassif.ni)</b>	<b>Amm.to esercizio</b>	<b>Valore 31/12/2017</b>
Brevetti	8.628	-	-	1.726	<b>6.902</b>
Software	30.187	10.400	-	10.817	<b>29.770</b>
Imm.ni in corso e acconti	30.451	-	30.451	-	-
Altre	1.586.358	11.898	-	89.457	<b>1.508.799</b>
<b>Totale</b>	<b>1.655.624</b>	<b>22.298</b>	<b>30.451</b>	<b>101.999</b>	<b>1.545.471</b>

#### Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

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

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

<b>Descrizione costi</b>	<b>Costo storico</b>	<b>Fondo amm.to</b>	<b>Rivalutazioni</b>	<b>Svalutazioni</b>	<b>Valore netto</b>
Brevetti	8.628	1.726	-	-	6.902
Software	73.208	43.437	-	-	29.770
Altre	1.991.483	482.684	-	-	1.508.799
<b>Totale</b>	<b>2.073.319</b>	<b>527.847</b>	-	-	<b>1.545.471</b>

#### Spostamenti da una ad altra voce

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

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

#### II. Immobilizzazioni materiali

	<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>Variazioni</b>
	3.488.019	3.912.676	(424.657)

##### Impianti e macchinario

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

Costo storico	<b>Importo</b>
	1.230.431
Ammortamenti esercizi precedenti	(319.769)
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>910.662</b>
Acquisizione dell'esercizio	-
Ammortamenti dell'esercizio	(121.975)
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>788.687</b>

##### Attrezzature industriali e commerciali

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

	<b>Importo</b>
Costo storico	3.842.373
Ammortamenti esercizi precedenti	(938.390)
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>2.903.983</b>
Acquisizione dell'esercizio	59.057
Ammortamenti dell'esercizio	(408.337)
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>2.554.703</b>

**Altri beni**

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

	<b>Importo</b>
Costo storico	387.485
Ammortamenti esercizi precedenti	(289.454)
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>98.031</b>
Acquisizione dell'esercizio	91.666
Ammortamenti dell'esercizio	(45.068)
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>144.629</b>

Di seguito si riporta il riepilogo dei movimenti delle Immobilizzazioni.

Descrizione	Descrizione	Val bil inizio ex	Acquisti	Vendite	Val bil fine ex	Amm.ti Ex	Fondo Fine Ex	Val Residuo
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	Altri Oneri Pluriennali	18.831	-	-	18.831	2.354	14.124	4.708
	Costi X migl. e sp. incr. beni III *	1.960.754	11.898	-	1.972.652	87.103	468.561	1.504.091
	Dir. di brev. ind.le e di util. delle op. dell'ingegno	8.628	-	-	8.628	1.726	1.726	6.902
	Immobilizzazioni in corso ed acconti	30.451	-	30.451	-	-	-	-
	Software	62.808	10.400	-	73.208	10.817	43.437	29.770
<b>IMM.NI IMM.LI Totale</b>		<b>2.081.472</b>	<b>22.298</b>	<b>30.451</b>	<b>2.073.318</b>	<b>101.999</b>	<b>527.847</b>	<b>1.545.471</b>
<b>IMPIANTI E ATTREZZATURE</b>	Attrezzature Generiche	29.847	11.074	-	40.921	3.573	20.663	20.258
	Attrezzature Specifiche	3.812.526	47.984	-	3.860.509	404.764	1.326.064	2.534.445
	Impianti Generici	1.208.943	-	-	1.208.943	117.677	433.186	775.757
	Impianti Specifici	21.488	-	-	21.488	4.298	8.558	12.930
<b>IMP. E ATTR.RE Totale</b>		<b>5.072.803</b>	<b>59.058</b>	<b>-</b>	<b>5.131.861</b>	<b>530.312</b>	<b>1.788.471</b>	<b>3.343.390</b>
<b>ALTRI BENI</b>	Automezzi	5.505	-	-	5.505	1.101	2.616	2.889
	Macchine Elettroniche	341.701	85.617	-	427.318	40.993	301.746	125.573
	Mobili e Arredi	40.678	6.050	-	46.728	2.975	30.161	16.567
<b>ALTRI BENI Totale</b>		<b>387.884</b>	<b>91.666</b>	<b>-</b>	<b>479.551</b>	<b>45.068</b>	<b>334.522</b>	<b>145.029</b>
<b>Totale complessivo</b>		<b>7.542.160</b>	<b>173.022</b>	<b>30.451</b>	<b>7.684.730</b>	<b>677.379</b>	<b>2.650.840</b>	<b>5.033.890</b>

**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 ritenuto opportuno utilizzare 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 2017 è pari ad Euro 90.940.

**I. Rimanenze**

<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>Variazioni</b>
130.764	115.849	14.915

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

## II. Crediti

<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>Variazioni</b>
10.086.033	11.153.104	(1.067.071)

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	6.526.567	-	-	6.526.567	-
Per crediti tributari	38.867	-	-	38.867	-
Verso altri	635.214	-	2.885.384	3.520.598	-
<b>Totale</b>	<b>7.200.649</b>	-	<b>2.885.384</b>	<b>10.086.033</b>	-

I crediti verso clienti al 31/12/2017, hanno subito un decremento rispetto all'esercizio precedente. Tale variazione è dovuta, a seguito dell'avvenuto rinnovo del riconoscimento del carattere scientifico da parte del Ministero della Salute, al pagamento degli arretrati da parte del Ministero della Salute per l'attività di ricerca. La voce Crediti Verso altri entro 12 mesi ricomprende i crediti verso la Fondazione di Ricerca in Neuroriabilitazione San Camillo Onlus, il cui dettaglio è riportato nel paragrafo "Informazioni relative alle operazioni realizzate con le parti correlate" della presente nota integrativa.

I crediti verso Clienti sono di seguito descritti:

Descrizione	Clienti	Fatt. da Emettere	F.do Sval.ne Crediti	Totale
Azienda U.L.S.S. 3 Serenissima	1.005.992	2.646.991	-	3.652.983
Fondazione Opera San Camillo	1.869.414	127.092	-	1.996.507
Ministero Della Salute	246.610	567.891	-	814.500
Azienda Sanitaria TN e BZ	290	-	-	290
Case Farmaceutiche per Studi Osservazionali	1.418	-	-	1.418
Poliambulatori per Extramoenia	3.702	-	-	3.702
Unione Europea	-	33.556	-	33.556
Regione Del Veneto	-	13.074	-	13.074
I.R.C.C.S. Mat. Inf. Burlo Garofolo	-	-	-	-
Privati	14.404	21.508	-	35.912
Altro di importo non rilevante	6.403	-	-	6.403
Fondo Svalutazione Crediti	-	-	(31.777)	(31.777)
<b>Totale</b>	<b>3.148.232</b>	<b>3.410.112</b>	<b>(31.777)</b>	<b>6.526.567</b>

I crediti verso altri oltre i 5 anni al 31/12/2017 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
<b>Totale</b>	<b>2.885.384</b>

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 31/12/2017		31.777	31.777
<b>Saldo al 31/12/2017</b>		<b>31.777</b>	<b>31.777</b>

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 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	6.526.567	3.559.464	10.086.033
<b>Totale</b>	<b>6.526.567</b>	<b>3.559.464</b>	<b>10.086.033</b>

**IV. Disponibilità liquide**

	<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>Variazioni</b>
	364.321	257.770	106.551
<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>	
Depositi bancari e postali	356.362	255.099	
Denaro e altri valori in cassa	7.959	2.671	
<b>Totale</b>	<b>364.321</b>	<b>257.770</b>	

**Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide (prospetto)**

<b>Descrizione</b>	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
Depositi bancari e postali	255.099	101.263	356.362
Assegni	-	-	-
Denaro e altri valori in cassa	2.671	5.288	7.959
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>257.770</b>	<b>106.551</b>	<b>364.321</b>

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

**D) Ratei e risconti**

<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>Variazioni</b>
76.810	179.278	(102.468)

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni. La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Altre imposte e tasse	232
Assicurazione RC	3.512
Canoni licenze software	6.851
Contratti di Manutenzione	3.421
Leasing	16.956
Libri, Abbonamenti Giornali e Riviste	98
Noleggio attrezzature tecnico economali	12.796
Spese Bancarie	14.668
Telefonia	8.527
Noleggio Autovetture	283
<b>Totale complessivo</b>	<b>76.810</b>

**Passività****A) Patrimonio netto**

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

	<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>Variazioni</b>
	537.301	531.796	5.505
<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>
Capitale	200.000	-	-
Utili (perdite) portati a nuovo	13.874	317.922	-
Utili (perdite) dell'esercizio	317.922	5.505	317.922
<b>Totale</b>	<b>531.796</b>	<b>323.427</b>	<b>317.922</b>
			<b>537.301</b>

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

	Fondo di Dotazione	Riserva Legale	Copertura Perdite	Risultato d'Esercizio	Totale progressivo
Patrimonio Netto all' 1/1/2016	213.874	-	-	-	200.000
Risultato dell'esercizio 2016	317.922	-	-	-	13.875
Patrimonio Netto al 31/12/2016	531.796	-	-	-	531.796
Risultato dell'esercizio 2017		-	-	5.505	5.505
<b>Patrimonio Netto al 31/12/2017</b>	<b>531.796</b>	-	-	<b>5.505</b>	<b>537.301</b>

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	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>200.000</b>				

(\*) B: per copertura perdite;

### B) Fondi per rischi e oneri

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

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni	
	2.020.288	1.911.629	108.659	
Descrizione	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
F.do per ripr.no beni apportati	1.162.488	-	-	1.162.488
F.do per rinnovi CCNL	300.771	30.000	-	330.771
Fondo ex artt. 75 Ccnl Anmirs	91.457	14.514	-	105.971
F.do ex art. 76 Ccnl Anmirs attività Scient.co didattica	12.651	2.847	4.440	11.058
F.do per incentivi al personale	124.262	88.000	94.262	118.000
Fondo acc.to auto copertura assicurazione	80.000	80.000	8.000	152.000
Fondi rischi per contenziosi	140.000	-	-	140.000
<b>Totale</b>	<b>1.911.629</b>	<b>215.361</b>	<b>106.701</b>	<b>2.020.288</b>

Nel corso dell'esercizio non si è provveduto ad accantonare la quota per il ripristino dei beni apportati dalla PLV in quanto il fondo accantonato si ritiene adeguato al futuro ripristino ai sensi del contratto di affitto del ramo d'azienda. Si è provveduto ad accantonare un ulteriore importo 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 al 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 dei 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. Infine, è stato accantonato un fondo per la copertura assicurativa a garanzia della franchigia non coperta dalla polizza assicurativa. Per ulteriori dettagli circa le variazioni nella consistenza dei fondi per rischi ed oneri intervenute nel corso dell'esercizio, si rinvia ai dati evidenziati nelle corrispondenti voci di conto economico.

### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
	1.574.912	1.704.382	(129.470)

Il Trattamento di fine rapporto, rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 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 31/12/2017, 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	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
TFR, movimenti del periodo	1.704.382	28.663	158.133	1.574.912

**D) Debiti**

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

<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>Variazioni</b>
10.976.294	12.338.009	(1.361.715)

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

<b>Descrizione</b>	<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Oltre 12 mesi</b>	<b>Oltre 5 anni</b>	<b>Totale</b>
Debiti verso banche	1.472.517	1.011.397	411.736	2.895.650
Debiti verso Altri finanziatori (plv)	-	1.000.000	-	1.000.000
Debiti verso fornitori	5.834.910	-	-	5.834.910
Debiti tributari	251.251	-	-	251.251
Debiti verso Istituti di Previdenziali	378.322	-	-	378.322
Altri debiti (personale e plv)	419.707	196.454	-	616.161
<b>Totale</b>	<b>8.356.707</b>	<b>2.207.851</b>	<b>-</b>	<b>10.976.294</b>

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2017, pari a Euro 2.895.650, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/2017</b>
Mutuo Banca Prossima (centrale termica)	394.360
Mutuo Banca Prossima (risonanza magnetica)	1.498.009
Debiti vs Banca Prossima per anticipo fatture e contributi	999.000
Debiti verso Banca Prossima per C/C passivo	4.281
<b>Totale</b>	<b>2.895.650</b>

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.

<b>Fornitori di beni e servizi</b>	<b>Saldo al 31/12/2017</b>
Fornitori	4.574.056
Fatture da ricevere	636.652
Riaddebito da Fondazione Opera	624.203
<b>Totale</b>	<b>5.834.910</b>

I debiti verso fornitori, rispetto all'esercizio precedente, hanno evidenziato un leggero decremento. Si rimanda alla Relazione sulla Gestione per maggiori dettagli.

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 comando per Euro 357.403 e il riaddebito della quota di assicurazione per l'anno 2017 per Euro 35.000.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate relative a Debiti per Ritenute operate alla fonte per Euro 202.048, Debiti per IVA per Euro 49.151, ed altri debiti tributari per Euro 52.

La voce Altri Debiti è di seguito meglio specificata:

<b>Descrizione</b>	<b>2017</b>		<b>2016</b>	
	<b>entro 12 mesi</b>	<b>oltre 12 mesi</b>	<b>entro 12 mesi</b>	<b>oltre 12 mesi</b>
Debiti vs dipendenti per retribuzioni	16.190	-	43.187	-
Debiti vs dipendenti per mensilità aggiuntiva	-	-	-	-
Debiti vs dipendenti per erogazioni facoltative	143	-	-	-
Debiti Dipendenti per arrotondamenti	-	-	143	-
Debiti vs dipendenti per Retribuzioni di Ris.	-	-	-	-
Debiti vs dipendenti per ferie permessi	384.070	-	459.625	-
Debiti vs terzi per trattenute sindacali	1.614	-	1.392	-
Debiti vs terzi per cessione stipendio	2.306	-	2.602	-
Debiti verso terzi per pignoramenti	461	-	-	-
Debiti vs Anmirs	-	-	-	-
Debiti vs Ulss 12 per ticket incassati	1.945	-	2.595	-
Debiti vs Ulss 12 per service laboratorio	12.977	-	15.442	-
Debiti vs PLV per riaddebiti utenze esercizi precedenti	-	196.454	-	196.454
Arrotondamenti	1	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>419.707</b>	<b>196.454</b>	<b>524.986</b>	<b>196.454</b>

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2017 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		5.834.910	5.141.384	10.976.294
<b>Totale</b>		<b>5.834.910</b>	<b>5.141.384</b>	<b>10.976.294</b>

#### E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
582.623	788.485	(205.862)

Al 31/12/2017, i ratei e risconti sono pari a Euro 582.623. La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconto Progetto "Conto Capitale 2010"	571.549
Rateo Leasing 1002336 2016	11.074
<b>Totale</b>	<b>582.623</b>

#### A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
14.912.537	15.201.825	(289.288)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	12.337.881	12.987.551	(649.670)
Altri ricavi e proventi	2.574.656	2.214.274	360.382
<b>Totale</b>	<b>14.912.537</b>	<b>15.201.825</b>	<b>(289.288)</b>

##### Attività assistenziale (attività fatturata)

	2017	2016
Degenze	11.059.129	11.488.266
Proventi da Prelievi interni	13.031	13.734
Radiologia	181.535	183.374
Altro Radio + Cardio + Altro	54.570	54.477
Fisiokinesiterapia	185.366	186.423
Sopravvenienze att.ve ricavi caratteristici	7.980	3.238
(Abbuoni Passivi)	(415)	(322)
<b>Totale</b>	<b>11.501.197</b>	<b>11.929.190</b>

##### Variazione su valorizzazione ricoveri 31/12/2016 - 31/12/2017

**318.181      275.402**

##### Attività assistenziale priv. e compartecipazione

Ricoveri Privati	6.173	222.502
Proventi medici in convenzione extra sede	107.871	104.272
Paganti in proprio libera professione e compartecipazione	404.460	456.185
Sopravvenienze att.ve ricavi caratteristici	-	-
<b>Totale</b>	<b>518.503</b>	<b>782.959</b>
<b>Totale Ricavi da prestazioni e servizi</b>	<b>12.337.881</b>	<b>12.987.552</b>

##### Attività di Ricerca

Contributi per Ricerca Corrente	1.154.370	1.306.854
Contributi per Ricerca Finalizzata	517.089	662.525
Studi Osservazionali	87.379	44.340
Contributi da Privati	723.131	45.610
Contributi per il 5x1000	2.207	3.588
<b>Totale</b>	<b>2.484.176</b>	<b>2.062.917</b>

##### Altri Ricavi

Altri contributi da privati	10.160	13.100
Affitti attivi e riaddebiti mensa interna	51.100	57.875
Altri proventi, Riaddebiti, arrotondamenti, sconti e abbuoni	14.565	27.990
Sopravvenienze attive altri ricavi	14.654	37.166
Rimborsi assicurativi e per cause legali	-	15.226
<b>Totale</b>	<b>90.479</b>	<b>151.357</b>

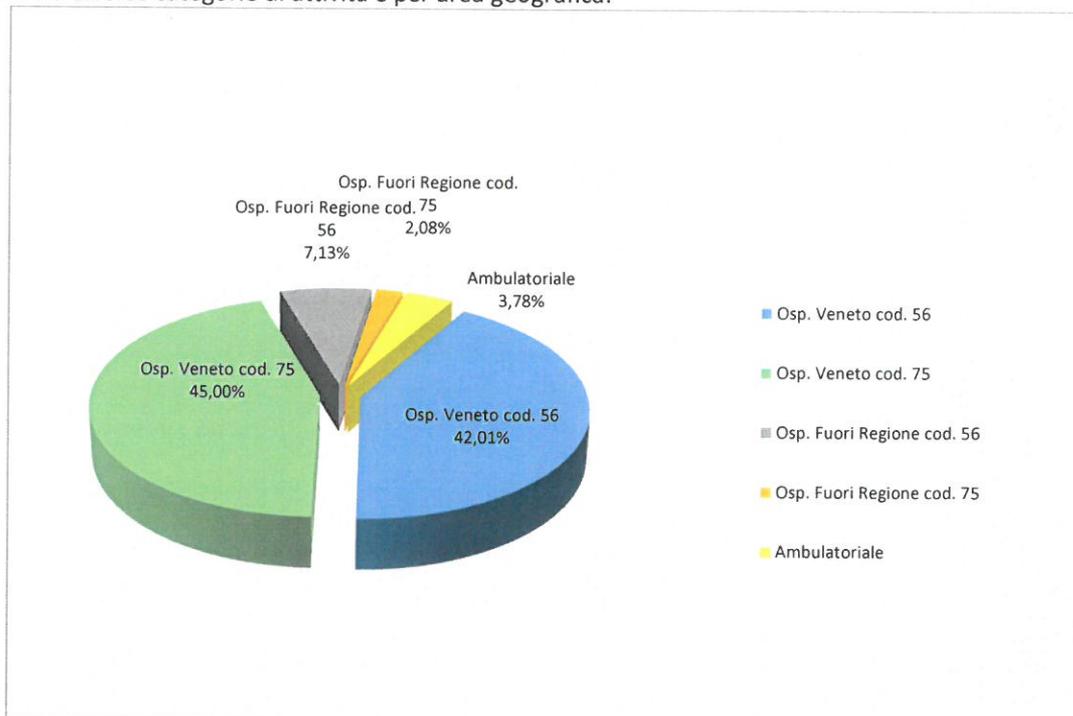
##### Finanziamento a funzione

<b>Totale altri ricavi</b>	<b>2.574.655</b>	<b>2.214.274</b>
----------------------------	------------------	------------------

**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	2017 Ambulatoriale	2016	2017 cod. 56	2016	2017 cod. 75	2016
Ospedaliero Veneto			4.828.403	4.613.498	5.171.597	5.386.502
Ospedaliero Fuori Regione			819.617	1.005.176	239.512	483.090
<b>Totale Ospedaliero</b>	-	-	<b>5.648.019</b>	<b>5.618.674</b>	<b>5.411.109</b>	<b>5.869.592</b>
Ambulatoriale	434.502	438.008				
<b>Totali</b>	<b>434.502</b>	<b>438.008</b>	<b>5.648.019</b>	<b>5.618.674</b>	<b>5.411.109</b>	<b>5.869.592</b>

**B) Costi della produzione**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
14.809.756	14.725.073	84.683

Descrizione	Anno 2017	Anno 2016	Variazione
Materie prime, sussidiarie e merci	909.339	897.116	12.223
Servizi	4.059.157	3.711.161	347.996
Godimento di beni di terzi	358.332	373.055	(14.723)
Salari e stipendi	6.047.625	6.233.603	(185.978)
Oneri sociali	1.653.731	1.718.237	(64.506)
Trattamento di fine rapporto	383.740	402.498	(18.758)
Altri costi del personale	478.299	613.318	(135.019)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	101.999	91.040	10.959
Ammortamento immobilizzazioni materiali	575.380	393.843	181.537
Variazione rimanenze materie prime	(14.915)	17.423	(32.338)
Accantonamento per rischi	110.000	130.000	(20.000)
Altri accantonamenti	-	40.682	(40.682)
Oneri diversi di gestione	147.069	103.097	43.972
<b>Totale</b>	<b>14.809.756</b>	<b>14.725.073</b>	<b>84.683</b>

**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:



<b>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2016</b>	<b>Variazione</b>
Materiale Sanitario	704.084	673.589	30.495
Presidi	77.773	109.534	(31.761)
Prodotti alimentari	17.880	19.438	(1.558)
Materiale di pulizia	37.919	39.023	(1.104)
Carburante	2.941	1.379	1.562
Materiale di guardaroba	1.851	276	1.574
Cancelleria e stampati	26.827	25.226	1.601
Prodotti informatici	-	193	(193)
Altro materiale economico	-	5.058	(5.058)
Materiali generici per la manutenzione	2.616	13.689	(11.073)
Materiali manutenzione attrezzature	26.772	4.721	22.051
Materiale per manutenzione impianti	6.452	3.918	2.534
Altro materiale manutenzione	3.090	1.077	2.012
Vestiario	1.439	348	1.091
Arrotondamenti attivi	-	(352)	352
Altri di ammontare non rilevante	(304)	(2)	(302)
<b>Totale</b>	<b>909.339</b>	<b>897.116</b>	<b>12.224</b>
<b>Costi per servizi</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2016</b>	<b>Variazione</b>
Personale Libero Professionista (consulenze)	573.449	546.485	26.964
Prestazioni Service Laboratorio Ulss12	121.535	113.671	7.864
Trasporti sanitari	34.455	40.666	(6.212)
Prestazioni diagnostiche	8.542	13.010	(4.468)
Altri servizi sanitari	14.454	14.050	404
Prestazioni professionali non sanitarie	259.976	175.363	84.613
Mensa	421.843	448.826	(26.984)
Lavanderia e stireria	141.388	143.586	(2.199)
Pulizia e disinfestazione	234.846	236.848	(2.002)
Smaltimento rifiuti	71.559	76.593	(5.034)
Servizi elaborazione dati	12.200	-	12.200
Altri servizi	265	30.473	(30.208)
Spese bancarie diverse	5.432	3.848	1.583
Spese e commissioni bancarie	23.020	20.801	2.219
Smaltimento rifiuti speciali	14.903	8.940	5.963
Spese di pubblicità e propaganda	4.445	4.063	382
Servizi di organizzazione convegni e	3.290	12.260	(8.970)
Spese postali e spedizioni	12.156	9.524	2.632
Servizi di giardinaggio	5.919	5.571	348
Servizi riaddebitati da FOP / FOS	48.800	48.800	0
Compensi al Collegio Sindacale	64.098	44.207	19.891
Retrocessione ad Enti di Ricerca	60.463	85.893	(25.430)
Compenso a società di revisione	41.480	34.770	6.710
Assicurazione RC	43.675	45.268	(1.593)
Spese per manutenzioni	508.773	440.893	67.880
Energia elettrica	106.954	151.019	(44.065)
Telefonia fissa e mobile	31.073	31.520	(447)
Acqua	73.668	41.906	31.762
Gas ad uso riscaldamento	232.487	112.400	120.086
Canoni rete informatica	11.956	366	11.590
Sopravvenienze passive Utenze	84.053	139	83.914
Stipendi personale co.co.co (retribuzioni)	684.395	661.007	23.388
Formazione	11.763	10.679	1.084
Viaggi e trasferte	56.855	46.611	10.243
Accantonamento ex art. 75 Ccnl Anmirs	14.514	21.634	(7.120)
Acc.to ex art. 76 Ccnl Anmirs att.ta scientifico didattica	3.160	6.304	(3.144)
Piano Formativo	13.257	15.428	(2.172)
Altri di ammontare non apprezzabile (< 5.000)	4.061	7.737	(3.676)
<b>Totale</b>	<b>4.059.157</b>	<b>3.711.161</b>	<b>347.996</b>

<b>Godimento di beni di terzi</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2016</b>	<b>Variazione</b>
Canoni passivi per Contratto affitto	183.000	183.000	-
Leasing	40.088	82.189	(42.101)
Noleggio attrezzature sanitarie	641	1.098	(458)
Noleggio attrezzature tecnico economali	74.839	68.493	6.346
Canoni licenze software	59.764	38.275	21.489
<b>Totale</b>	<b>358.332</b>	<b>373.055</b>	<b>(14.723)</b>

### 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.

<b>Descrizione Voce</b>	<b>Borsisti e collaboratori</b>	<b>Comparto</b>	<b>Dirigente medico</b>	<b>Dirigente non medico</b>	<b>Costi indistinti</b>	<b>Totale complessivo</b>
Salari e Stipendi	-	4.466.619	1.096.734	484.272	-	6.047.625
Oneri Sociali	78.647	1.117.454	282.562	116.478	58.591	1.653.731
Trattamento fine Rapporto	-	298.457	28.356	28.264	28.663	383.740
Borse di Studio	48.392	-	-	-	-	48.392
Riaddebiti da FOP	-	357.405	-	-	-	357.405
Spese per il trasp. dip.ti e spese viaggio	14.129	5.719	11.095	2.114	26.362	59.420
Altri costi (verifiche fisc, occasionali, sopr. pass.)	12.831	50	-	-	202	13.082
<b>Totale complessivo</b>	<b>153.999</b>	<b>6.245.703</b>	<b>1.418.747</b>	<b>631.129</b>	<b>113.817</b>	<b>8.563.396</b>

Tra gli oneri sociali dei borsisti e collaboratori, sono ricompresi anche i contributi dei collaboratori a progetto e coordinati e continuativi, anche occasionali, per Euro 78.647 mentre la voce relativa alla retribuzione degli stessi è ricompresa tra i costi per servizi ed ammonta ad Euro 684.395.

### 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

La voce ricomprende l'accantonamento per rischi e cause legali in corso. L'accantonamento rilevato nel 2017, per Euro 110.000, si riferisce agli importi di seguito meglio specificati:

<b>Accantonamento per rischi</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2016</b>
Accantonamenti per rinnovi contrattuali	30.000	50.000
Acc.to auto copertura assicurativa	80.000	80.000
<b>Totale</b>	<b>110.000</b>	<b>130.000</b>

Nel corso del 2017 è stato rinnovato il contratto del pubblico impiego per la sanità, pertanto si è ritenuto di incrementare il fondo applicando un criterio simile a quello del suddetto contratto; non si è ritenuto opportuno accantonare ulteriori importi per le cause legali in corso ritendo il fondo già stanziato negli esercizi precedenti sufficiente a coprire eventuali passività potenziali derivanti da contenziosi. Inoltre si è ritenuto opportuno incrementare il fondo per auto copertura assicurativa di Euro 80.000.

### 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

<b>Oneri diversi di gestione</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2016</b>	<b>Variazione</b>
Contributi associativi	34.612	28.592	6.020
Accise	18.223	11.886	6.338
Libri, Abbonamenti Giornali e Riviste	62.519	36.993	25.526
Valori bollati	1.122	850	272
Tasse di concessioni governative	798	823	(25)
Tassa smaltimento rifiuti	24.784	23.448	1.336
Sopravvenienze passive	5.010	506	4.504
<b>Totale</b>	<b>147.068</b>	<b>103.097</b>	<b>43.971</b>

**C) Proventi e oneri finanziari**

	Saldo al 31/12/2017 (66.582)	Saldo al 31/12/2016 (50.500)	Variazioni (16.082)
<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>Variazioni</b>
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	19 (66.601)	19 (50.519)	- (16.082)
<b>Totale</b>	<b>(66.582)</b>	<b>(50.500)</b>	<b>(16.082)</b>

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	-	-	-	-	4.182	4.182
Interessi medio credito	-	-	-	-	17.257	17.257
Interessi su finanziamenti	-	-	-	-	44.724	44.724
Interessi su Imposte	-	-	-	-	438	438
Arrotondamento	-	-	-	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>66.601</b>	<b>66.601</b>

Descrizione	Anno 2017	Anno 2016	Variazione
Interessi bancari	4.182	4.513	(331)
Interessi medio credito	17.257	25.246	(7.990)
Interessi fornitori	-	807	(807)
Interessi su finanziamenti	44.724	19.813	24.911
Interessi su Imposte	438	139	299
Arrotondamento	-	1	(1)
<b>Totale</b>	<b>66.601</b>	<b>50.519</b>	<b>16.081</b>

**Imposte sul reddito d'esercizio**

	Saldo al 31/12/2017 30.694	Saldo al 31/12/2016 108.330	Variazioni (76.448)
<b>Imposte</b>	<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>Variazioni</b>
<b>Imposte correnti:</b>	57.499	108.330	(50.831)
IRES	-	12.118	(12.118)
IRAP	57.499	96.212	(38.713)
<b>Imposte relative a es. precedenti</b>	(26.805)	-	(26.805)
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	-	-	-
IRES	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>30.694</b>	<b>108.330</b>	<b>(77.636)</b>

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	36.199	
Onere fiscale teorico (%)	24,00	8.688
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>		
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>		
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>		
<b>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi</b>		
Spese telefonia fissa e mobile	6.215	
Costi indeducibili	18.737	
Deduzione costo personale IRAP/IRES	(43.277)	
Perdita fiscale riportabile	(17.874)	
Imponibile fiscale	(36.199)	
<b>Imposte correnti sul reddito dell'esercizio</b>		-

**Determinazione dell'imponibile IRAP**

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	8.776.176	
	<b>8.776.176</b>	
Onere fiscale teorico (%)	3,90%	342.271
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>	-	
Co.Co.Co e relativi contributi INPS	822.462	
Interessi passivi leasing	4.478	
Deduzioni personale dipendente	(8.128.772)	
Imponibile Irap	1.474.344	
<b>IRAP corrente per l'esercizio</b>		<b>57.499</b>

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 Direttore Generale della Fondazione Ospedale San Camillo è il 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 31/12/2017:

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	-	-	-
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	-	-
B)7	Debiti per Riaddebiti di Servizi anno 2012	-	401.798	-	-
B)7	Debiti per Riaddebiti di Servizi anno 2013	-	382.433	-	-

B)7	Debiti per Riaddebiti di Servizi anno 2015	-	434.726	-	-
B)7	Debiti per Affitto di Azienda 2015	-	183.000	-	-
B)7	Debiti per Riaddebiti Premio Assicurazione 2012	-	572.613	-	-
B)7	Debiti per Riaddebiti Premio Assicurazione 2013	-	572.613	-	-
B)7	Debiti per Riaddebiti Premio Assicurazione 2015	-	35.000	-	-
B)7	Debiti per Riaddebiti di Servizi anno 2016	-	385.803	-	-
B)7	Debiti per Affitto di Azienda 2016	-	183.000	-	-
B)7	Debiti per Riaddebiti Premio Assicurazione 2016	-	35.000	-	-
B)7	Debiti per Riaddebiti di Servizi anno 2017	-	406.205	-	-
B)7	Debiti per Affitto di Azienda 2017	-	183.000	-	-
B)7	Debiti per Riaddebiti Premio Assicurazione 2017	-	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	-	-	(399.607)	-
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	-	-	(133.706)	-
B) 9	Riaddebito da FOP costo personale Manutenzione	-	-	268.433	-
B) 9	Riaddebito da FOP costo personale Portineria	-	-	86.172	-
B) 9	Riaddebito da FOP costo personale Fisiokinesiterapia	-	-	20.798	-
<b>TOTALE</b>		<b>4.606.365</b>	<b>4.972.680</b>	<b>90.889</b>	<b>54.290</b>

## 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	-	-
<b>TOTALE</b>		<b>292.812</b>	<b>584.729</b>	-	-

## FONDAZIONE PER LA RICERCA IN NEURORIBABILITAZIONE SAN CAMILLO ONLUS (\*)

Riferimento	Descrizione	CREDITI	DEBITI	COSTI	RICAVI
C)II - 5, 1 entro l'esercizio	Credit per contributi	633.722	-	-	-
<b>TOTALE</b>		<b>633.722</b>	-	-	-

(\*) - 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 41.480
- 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	Ricavi
	2017	2016
Proventi da Assistenza	12.337.882	12.987.551
Proventi da Ricerca	2.484.176	2.076.017
Altri Ricavi e Proventi	90.479	138.257
<b>Totale complessivo</b>	<b>14.912.537</b>	<b>15.201.844</b>

Oneri	Assistenza			Generali			Ricerca			Totali		
	Anno 2017	Anno 2016	Delta	Anno 2017	Anno 2016	Delta	Anno 2017	Anno 2016	Delta	Anno 2017	Anno 2016	Delta
Consumi	618.901	618.056	845	93.721	99.715	(5.994)	196.717	179.344	17.373	909.339	897.116	12.224
Servizi	1.475.964	1.557.536	(81.571)	1.803.923	1.381.835	422.088	779.269	771.790	7.479	4.059.157	3.711.161	347.996
Godimento beni di III	30.037	9.010	21.027	279.242	313.025	(33.782)	49.052	51.020	(1.968)	358.332	373.055	(14.723)
Personale	7.041.650	7.306.565	(264.915)	1.087.798	1.227.508	(139.710)	433.947	433.583	364	8.563.396	8.967.656	(404.260)
Oneri diversi di gest.	721	589	132	67.395	56.889	10.506	78.951	45.618	33.333	147.068	103.097	43.971
Ammortamento	57.970	44.243	13.727	220.411	213.311	7.100	398.998	227.329	171.669	677.379	484.883	192.496
Accantonamenti	-	-	-	110.000	170.682	(60.682)	-	-	-	110.000	170.682	(60.682)
Rimanenze	(8.196)	17.426	(25.622)	(6.719)	-	(6.719)	-	-	-	(14.915)	17.426	(32.341)
Oneri Finanziari	-	-	-	27.814	40.098	(12.284)	38.768	10.421	28.347	66.582	50.519	16.063
Oneri per Imposte	-	-	-	30.694	108.330	(77.636)	-	-	-	30.694	108.330	(77.636)
<b>Totale</b>	<b>9.217.048</b>	<b>9.553.425</b>	<b>(336.377)</b>	<b>3.714.280</b>	<b>3.611.393</b>	<b>102.887</b>	<b>1.975.703</b>	<b>1.719.106</b>	<b>256.597</b>	<b>14.907.031</b>	<b>14.883.924</b>	<b>23.107</b>

Descrizione	Diretti	Indiretti generali	Totale
Assistenza	9.217.048	3.058.649	12.275.697
Ricerca	1.975.703	655.631	2.631.335
<b>Totale</b>	<b>11.192.751</b>	<b>3.714.280</b>	<b>14.907.031</b>

### 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. 2017
MiniSalute	CONTO CAPITALE 2010	Pluriennale	90.940
MiniSalute	RF 2005 NEURON	Pluriennale	287
MiniSalute	RF (fMRI cogn) 2010	Triennale	(3.504)
MiniSalute	RF (robotino) 2010	Triennale	8
Unione Europea	RF EU 2015 VPH-Dare (Venneri)	Triennale	78.264
MiniSalute	GR 2011-2012 (Turolla) 02348942	Triennale	81.485
MiniSalute	GR 2011-2012 (Perfetti) 02348250	Triennale	38.172
MiniSalute	GR 2011-2012 (Ziviani) 02351151	Triennale	87.766
Unione Europea	RF EU 2014 - PD Manager	Triennale	134.104
MiniSalute	GR 2011 - 02349761 (Sale)	Triennale	9.366
Privati	CONTRIBUTO AFM TELETHON 2013	Triennale	152
Privati	RF Telethon GUP 13013	Triennale	49
<b>Totale</b>			<b>517.088</b>

Ai fini della riconciliazione dei dati gestionali, di seguito si riporta il dettaglio dei ricavi della ricerca:

Descrizione	Anno 2017
Ricerca privata corrente	1.154.370
Ricerca finalizzata pubblica	517.088
Ricerca studi Osservazionali	87.379
Contributi da privati	723.131
Altri ricavi e proventi da Istituto	2.207
Altro (ricavi virtuali da riaddebito interno tra Assistenza e Ricerca affinché il sezionale risulti in pareggio)	147.158
<b>Totale</b>	<b>2.631.335</b>

### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nel primo periodo del 2018 non è stato segnato alcune elemento gestionale di rilievo. In relazione alla continuità aziendale si fa riferimento, agli atti del Consiglio provinciale n. 34/2016 del 10/06/2016 e n. 18b/2018 del 12 marzo 2018.

### Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone al Consiglio di prendere atto che dal bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 emerge un utile pari ad Euro 5.505 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, 23 aprile 2018



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 31/12/2017

#### 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 (pubblicato in GU n. 294 in data 17 dicembre 2010) è stato confermato, per il periodo di tre anni, a decorrere dal 17/12/2010, 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 conferma del carattere scientifico ex art. 14 del D.lgs. 16/10/2003, n. 288 e s.m.i..

Il Ministero della Salute ha acquisito il parere di coerenza con la programmazione sanitaria della Regione Veneto, trasmesso il 28 gennaio 2014 con prot. Reg. Veneto n. 35870, con il quale, tra l'altro, è stata trasmessa al Ministero della Salute anche la D.R.G.V. n. 2122 del 19/11/2013 – riguardante l'adeguamento delle schede di dotazione ospedaliera delle strutture pubbliche e private accreditate.

Nel corso del 2014 la Fondazione ha proseguito la procedura per la conferma del carattere scientifico e quindi per il mantenimento dell'accreditamento. Il 20 ottobre 2014 si è svolta la visita di ispezione. In data 3 giugno 2015 con protocollo n. 0002133-03/06/2015-DGRIC-DGRIC del 03/06/2015, 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.

La gran parte di tali prescrizioni (sei in tutto) aveva come scadenza sei mesi dalla comunicazione, come previsto dalla specifica normativa, mentre alcune avevano tempi più lunghi in considerazione del particolare impegno economico o organizzativo ad esse correlato.



Alcune delle prescrizioni, ed in particolare quelle relative a "Predisposizione di un piano operativo di formazione per i ricercatori e i clinici" e "Predisposizione di un piano operativo che incrementi le collaborazioni con altre Istituzioni di ricerca per migliorare le capacità interne all'Istituzione", sono state immediatamente attuate.

Altre due, e più in particolare "Adeguamento della BioBanca agli standard impiantistici e strutturali" e "Predisposizione, entro sei mesi di un piano operativo per uno stabulario", hanno richiesto l'affidamento di una consulenza ad esperti esterni ma non hanno comportato particolari difficoltà.

La quinta, "Acquisizione di una RM 3 Tesla da installare entro dodici mesi", era più complessa ed onerosa. La Direzione della Fondazione, in considerazione delle necessità scientifiche, ha ritenuto opportuno adempiere a questa prescrizione anche in carenza del rinnovo del riconoscimento del carattere scientifico della Fondazione, e nel corso dell'esercizio ha provveduto ad aggiudicare la gara alla Philips s.p.a., risultata vincitrice della gara. Tale ditta ha provveduto, nel corso dell'esercizio, all'installazione della nuova strumentazione; il collaudo tecnico è stato svolto il giorno 31/12/2016.

L'ultima prescrizione, "Predisposizione, entro sei mesi dalla data odierna, di un piano attuativo di adeguamento e razionalizzazione degli spazi e delle strutture, dell'impiantistica e delle tecnologie dei laboratori di ricerca e delle strutture di assistenza che assicurino lo "State of Art" nell'ambito delle materie di riconoscimento, da completarsi entro i due anni successivi alla stesura del progetto" è certamente la più impegnativa. È stato commissionato e redatto un progetto di massima che prevede in una prima fase (entro due anni) la ristrutturazione dei locali di ricerca (laboratori e neuropsicologia) e la messa in sicurezza dell'intero edificio (quindi terrazze del padiglione B e adempimenti che rispettino la normativa antincendio). In una seconda fase, dovrà necessariamente comprendere anche la sistemazione, secondo gli standard moderni, delle aree assistenziali e di adeguati locali di foresteria.

Il rispetto delle prescrizioni implica necessariamente un notevole incremento degli spazi a disposizione dell'IRCCS, per il quale il Consiglio di Amministrazione ha già dato parere favorevole. La soluzione individuata è quella di ristrutturare il cd Padiglione Lago, ove collocare gli spazi del CSA attualmente ubicati al padiglione A che verranno quindi destinati all'IRCCS.

Il giorno 5 febbraio 2016 si è tenuta la programmata visita della commissione del Ministero della Salute, volta a verificare che quanto dichiarato fosse stato realmente attuato.

Il Ministero della Salute, infine 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.

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 112.577 miliardi di Euro per il 2017, 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 2016 che era pari a circa 111.020 miliardi.

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 2011-2017, 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

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

#### **Il contesto del Servizio Sanitario Regionale del Veneto**

Sul versante del Servizio Sanitario Regionale del Veneto, è opportuno richiamare le delibere regionali nr. 312 e nr. 311 del 15 marzo 2011, relative alla definizione dei budget rispettivamente ospedalieri ed ambulatoriali degli erogatori accreditati. Tali delibere hanno comportato, nel corso del 2011, una forte riduzione del finanziamento complessivo di tutti gli erogatori privati, in particolare con l'abolizione del cosiddetto "incremento finanziario" solo parzialmente compensato con l'incremento delle tariffe.

Gli importi dei budget definiti nel 2011 sono rimasti in vigore anche nel corso dei primi mesi del 2012; successivamente, la Regione Veneto ha emanato una serie di delibere che hanno modificato i budget di riferimento e precisamente:

- DGRV n. 832 del 15.05.2012 con la quale venivano rideterminati gli importi dei budget di assistenza ospedaliera ed ambulatoriale per il 2012, rinviando a successivo provvedimento l'individuazione delle funzioni a valenza provinciale o sovra provinciale e l'assegnazione delle risorse economiche per lo svolgimento delle stesse;
- DGRV n. 2095 del 17.10.2012 relativa all'individuazione delle funzioni a valenza provinciale e sovra-provinciale, con la quale viene riconosciuto all'IRCCS San Camillo un finanziamento a funzione, per l'anno 2012, pari ad euro 500 mila quale "erogatore privato accreditato che svolge funzioni a valenza provinciale o sovra provinciale per il trattamento riabilitativo delle patologie neurologiche complesse e delle malattie neurodegenerative rare";
- DGRV n. 2358 del 16/12/2013 con la quale la Giunta Regionale, nel provvedere all'assegnazione definitiva alle Aziende Sanitarie del Veneto delle risorse finanziarie per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'esercizio 2013, ha confermato anche il finanziamento delle funzioni dei privati accreditati di cui alle DGRV 2038/2012, 2095/2012 e 2620/2012;
- DGRV n. 1171 del 8 luglio 2014, con la quale la Giunta Regionale ha stabilito che nei confronti dell'I.R.C.C.S. "Ospedale San Camillo" di Venezia venisse a cessare il finanziamento a funzione;
- DGRV n. 2170 del 18/11/2014, con la quale la Giunta Regionale ha definito i criteri e la determinazione dei volumi di attività e dei tetti di spesa per il biennio 2015-2016 per l'assistenza ospedaliera e specialistica ambulatoriale erogata nei confronti dei cittadini residenti nel Veneto e approvazione dello schema tipo di accordo contrattuale per gli erogatori ospedalieri privati accreditati equiparati e non equiparati al pubblico;
- DGRV n. 1810 del 7 novembre 2017 di assegnazione alle Aziende Sanitarie del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per gli anni 2017 e 2018, che nell'Allegato B prevede l'allocazione dei finanziamenti a

funzione delle strutture private accreditate, dai quali rimane ancora una volta escluso l'I.R.C.C.S. "Ospedale San Camillo" di Venezia.

A livello programmatico, va ricordato che con L.R. 23 del 29.6.2012 è stato emanato il nuovo Piano Socio Sanitario regionale 2012/2016, che è ancora in fase di applicazione. Tale piano, tra l'altro, riconosce all'IRCCS san Camillo un "ruolo di supporto per quanto riguarda la funzione di ricerca e di definizione di linee guida".

Sempre a livello programmatico, con Legge Regionale 25 ottobre 2016, n. 19 e successiva DGRV n. 1771 del 2 novembre 2016 la Regione del Veneto ha profondamente rivisto sia l'assetto organizzativo centrale sia il numero e gli ambiti territoriali delle Aziende ULSS.

### Il contesto aziendale

La Fondazione ha chiuso il Bilancio di esercizio 2017 con un utile di Euro 5.505.

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 che è stata comunicata con nota workflow solo in data 28/11/2017, con un decremento del 12,35% rispetto a quanto assegnato allo stesso titolo nell'esercizio 2016 (da Euro 1.306.854 Euro 1.161.501). La Ricerca Finalizzata è passata da Euro 662.525 ad Euro 517.088, in flessione rispetto all'esercizio precedente. Il contributo dei privati passa da Euro 45.610 ad Euro 723.131, grazie ad un cospicuo contributo ricevuto dalla Fondazione di Ricerca in Neuroriabilitazione San Camillo Onlus. Il risultato complessivo dei finanziamenti nel 2017 è pari ad Euro 2.484.176 rispetto al 2016 in cui era pari ad Euro 2.062.917.

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:

- attivazione del budget per la ricerca e del bilancio sezionale della stessa;
- implementazione della Contabilità Analitica, finalizzata alla attivazione del sistema di controllo di gestione e direzionale;
- implementazione 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 renderà possibile 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 2017 è rimasta invariata dall'anno 2013 all'anno 2017, fatta eccezione per il finanziamento a funzione nell'anno 2013 così di seguito specificato:

Descrizione	2013	2014	2015	2016	2017
Budget Ospedaliero	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
- Fisiokinesiterapia	201.000	201.000	201.000	201.000	201.000
- Radiologia	207.000	207.000	207.000	207.000	207.000
- Altre branche	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000
Finanziamento a Funzione	500.000	-	-	-	-
<b>Totale complessivo</b>	<b>10.993.000</b>	<b>10.493.000</b>	<b>10.493.000</b>	<b>10.493.000</b>	<b>10.493.000</b>

### Situazione contrattuale dipendenti e relazioni sindacali

Nel corso del 2017 non ci sono stati rinnovi contrattuali sul versante dei dirigenti medici, dei dirigenti non medici e del comparto; mentre sono stati sottoscritti in sede locale alcuni accordi integrativi aziendali:

- Contratto integrativo Aziendale per il personale Dirigente Medico dell'IRCCS "Disciplinare per l'individuazione, la graduazione e l'affidamento degli incarichi dirigenziali della dirigenza medica" (9 marzo 2017)

- Liquidazione retribuzione di risultato dirigenza medica anni 2016/2017 – Integrazione Accordo aziendale (12 dicembre 2017)

- Accordo sulla retribuzione di risultato del personale Dirigente non Medico dell'IRCCS (27 aprile 2017).

Resta in vigore il contratto integrativo Aziendale per il personale del Comparto siglato il 23 aprile 2015.

#### **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 dal modificato regime tariffario e di accesso.

L'utile di esercizio è stato pari ad euro 5.505, determinato dal valore della produzione pari ad Euro 14.912.537 (minori ricavi pari a Euro 289.288 rispetto all'esercizio 2016), a fronte dei costi della produzione, esclusi proventi ed oneri finanziari e le imposte, pari ad Euro 14.809.756 (maggiori costi pari ad Euro 84.683 rispetto all'esercizio 2016).

La differenza tra valore e costo della produzione evidenzia un decremento pari a Euro 373.971 nella gestione caratteristica, che passa da un saldo positivo di Euro 476.752 nel 2016 a un saldo positivo di Euro 102.781 nel 2017.

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

	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
Valore della Produzione	14.912.537	15.201.825	15.256.632
Margine Op.vo lordo (M.O.L. o Ebitda)	1.794.495	1.252.639	1.374.853
Reddito operativo (Ebit) [A-B]	102.781	476.752	262.273
Utile (perdita) d'esercizio	5.505	362.503	13.875
Attività fisse	7.920.365	8.455.175	7.109.024
Patrimonio netto complessivo	536.113	591.796	213.874
Posizione finanziaria netta	(3.531.330)	(4.103.921)	(2.368.235)

La Fondazione ha risentito, dal punto di vista finanziario, delle prolungate tempistiche di pagamento da parte della Pubblica Amministrazione. Situazione che si è sbloccata successivamente alla conferma del riconoscimento del carattere scientifico avvenuto da parte del Ministero della Salute con decreto del 14 settembre 2017. Da rimarcare tuttavia che la Regione del Veneto, per il tramite dell'Azienda ULSS 12 Veneziana, provvede con regolarità al pagamento delle fatture per le prestazioni assistenziali; il Ministero della Salute, ha continuato a provvedere con crescenti ritardi al versamento dei contributi per la ricerca. Nel corso dell'esercizio, la carenza di liquidità generata dai ritardi negli incassi, è stata sopperita dall'Ente fondatore. 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 del Consiglio Provinciale n. 34/2016 del 10/06/2016 e n. 13b/2018 del 12 marzo 2018.

#### **Principali dati economici**

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

	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>Variazione</b>
Ricavi netti	12.337.881	12.987.551	(649.670)
Costi esterni	5.568.982	5.272.534	296.448
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>6.768.899</b>	<b>7.715.017</b>	<b>(946.118)</b>
Costo del lavoro	8.563.395	8.967.656	(404.261)
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>(1.794.496)</b>	<b>(1.252.639)</b>	<b>(541.857)</b>
Ammortamenti	677.379	484.883	192.496
<b>Risultato Operativo</b>	<b>(2.471.875)</b>	<b>(1.737.522)</b>	<b>(734.353)</b>
Proventi diversi	2.574.656	2.214.274	360.382
Proventi e oneri finanziari	(66.582)	(50.500)	(16.082)
<b>Risultato Ordinario</b>	<b>36.199</b>	<b>426.252</b>	<b>(390.053)</b>
Rivalutazioni e svalutazioni			

<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>36.199</b>	<b>426.252</b>	<b>(390.053)</b>
Imposte sul reddito	30.694	108.330	(77.636)
<b>Risultato netto</b>	<b>5.505</b>	<b>317.922</b>	<b>(312.417)</b>

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.

<b>Indice</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
ROE netto	0,01	1,69
ROE lordo	0,07	1,99
ROI	0,01	0,03
ROS	0,01	0,04

### Principali dati patrimoniali

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

	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>Variazione</b>
Immobilizzazioni immateriali nette	1.545.471	1.655.624	(110.153)
Immobilizzazioni materiali nette	3.488.019	3.912.676	(424.657)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	2.885.384	2.885.384	-
<b>Capitale immobilizzato</b>	<b>7.918.874</b>	<b>8.453.684</b>	<b>(534.810)</b>
Rimanenze di magazzino	130.764	115.849	14.915
Crediti verso Clienti	7.160.290	8.146.603	(986.313)
Altri crediti	40.359	121.117	(80.758)
Ratei e risconti attivi	76.810	179.278	(102.468)
<b>Attività d'esercizio a breve termine</b>	<b>7.408.223</b>	<b>8.562.847</b>	<b>(1.154.624)</b>
Debiti verso fornitori	5.834.910	5.977.528	(142.618)
Debiti tributari e previdenziali	629.573	662.961	(33.388)
Altri debiti	419.706	524.986	(105.280)
Ratei e risconti passivi	582.623	788.485	(205.862)
<b>Passività d'esercizio a breve termine</b>	<b>7.466.812</b>	<b>7.953.960</b>	<b>(487.148)</b>
<b>Capitale d'esercizio netto</b>	<b>(58.589)</b>	<b>608.887</b>	<b>(667.476)</b>
Treatmento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.574.912	1.704.382	(129.470)
Altre passività a medio e lungo termine	2.216.742	2.108.083	108.659
<b>Passività a medio lungo termine</b>	<b>3.791.654</b>	<b>3.812.465</b>	<b>(20.811)</b>
<b>Capitale investito</b>	<b>4.068.631</b>	<b>5.250.106</b>	<b>(1.181.475)</b>
Patrimonio netto	(537.301)	(531.796)	(5.505)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(2.892.370)	(2.447.658)	(444.712)
Posizione finanziaria netta a breve termine	(638.960)	(2.270.652)	1.631.692
<b>Mezzi propri e indebitamento finanziario netto</b>	<b>(4.068.631)</b>	<b>(5.250.106)</b>	<b>1.181.475</b>

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.

	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
Margine primario di struttura	(7.381.573)	(7.921.888)	(6.895.150)
Quoziente primario di struttura	0,07	0,06	0,03
Margine secondario di struttura	(697.549)	(1.661.765)	(2.338.399)
Quoziente secondario di struttura	0,91	0,80	0,67

### Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2017, era la seguente (in Euro):

	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Depositi bancari	356.362	255.099	101.263
Denaro e altri valori in cassa	7.959	2.671	5.288
<b>Disponibilità liquide</b>	<b>364.321</b>	<b>257.770</b>	<b>106.551</b>

**Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)	1.003.281	2.528.422	(1.525.141)
<b>Debiti finanziari a breve termine</b>	<b>1.003.281</b>	<b>2.528.422</b>	<b>(1.525.141)</b>

<b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>	<b>(638.960)</b>	<b>(2.270.652)</b>	<b>1.631.692</b>
--	------------------	--------------------	------------------

Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)	1.000.000	600.000	400.000
Quota a lungo di finanziamenti	1.892.370	1.847.658	44.712
<b>Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine</b>	<b>(2.892.370)</b>	<b>(2.447.658)</b>	<b>(444.712)</b>

<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>(3.531.330)</b>	<b>(4.718.310)</b>	<b>1.186.980</b>
------------------------------------	--------------------	--------------------	------------------

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	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
Liquidità primaria	0,90	0,83	0,77
Liquidità secondaria	0,92	0,84	0,78
Indebitamento	23,36	26,41	59,19
Tasso di copertura degli immobilizzi	0,66	0,58	0,44

L'indice di liquidità primaria è pari a 0,90. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona. Rispetto all'anno precedente 0,83 sostanzialmente invariato.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 0,92. Il valore assunto dal capitale circolante netto è da ritenersi abbastanza soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

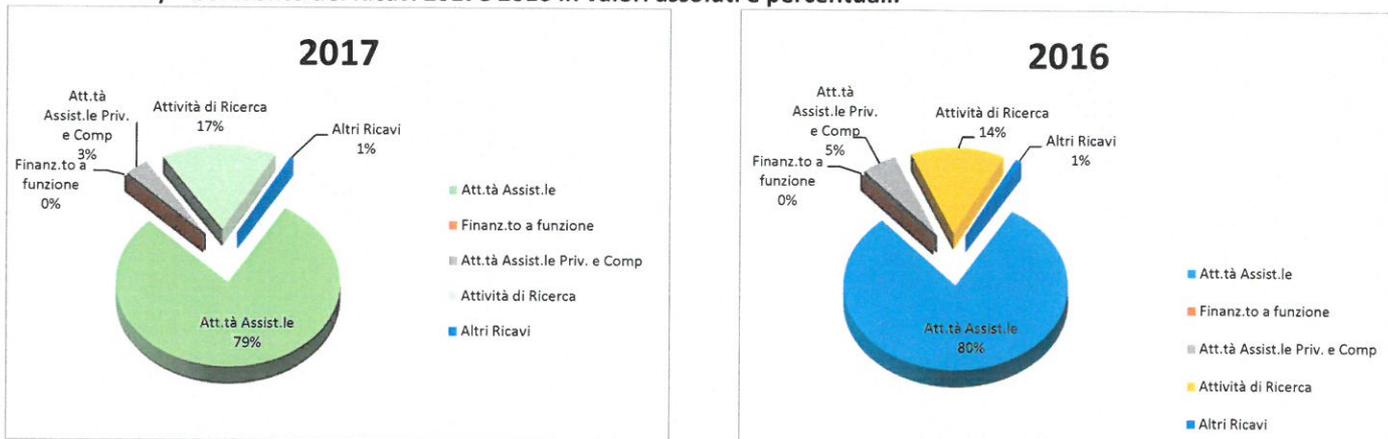
L'indice di indebitamento è pari a 23,36.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 0,66, 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:

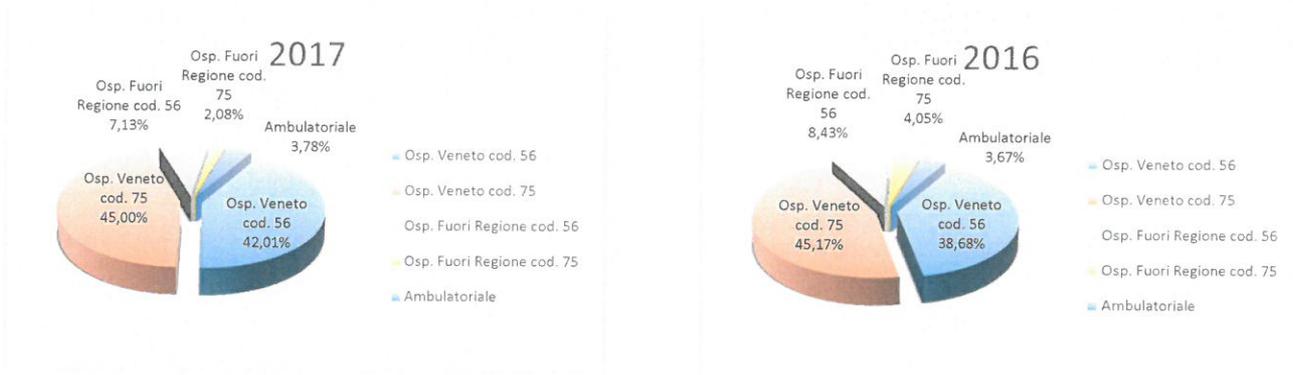
**A) – Confronto dei Ricavi 2017e 2016 in valori assoluti e percentuali:**



**Descrizione**

Attività Assistenziale	2017	2016
Finanz.to a funzione	11.819.378	12.427.095
Attività Assistenziale Privata e Compartecipazione	-	-
Attività di Ricerca	518.503	560.457
Altri Ricavi	2.484.176	2.062.917
<b>Totale</b>	<b>14.912.537</b>	<b>15.201.826</b>

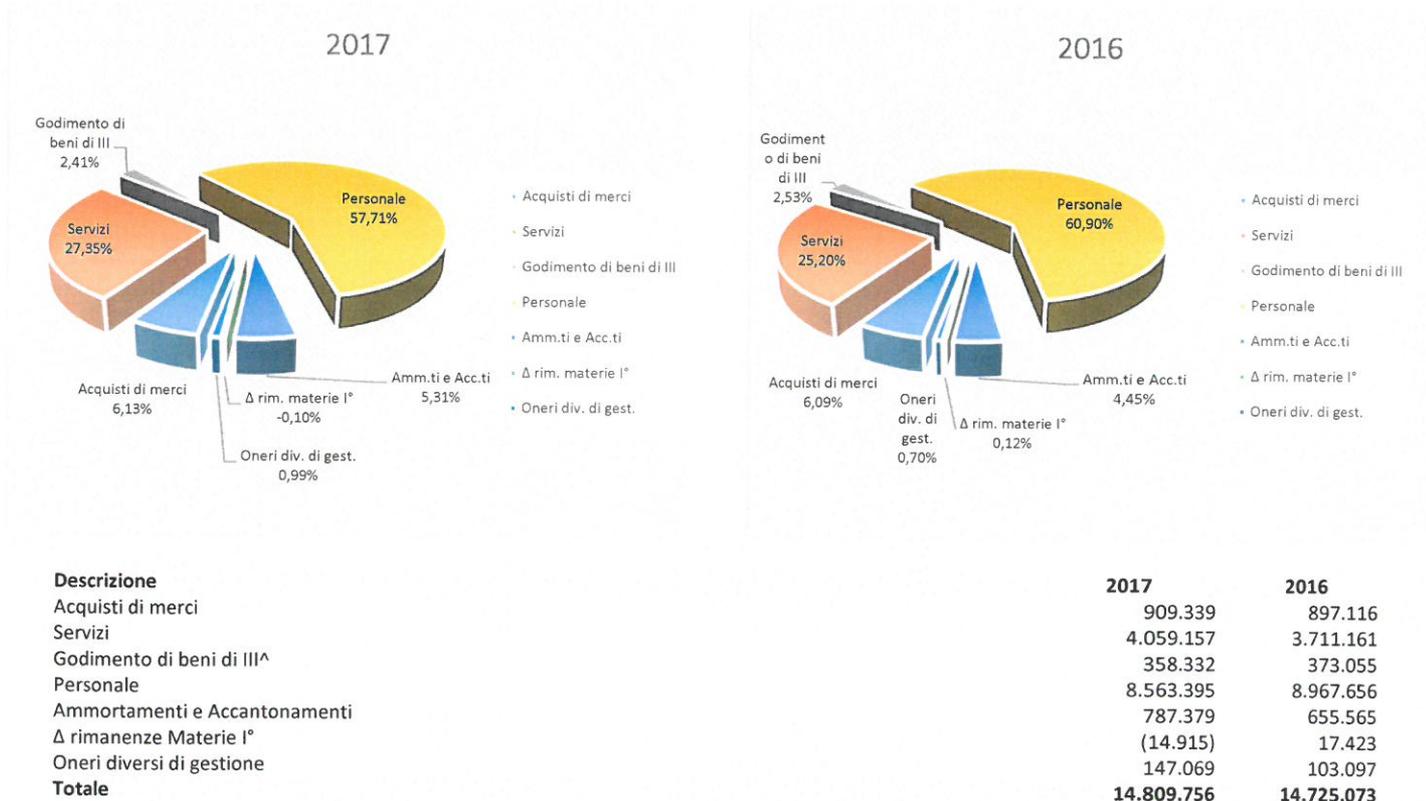
**A1) – Ripartizione percentuale del valore della produzione delle attività assistenziali SSN confronto 2016/2017:**



**A2) – Confronto del fatturato in termini percentuali dell'attività di assistenza SSN:**

Tipo	2017 Ambulatoriale	2016 Ambulatoriale	2017 cod. 56	2016 cod. 56	2017 cod. 75	2016 cod. 75
Ospedaliero Veneto			42,01%	38,68%	45,00%	45,17%
Ospedaliero Fuori Regione			7,13%	8,43%	2,08%	4,05%
<b>Totale Ospedaliero</b>			<b>49,14%</b>	<b>47,11%</b>	<b>47,08%</b>	<b>49,22%</b>
Ambulatoriale	3,78%	3,67%				
<b>Totali</b>	<b>3,78%</b>	<b>3,67%</b>	<b>49,14%</b>	<b>47,11%</b>	<b>47,08%</b>	<b>49,22%</b>

**B) – Confronto dei costi della produzione in termini assoluti e percentuali 2016/2017.**



## Bilancio sezionale della Ricerca

	2017	2016
<b>A) Valore della produzione</b>		
RICERCA CORRENTE	1.154.370	1.306.854
RICERCA FINALIZZATA	517.088	662.525
STUDI FARMACOLOGICI	87.379	44.340
CONTRIBUTI DA PRIVATI	723.131	45.610
5 X MILLE	2.207	3.588
ALTRI RICAVI E PROVENTI DA ISTITUTO	147.158	210.099
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>2.631.335</b>	<b>2.273.016</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
<b>06) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>	<b>196.717</b>	<b>179.344</b>
06) Materiali di manutenzione	1.865	2.909
09) Acquisti vari	164	1.834
12) Cancelleria	181	340
14) Carburanti e lubrificanti	-	-
15) Indumenti di lavoro	86	276
16) Prodotti per mensa aziendale (gestione interna)	-	59
30) Medicinali deposito farmaceutico	194.421	173.926
<b>07) Per servizi</b>	<b>779.270</b>	<b>771.790</b>
14) Manutenzione esterna macchinari, impianti ...	17.617	7.344
17) Collaborazioni coordinate e continuative	553.884	493.421
22) Ricerca, addestramento e formazione	5.303	2.193
22) Aggiornamento professionale negli IRCCS	479	-
23) Pulizia esterna	-	34
33) Consulenze commerciali	2.650	6.534
37) Pubblicità (non materiale pubblicitario)	-	305
42) Servizi amministrativi	12.200	
43) Mense gestite da terzi e buoni pasto	1.607	6.135
46) Spese legali e consulenze	1.747	25.192
47) Spese telefoniche	1.536	70
50) Spese postali e di affrancatura	6.327	995
51) Spese servizi bancari	-	2
52) Assicurazioni diverse	287	1.589
56) Spese di rappresentanza non inerenti	-	-
58) Viaggi (ferrovia, aereo, auto ...)	35.528	26.879
59) Prestazioni mediche in convenzione	76.175	73.514
60) Spese Spiaggia e per Ippoterapia	130	
62) Organizzazione di convegni	3.290	11.673
68) Altre (retrocessioni a Enti di Ricerca)	60.511	115.911
<b>08) Per godimento di beni di terzi</b>	<b>49.052</b>	<b>53.838</b>
01) beni mobili	27.483	38.023
a) Affitti e locazioni	11.910	9.523
f) Altri ...	9.659	6.292
<b>09) Per il personale</b>	<b>433.947</b>	<b>433.583</b>
01) Retribuzioni in denaro	287.120	162.780
01) Oneri previdenziali a carico dell'impresa	129.413	106.096
10) Altri ...	376	346
07) Costi per il personale distaccato di III <sup>A</sup> presso la società	-	97.600
Altro	360	506
05) Borse di studio	-	56.824
c) Trattamento di fine rapporto	16.678	9.430
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>398.998</b>	<b>227.329</b>
02) Ammortamento ordinario impianti e macchinario	6.281	1.984
03) Amm.to dir. di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	5.831	4.047
03) Amm.to ordinario attrezzature industriali e comm.	357.201	194.028
04) Ammortamento ordinario altri beni materiali	18.365	16.157
06) Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	11.320	11.114
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>	<b>78.951</b>	<b>45.958</b>
b) Sopravvenienze passive	-	340
16) Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	18.000	10.400
17) Abbonamenti riviste, giornali ...	60.951	35.218

<b>17) Interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>38.768</b>	<b>10.421</b>
03) Interessi passivi su mutui	38.768	10.421
<b>TOTALE COSTI DIRETTI DELLA RICERCA</b>	<b>1.975.703</b>	<b>1.722.264</b>
<b>DIFFERENZA (A - B)</b>	<b>655.631</b>	<b>550.752</b>
<b>COSTI INDIRETTI DI GESTIONE</b>	<b>655.631</b>	<b>550.752</b>
<b>RISULTATO FINALE</b>	-	-

Conformemente alle linee guida per la redazione dei bilanci di esercizio degli Enti no profit, si riporta di seguito una descrizione delle macroaree 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

La ricerca si sviluppa in funzione delle seguenti macroaree 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 sviluppa su 6 linee di ricerca. Di seguito vengono riportati il numero di pubblicazioni e gli indici di *Impact Factor* normalizzato dichiarato per ogni linea di ricerca. Si evidenzia che è in corso la rendicontazione relativa all'attività scientifica - Anno 2017 i cui i dati definitivi saranno disponibili indicativamente a fine anno.

Linee di Ricerca	ANNO 2012		ANNO 2013		ANNO 2014		ANNO 2015		ANNO 2016		ANNO 2017*	
	Pubbl.ni	IFN	Pubbl.ni	IFN	Pubbl.ni	IFN	Pubbl.ni	IFN	Pubbl.ni	IFN	Pubbl.ni	IFN
Presupposti neurobiologici del recupero funzionale	34	128	32	73	16	53	22	95	22	101,3	20	50,5
Neurofisiologia clinica	23	81	31	94	41	172	43	173	15	59	18	76
Neurofarmacologia e riabilitazione	20	98	27	70	20	120	15	68	11	47	14	48
Telemedicina e riabilitazione	13	48	6	21	2	3	1	2	4	11,4	1	3
Riabilitazione neuropsicologica e comportamentale	19	68	41	98	44	198	47	190,5	27	104,5	28	117,5
Tecnologie innovative e riabilitazione	15	80	21	66	14	58	10	36	15	57,5	2	8
<b>Totali</b>	<b>124</b>	<b>503*</b>	<b>158</b>	<b>422*</b>	<b>137</b>	<b>604</b>	<b>138</b>	<b>564,5</b>	<b>94</b>	<b>380,7</b>	<b>83</b>	<b>303</b>

### Ricerca Finalizzata e 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	Grant Agreement	PD Manager "mhealth platform for Parkinson's disease management	3 anni
MiniSalute	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
MiniSalute	GR-2011-02348942	Modularity for sensory motor control: implications for muscles synergies in motor recovery after stroke.	3 anni
MiniSalute	GR-2011-02351151	Regulation of mitochondria-endoplasmic reticulum tethering by Parkin: implication for Parkinson's disease.	3 anni
MiniSalute	CC - 2015 - 2361026	Studio del recupero morfo-funzionale nel paziente con cerebrolesione: studi multicentrico con risonanza magnetica ad alto campo e NIRS	3 anni
MiniSalute	CC - 2015 - 2361021	Sviluppo di network di eccellenza per la caratterizzazione genomica e proteomica avanzata delle malattie neurodegenerative con decline cognitivo e comportamentale.	3 anni
MiniSalute	CC - 2015 - 2361009	Sviluppo ed implementazione di un network italiano di teleriabilitazione per la comunità assistenziale	3 anni
MiniSalute*	CC - 2015 - 2361071	Implementazione della diagnostic per imagine con CT per malattie muscolari e neurodegenerative.	3 anni
MiniSalute*	RF-201302359306	Modulation of visuospatial awareness during multi-tasking in right hemisphere stroke patients: towards novel behavioral and bneurofunctional predictors of impairment and recovery of the attentional networks.	3 anni

\*Convenzioni non ancora sottoscritte per mancata conferma del riconoscimento di carattere scientifico.

Da segnalare che nel mese di febbraio 2017 il Consiglio di Amministrazione, a fronte dell'incertezza legata al ritardo nel riconoscimento quale Istituto di Ricerca, ha deciso di non rinnovare la carica di Direttore Scientifico affidando al Direttore Generale lo svolgimento temporaneo delle funzioni correlate.

### 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 per 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:

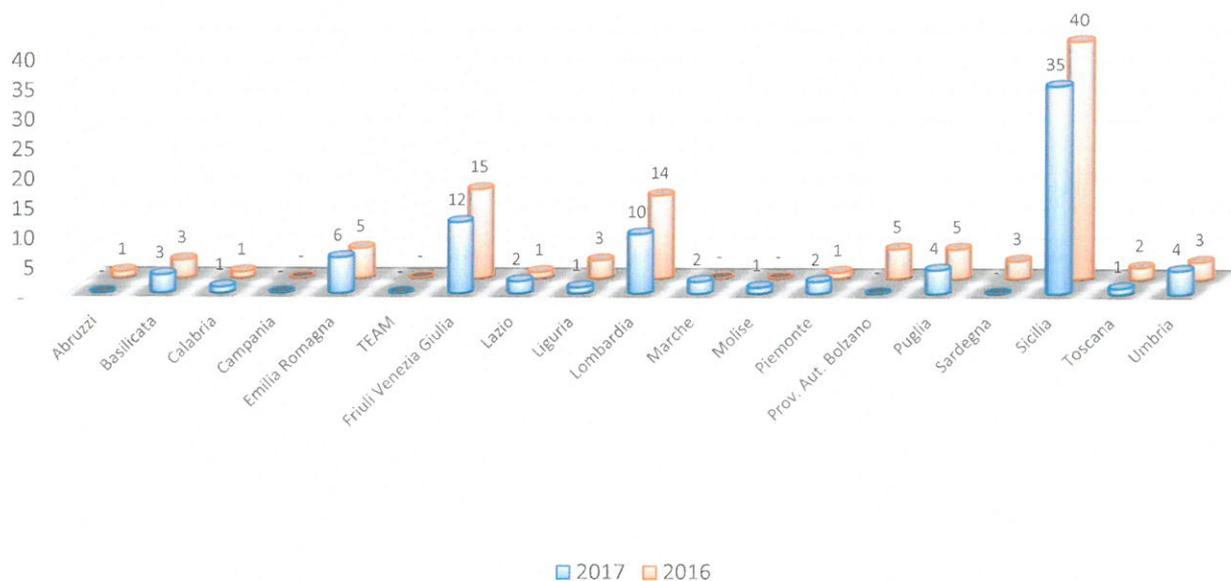
Unità Operative	ANNO	Posti Letto	gg effettive	gg 56 veneto	gg 56 extra	gg 75 veneto	gg 75 extra	Tot. gg fatt.	Pres. Media giornaliera	T.O. (%) posti letto
UOC - Gravi cerebrolesioni acquisite (2B)	2014	25	8.681	3.108	149	5.466	253	8.976	24	95,13%
	2015	25	8.952	3.108	180	5.682	233	9.203	25	98,10%
	2016	29	9.282	3.675	57	4.611	416	8.759	25	87,45%
	2017*sem	29	4.543	1.536		3.023		4.559	25	86,55%
	20172*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.
UOS Dipartimentale - Neuropsicologia (2B)	2017	6	485	269	8		277		3	43,93%
UOC - Malattie cerebrovascolari (3B)	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%
UOC - Mielolesioni e Sclerosi multipla (4B)	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%
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%
Totale 2014		100	36.885	18.888	4.573	12.530	941	36.932	101	101,05%
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%

### 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):

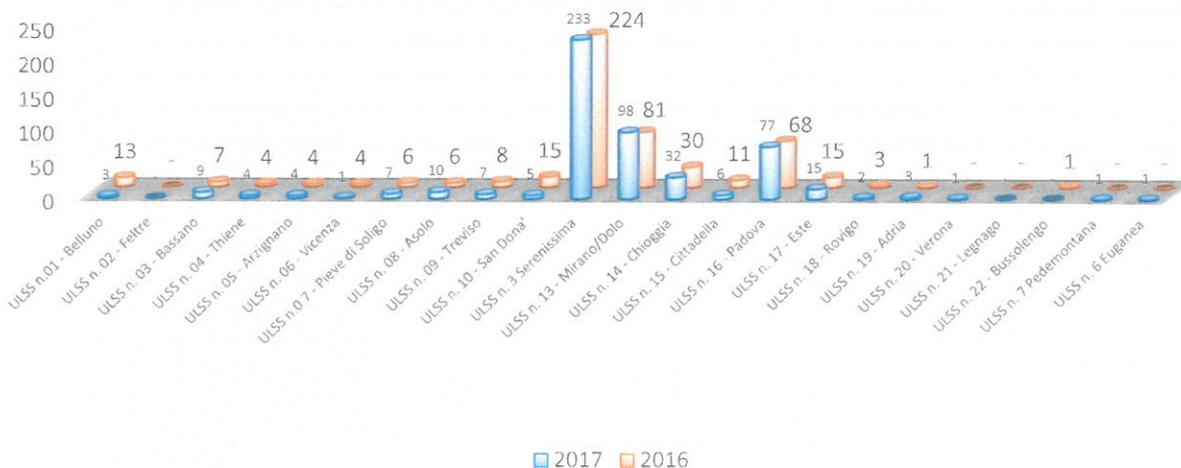
Ripartizione dei pazienti Extra Veneto per **Regione di provenienza**:

Regione	2017	2016	Regione	2017	2016
Abruzzi	-	1	Marche	2	-
Basilicata	3	3	Molise	1	-
Calabria	1	1	Piemonte	2	1
Campania	-	-	Prov. Aut. Bolzano	-	5
Emilia Romagna	6	5	Puglia	4	5
TEAM	0	0	Sardegna	-	3
Friuli Venezia Giulia	12	15	Sicilia	35	40
Lazio	2	1	Toscana	1	2
Liguria	1	3	Umbria	4	3
Lombardia	10	14			
				<b>84</b>	<b>102</b>



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

VENETO	2017	2016	VENETO	2017	2016
ULSS n.01 - Belluno	3	13	ULSS n. 14 - Chioggia	32	30
ULSS n. 02 - Feltre	-	-	ULSS n. 15 - Cittadella	6	11
ULSS n. 03 - Bassano	9	7	ULSS n. 16 - Padova	77	68
ULSS n. 04 - Thiene	4	4	ULSS n. 17 - Este	15	15
ULSS n. 05 - Arzignano	4	4	ULSS n. 18 - Rovigo	2	3
ULSS n. 06 - Vicenza	1	4	ULSS n. 19 - Adria	3	1
ULSS n.0 7 - Pieve di Soligo	7	6	ULSS n. 20 - Verona	1	-
ULSS n. 08 - Asolo	10	6	ULSS n. 21 - Legnago	-	-
ULSS n. 09 - Treviso	7	8	ULSS n. 22 - Bussolengo	-	1
ULSS n. 10 - San Dona'	5	15	ULSS n. 7 Pedemontana	1	-
ULSS n. 3 Serenissima	233	224	ULSS n. 6 Euganea	1	-
ULSS n. 13 - Mirano/Dolo	98	81			
<b>Totale</b>				<b>519</b>	<b>501</b>



**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		
	2014	2015	2016	2017	2015 vs 2014	2016 vs 2015	2017 vs 2016
Cardiologia - Ecocardio	9				-9	0	0
Ecografia	646	624	653	649	-22	29	-4
Fisiochinesiterapia	13.954	13.982	14.207	13.176	28	225	-1031
Neurologia	1.275	1.271	1.018	1.005	-4	-253	-13
Ortopedia	122	89	85	94	-33	-4	9
Radiologia	1.546	1.482	1.044	1.003	-64	-438	-41
Risonanza Magnetica	581	485	533	534	-96	48	1
TAC		179	151	158		-28	7
Urologia	702	755	604	622	53	-151	18
<b>Totale complessivo</b>	<b>18.835</b>	<b>18.867</b>	<b>18.295</b>	<b>17.241</b>	<b>32</b>	<b>-572</b>	<b>-1054</b>

**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.

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 2018, 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)”.*

**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 2018, 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 in opera della Biobanca attraverso l'installazione dei sistemi di allarme e della Cappa per gli esperimenti di Biologia; 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, e all'installazione della macchina; 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 2018 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.

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

## Evoluzione prevedibile della gestione

### Attività assistenziale

Nei primi mesi del 2018 continua un lieve trend in riduzione per quanto attiene l'attrazione extra-regionale, effetto già segnalato e previsto per il perdurare delle trattative di cessione della proprietà sopra descritte.

### 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 dovrà effettuare significativi investimenti per ottemperare alle prescrizioni del Ministero della Salute pervenute in data 3 giugno 2015 e dunque proseguire nell'attività di ricerca. Il progetto complessivo per l'adempimento alle prescrizioni ministeriali ed il piano economico e finanziario 2016-2021 sono stati approvati dal Consiglio di Amministrazione in data 6 novembre 2015.

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 e n. 18b/2018 del 12 marzo 2018.

## Documento programmatico sulla sicurezza in materia di privacy

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D.lgs. n. 196/2003 recante Codice in materia di protezione dei dati personali, gli amministratori danno atto che la Fondazione si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.lgs. n. 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate. In particolare segnalano che il Documento Programmatico sulla Sicurezza, depositato presso la sede sociale e liberamente consultabile, è stato redatto in data 31/03/2010 e si è provveduto al suo aggiornamento in data 31/03/2011.

## 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 2017 emerge un utile pari ad Euro 5.505 e si propone di riportare a nuovo l'utile risultante.



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