



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

**Bilancio d'esercizio
al 31 dicembre 2014
(con relativa relazione della
società di revisione)**

KPMG S.p.A.
7 agosto 2015



KPMG S.p.A.
Revisione e organizzazione contabile
Via Vittor Pisani, 25
20124 MILANO MI

Telefono +39 02 6763.1
Telefax +39 02 67632445
e-mail it-fmauditaly@kpmg.it
PEC kpmgsa@pec.kpmg.it

Relazione della società di revisione

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

- 1 Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di Fondazione Ospedale San Camillo I.R.C.C.S. chiuso al 31 dicembre 2014. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori di Fondazione Ospedale San Camillo I.R.C.C.S.. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile svolta a seguito di incarico conferitoci a titolo volontario. La presente relazione, pertanto, non è emessa in base ad obbligo di legge.
- 2 Il nostro esame è stato condotto secondo i principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandati dalla Consob. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

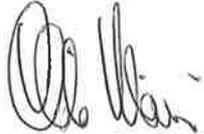
Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi, si fa riferimento alla relazione da noi emessa, a seguito di incarico conferito a titolo volontario, in data 30 maggio 2014.

- 3 A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio di Fondazione Ospedale San Camillo I.R.C.C.S. al 31 dicembre 2014 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico di Fondazione Ospedale San Camillo I.R.C.C.S. per l'esercizio chiuso a tale data.

- 4 La Fondazione, a seguito della perdita conseguita nell'esercizio, evidenzia un deficit patrimoniale di €180 mila al 31 dicembre 2014. Nella nota integrativa gli amministratori indicano che l'Ente Fondatore ha confermato con lettera del 23 giugno 2015 il suo impegno a ripianare la perdita realizzata nella prospettiva della continuazione dell'attività della Fondazione.

Milano, 7 agosto 2015

KPMG S.p.A.



Claudio Mariani
Socio

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



BILANCIO AL 31/12/2014



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

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

Bilancio al 31/12/2014

Stato patrimoniale attivo	31/12/2014	31/12/2013
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	33.717	41.735
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		1.083.871
7) Altre	1.467.280	1.480.937
	<u>1.500.997</u>	<u>2.606.543</u>
<i>II. Materiali</i>		
2) Impianti e macchinario	1.110.331	74.157
3) Attrezzature industriali e commerciali	1.857.196	530.725
4) Altri beni	100.546	114.674
	<u>3.068.073</u>	<u>719.556</u>
Totale immobilizzazioni	4.569.070	3.326.099
C) Attivo circolante		
<i>I. Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	145.796	200.528
	<u>145.796</u>	<u>200.528</u>
<i>II. Crediti</i>		
1) Verso clienti		
- entro 12 mesi	8.562.668	10.811.415
	<u>8.562.668</u>	<u>10.811.415</u>
4-bis) Per crediti tributari		
- entro 12 mesi	46.112	57.256
	<u>46.112</u>	<u>57.256</u>
4-ter) Per imposte anticipate		
- entro 12 mesi	28.492	28.492
	<u>28.492</u>	<u>28.492</u>
5) Verso altri		
- entro 12 mesi	17.708	703
- oltre 12 mesi	2.885.384	2.885.384
	<u>2.903.092</u>	<u>2.886.087</u>
	<u>11.540.364</u>	<u>13.783.250</u>
<i>IV. Disponibilità liquide</i>		

1) Depositi bancari e postali		22.573	508.667
3) Denaro e valori in cassa		2.484	3.675
		<u>25.057</u>	<u>512.342</u>
Totale attivo circolante		11.711.217	14.496.120
D) Ratei e risconti			
- vari	157.294		193.376
		<u>157.294</u>	<u>193.376</u>
Totale attivo		16.437.581	18.015.595
Stato patrimoniale passivo			
		31/12/2014	31/12/2013
A) Patrimonio netto			
I. Capitale		200.000	200.000
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)		
		<u>(1)</u>	<u>(11.391)</u>
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo			(11.391)
IX. Utile d'esercizio			
IX. Perdita d'esercizio		(380.087)	(581.155)
Totale patrimonio netto		(180.088)	(392.546)
B) Fondi per rischi e oneri			
3) Altri		1.319.278	1.113.482
Totale fondi per rischi e oneri		1.319.278	1.113.482
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato			
		1.943.528	2.061.758
D) Debiti			
4) Debiti verso banche			
- entro 12 mesi	3.839.725		4.976.119
- oltre 12 mesi	910.085		1.408.468
		<u>4.749.810</u>	<u>6.384.587</u>
7) Debiti verso fornitori			
- entro 12 mesi	6.181.066		6.726.415
- oltre 12 mesi			
		<u>6.181.066</u>	<u>6.726.415</u>
12) Debiti tributari			
- entro 12 mesi	193.792		228.818
- oltre 12 mesi			
		<u>193.792</u>	<u>228.818</u>
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			

- entro 12 mesi	407.154	417.624
- oltre 12 mesi		
	<u>407.154</u>	<u>417.624</u>
14) Altri debiti		
- entro 12 mesi	633.581	1.244.495
- oltre 12 mesi	196.454	196.454
	<u>830.035</u>	<u>1.440.949</u>
Totale debiti	12.361.857	15.198.393
E) Ratei e risconti		
- vari	<u>993.006</u>	<u>34.508</u>
	993.006	34.508
Totale passivo	16.437.581	18.015.595
Conti d'ordine		
	31/12/2014	31/12/2013
3) Beni di terzi presso l'impresa		
altro	<u>10.911.735</u>	<u>10.681.357</u>
	10.911.735	10.681.357
Totale conti d'ordine	10.911.735	10.681.357
Conto economico		
	31/12/2014	31/12/2013
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.705.223	12.536.604
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
5) Altri ricavi e proventi:		
- vari	584.460	406.253
- contributi in conto esercizio	1.682.615	2.715.045
- contributi in conto capitale (quote esercizio)	64.779	
	<u>2.331.854</u>	<u>3.121.298</u>
Totale valore della produzione	15.037.077	15.657.902
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	858.913	980.979
7) Per servizi	4.166.670	5.039.407
8) Per godimento di beni di terzi	510.222	446.447
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	6.054.329	6.138.497
b) Oneri sociali	1.758.095	1.799.461

c) Trattamento di fine rapporto	366.371		425.794
e) Altri costi	615.148		658.652
		8.793.943	9.022.404
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	86.919		91.539
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	295.221		147.751
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
		382.140	239.290
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		54.731	9.004
13) Altri accantonamenti		185.796	208.304
14) Oneri diversi di gestione		106.053	97.531
Totale costi della produzione		15.058.468	16.043.366
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		(21.391)	(385.464)
C) Proventi e oneri finanziari			
15) Proventi da partecipazioni:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- altri			
16) Altri proventi finanziari:			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante			
d) proventi diversi dai precedenti:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- altri	24		142
		24	142
		24	142
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- altri	140.671		123.734
		140.671	123.734
Totale proventi e oneri finanziari		(140.647)	(123.592)

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

18) Rivalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

--	--	--

19) Svalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie

--	--	--

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie**E) Proventi e oneri straordinari**

20) Proventi:

- plusvalenze da alienazioni
- varie
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro

	76.913	188.265
		1
	76.913	188.266

21) Oneri:

- minusvalenze da alienazioni
- imposte esercizi precedenti
- varie
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro

	108.002	48.774
	70	
	108.072	48.774

Totale delle partite straordinarie

	(31.159)	139.492
--	----------	---------

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)

	(193.197)	(369.564)
--	-----------	-----------

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

- a) Imposte correnti
- b) Imposte differite
- c) Imposte anticipate
- d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale

	186.890	211.591
	186.890	211.591

23) Utile (Perdita) dell'esercizio

	(380.087)	(581.155)
--	-----------	-----------

* * *

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico 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

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

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

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2014

Premessa

Gentili Signori, il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro 380.087.

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 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 alla Fondazione Opera San Camillo, con sede legale in Via E. Oldofredi, 11, 20124 Milano, oltre ad altre attività, della piena proprietà del ramo d'azienda dell'Ospedale I.R.C.C.S. 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.

Nel corso dell'esercizio 2012, con Delibera n. 832 del 15 maggio 2012, la Regione Veneto ha provveduto a rideterminare i budget delle attività ospedaliera e di diagnostica ambulatoriale per gli anni 2012 e 2013. Tali importi sono stati confermati anche per l'esercizio 2014 e i relativi importi sono evidenziati nella Relazione sulla gestione a cui si rimanda.

Criteri di formazione

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

Inoltre per meglio apprezzare l'aspetto economico della gestione, in conformità alle linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit (Rif. Atto di indirizzo redatto dall'Agenzia per le Onlus ai sensi dell'art. 3, comma 1, lett. A) del DPCM 21 marzo 2001 n. 329), sono stati inclusi nella presente nota integrativa alcuni prospetti di sintesi gestionali per ciascuna attività economica rilevante della Fondazione.

I valori di bilancio, ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.C. 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 e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 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").

I principi contabili OIC sono stati oggetto di recente revisione e aggiornamento e le modifiche introdotte sono applicabili ai bilanci chiusi a partire dal 31 dicembre 2014.

Il presente bilancio è stato redatto tenendo conto di tali modifiche. L'applicazione dei nuovi principi contabili OIC non ha comportato modifiche rispetto ai criteri di valutazione e classificazione utilizzati dalla Fondazione nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

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

Criteri di valutazione

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 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.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile. In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

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 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, rinvii 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

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale 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.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

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

Rimanenze magazzino

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

Fondi per rischi e oneri

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

TFR

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

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

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

Imposte sul reddito

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

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

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

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

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

Riconoscimento ricavi e costi

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

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

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

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

Dati sull'occupazione

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

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

	Organico	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Dirigenti		20	23	-3
Impiegati		202	202	-
Totale		222	225	-3

I contratti di lavoro nazionali applicati sono i seguenti:

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

Attività**B) Immobilizzazioni****I. Immobilizzazioni immateriali**

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	1.500.997	2.606.543	(1.105.546)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio (riclassif.ni)	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2014
Software	41.735			8.018	33.717
Imm.ni in corso e acconti	1.083.871		1.083.871		-
Altre	1.480.937	65.244		78.901	1.467.280
Totale	2.606.543	65.244	1.083.871	86.919	1.500.997

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

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

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

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Software	49.103	7.369			41.735
Imm.ni in corso e acconti	1.083.871				1.083.871
Altre	1.633.579	152.642			1.480.937
Totale	2.766.552	160.011			2.606.543

Spostamenti da una ad altra voce

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

Nel presente bilancio si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente esercizio al fine di fornire una più trasparente e corretta rappresentazione contabile. In particolare il cogeneratore e l'impianto di refrigerazione, che sono entrati in funzione, sono stati riclassificati tra gli impianti generici.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
3.068.073	719.556	2.348.517

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	105.236
Ammortamenti esercizi precedenti	(31.079)
Saldo al 31/12/2013	74.157
Acquisizione dell'esercizio	1.086.799
Ammortamenti dell'esercizio	(50.625)
Saldo al 31/12/2014	1.110.331

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	791.326
Ammortamenti esercizi precedenti	(260.601)
Saldo al 31/12/2013	530.725
Acquisizione dell'esercizio	1.525.939
Ammortamenti dell'esercizio	(199.468)
Saldo al 31/12/2014	1.857.196

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	279.098
Ammortamenti esercizi precedenti	(164.424)
Saldo al 31/12/2013	114.674
Acquisizione dell'esercizio	31.000
Ammortamenti dell'esercizio	(45.128)
Saldo al 31/12/2014	100.546

Di seguito si riporta il riepilogo dei movimenti delle Immobilizzazioni.

Descrizione	Descrizione	Costo Storico Inizio Es.	Acquisti	Vendite o Riclass.zioni	Costo storico Fine Es.	Amm.ti Esercizio	Fondo Fine Esercizio	Valore Residuo
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI								
	Software	49.103	-	-	49.103	8.018	15.387	33.716
	Imm.ni in corso ed acc.	1.083.871	-	1.083.871	-	-	-	-
	Costi per migl. e sp. incr. beni III*	1.614.747	65.244	-	1.679.992	76.547	224.481	1.455.511
	Altri Oneri Pluriennali	18.831	-	-	18.831	2.354	7.062	11.770
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Totale		2.766.552	65.244	1.083.871	1.747.926	86.919	246.930	1.500.997
IMPIANTI E ATTREZZATURE								
	Impianti Generici	105.236	1.086.799	-	1.192.035	50.625	81.704	1.110.331
	Attrezzature Generiche	29.045	-	-	29.045	2.685	11.589	17.456
	Attrezzature Specifiche	762.281	1.525.939	-	2.288.220	196.783	448.481	1.839.740
IMPIANTI E ATTREZZATURE Totale		896.562	2.612.738	-	3.509.300	250.093	541.774	2.967.527
ALTRI BENI								
	Mobili e Arredi	29.220	2.493	-	31.713	1.637	22.801	8.912
	Macchine Elettroniche	249.878	28.506	-	278.384	43.491	186.751	91.633
	Automezzi	1	-	-	1	-	1	-
ALTRI BENI Totale		279.099	30.999	-	310.098	45.128	209.552	100.546
Totale complessivo		3.942.213	2.708.981	1.083.871	5.567.324	382.140	998.255	4.569.070

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2014, la Fondazione ha terminato i lavori di messa in funzione del Sistema di Magnetoencefalografia (MEG) e il relativo collaudo finale. Per tale progetto è 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.

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
145.796	200.528	(54.732)

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

II. Crediti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
11.540.364	13.783.250	(2.242.886)

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
Verso clienti	8.562.668			8.562.668
Per crediti tributari	46.112			46.112
Per imposte anticipate	28.492			28.492
Verso altri	17.708		2.885.384	2.903.092
TOTALE	8.654.980		2.885.384	11.540.364

I crediti verso clienti al 31/12/2014, hanno subito un decremento rispetto all'esercizio precedente. Tale riduzione è dovuta al miglioramento dei tempi di pagamento da parte dell'Azienda Ulss 12 per le prestazioni assistenziali. Permangono invece, i ritardi con i quali il Ministero della Salute provvede al versamento dei contributi per la ricerca.

I crediti verso clienti di ammontare rilevante sono di seguito descritti:

Descrizione	Clienti	Fatture da Emettere	Totale
Azienda U.I.s.s. 12 Veneziana	3.499.516	1.117.875	4.617.391
Fondazione Opera San Camillo	1.690.916	102.975	1.793.891
Ministero della Salute	923.699	807.278	1.730.977
Azienda ULS Autonoma Prov. TN e BZ	22.911	24.651	47.562
Fondazione per la Ricerca in Neuroriab. ONLUS	-	220.000	220.000
Sodexo s.p.a.	53.113	4.167	57.280
Altri di importo non rilevante	66.109	29.458	95.567
Totale	6.256.264	2.306.404	8.562.668

I crediti verso altri oltre i 5 anni al 31/12/2014 sono così costituiti:

Crediti verso altri (oltre 5 anni)	
Credito verso Fondazione Opera per TFR	2.590.980
Credito verso Fond. Opera per ratei 13°, ferie e permessi anni prec.	119.473
Riaccredito Riv. TFR 2010 per riadd. a PLV	75.235
Riaccredito Riv. TFR 2011 per riadd. a PLV	95.464
Altri Crediti	4.232
Totale	2.885.384

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2013		31.777	31.777

Saldo al 31/12/2014 31.777 31.777

La ripartizione dei crediti al 31/12/2014 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	8.562.668	2.903.092	11.465.760
Totale	8.562.668	2.903.092	11.465.760

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014 25.057 Saldo al 31/12/2013 512.342 Variazioni (487.285)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	
Depositi bancari e postali	22.573	508.667	508.667
Denaro e altri valori in cassa	2.484	3.675	3.675
Totale	25.057	512.342	512.342

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

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014 157.294 Saldo al 31/12/2013 193.376 Variazioni (36.082)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa. Non sussistono, al 31/12/2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

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

Descrizione	Importo
Altri servizi	81.583
Assicurazione RC	5.743
Canoni licenze software	560
Contratti di Manutenzione	24.431
Costi per il Personale	20.000
Leasing	14.326
Libri, Abbonamenti Giornali e Riviste	391
Noleggio attrezzature tecnico economici	5.447
Telefonia fissa	4.813
Totale complessivo	157.294

Passività

A) Patrimonio netto

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013		Variazioni
	(180.088)	(392.546)	(392.546)	212.458
	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Capitale	200.000	-	-	200.000
Utili (perdite) portati a nuovo	(11.391)	11.391	-	-
Utili (perdite) dell'esercizio	(581.155)	581.155	380.087	(380.087)
Totale	(392.546)	592.546	380.087	(180.088)

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

	Fondo di dotazione	Riserva legale	Copertura Perdite	Risultato d'esercizio	Totale progressivo
All'inizio dell'esercizio precedente	200.000			(11.391)	188.609
Risultato dell'esercizio precedente				(581.155)	(581.155)
Alla chiusura dell'esercizio precedente	200.000			(592.546)	(392.546)
Risultato dell'esercizio corrente			592.546	(380.087)	212.459

Alla chiusura dell'esercizio corrente		200.000		592.546	(972.633)	(180.088)
Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni	
Fondo di Dotazione	200.000	B				
Totale	200.000					

(*) B: per copertura perdite;

La Fondazione ha chiuso l'esercizio 2014 con un risultato netto negativo pari ad Euro 380.087 che, a fronte del fondo di dotazione di euro 200.000, portano il patrimonio netto ad un valore negativo di Euro 180.087, imponendo l'adozione dei provvedimenti per la copertura delle perdite ed il ripristino del fondo di dotazione.

L'Ente Fondatore "Provincia Italiana dell'Ordine Religioso dei Chierici Regolari Ministri degli Infermi" ha confermato, con lettera del 23 giugno 2015, il suo impegno ad intervenire, mettendo a disposizione della Fondazione Ospedale San Camillo, l'importo necessario per il ripianamento delle perdite e la ricostituzione del fondo di dotazione, nella prospettiva della continuazione dell'attività della Fondazione stessa.

B) Fondi per rischi e oneri

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

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni	
	1.319.278	1.113.483	205.795	
Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
F.do per ripr.no beni apportati	814.712	185.796	-	1.000.507
F.do per rinnovi CCNL	250.771	-	-	250.771
F.do per incentivi al personale	48.000	48.000	28.000	68.000
Totale	1.113.483	233.796	28.000	1.319.278

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio; i decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio. 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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	1.943.528	2.061.758	(118.230)

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
TFR, movimenti del periodo	2.061.758	366.371	484.601	1.943.528

Il Tfr rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2014 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2014, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

D) Debiti

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

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	12.361.857	15.198.393	(2.836.536)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	3.839.725	910.085		4.749.810
Debiti verso fornitori	6.181.066			6.181.066
Debiti tributari	193.792			193.792
Debiti verso istituti di previdenza	407.154			407.154
Altri debiti	633.581	196.454		830.035
Totale	11.255.318	1.106.539		12.361.857

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2014, pari a Euro 4.749.810, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.



Descrizione	
Mutuo Banca Prossima	1.161.655
Debiti vs Banca Prossima per anticipo fatture e contributi	3.588.155
Totale	4.749.810

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

Fornitori di beni e servizi	
Fornitori	5.107.049
Fatture da ricevere	417.280
Riaddebito da Fondazione Opera	656.737
Totale	6.181.066

I debiti verso fornitori, rispetto all'esercizio precedente, hanno evidenziato un decremento generato da un lieve miglioramento della situazione finanziaria grazie alla riduzione dei tempi di pagamento da parte della Pubblica Amministrazione ad esclusione del Ministero della Salute. Si rimanda alla Relazione sulla Gestione per maggiori dettagli. La voce Addebiti da FOP è composta dal canone di affitto di azienda per Euro 183.000 oltre al riaddebito del servizio di elaborazione cedolini per Euro 53.143, il riaddebito del costo del personale in comando per Euro 385.594 e il riaddebito della quota di assicurazione per l'anno 2014 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 193.792.

La voce Altri Debiti è di seguito meglio specificata:

Descrizione	2014		2013	
	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	entro 12 mesi	oltre 12 mesi
Debiti vs dipendenti per retribuzioni	41.283		460.035	
Debiti vs dipendenti per mensilità aggiuntiva	-		44.374	
Debiti vs dipendenti per erogazioni facoltative	47.500		97.500	47.500
Debiti Dipendenti per arrotondamenti	143		-408	
Debiti vs dipendenti per Retrib. di Ris e	-		20.000	
Debiti vs dipendenti per ferie permessi	520.094		540.372	
Debiti vs terzi per trattenute sindacali	1.406		1.336	
Debiti vs terzi per cessione stipendio	1.774		1.788	
Debiti vs Ulss 12 per ticket incassati	1.400		1.785	
Debiti vs Ulss 12 per service laboratorio	19.981		30.212	
Debiti vs PLV per riaddebiti utenze esercizi precedenti	-	196.454	-	196.454
Totale	633.581	196.454	1.196.994	243.954

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V / Altri	Totale
Italia	6.181.066	830.035	7.011.101
Totale	6.181.066	830.035	7.011.101

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
993.006	34.508	958.498

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Al 31/12/2014, i ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni sono pari a €753.676 (€239.330 entro i dodici mesi).

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

Descrizione	Importo
Risconto su RF 2009 – 2010	19.509
Risconto su RF 2011 – 2012	128.881
Risconto Progetto "Conto Capitale 2010"	844.616



Totale

993.006

Conti d'ordine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Beni di terzi presso l'impresa	10.911.735	10.681.357	230.378
Totale	10.911.735	10.681.357	230.378

La voce rappresenta i beni mobili, immobili e le attrezzature di proprietà di Fondazione Opera San Camillo presenti presso la struttura a fronte del contratto di affitto di azienda in essere tra le due Fondazioni. La variazione intervenuta rispetto all'anno precedente, rappresenta invece il saldo tra la quota di deprezzamento intervenuto a causa dell'utilizzo di tali beni secondo il piano di ammortamento predisposto dalla Fondazione Opera San Camillo e i maggiori beni mobili e immobili messi a disposizione alla Fondazione Ospedale.

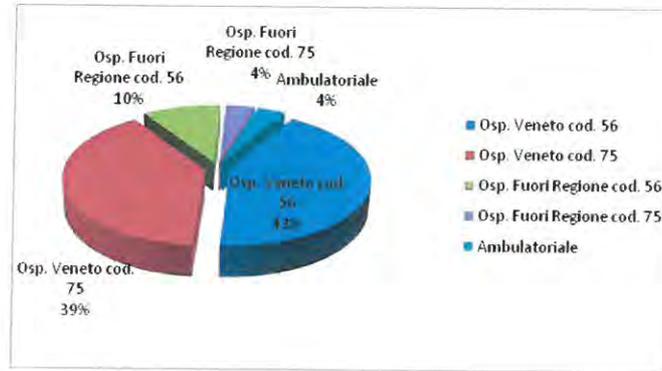
Conto economico**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni	
15.037.077	15.657.902	(620.825)	
Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	12.705.223	12.536.604	168.619
Altri ricavi e proventi	2.331.854	3.121.298	(789.444)
	15.037.077	15.657.902	(620.825)
Attività assistenziale (attività fatturata)		2014	2013
Degenze		11.720.056	11.522.431
Incremento Finanziario Degenze		-	-
Laboratorio		-	108.533
Proventi da Prelievi interni		14.153	7.419
Radiologia		196.903	179.243
Altro Radio + Cardio + Altro		56.858	54.085
Fisiokinesiterapia		187.286	173.407
Regressioni Ricoveri (2011) / Specialistica (2012)		-	-
Incremento Finanziario specialistica nc		-	-
Incremento Finanziario specialistica r		-	-
Bollo		-	-
Totale		12.175.257	12.045.118
Variazione su valorizzazione ricoveri 31/12/2011 - 31/12/2012		-114.255	-156.308
Attività assistenziale priv. e compartecipazione			
Ricoveri Privati		70.624	55.796
Proventi medici in convenzione extra sede		69.403	109.199
Paganti in proprio libera professione e compartecipazione		504.194	482.800
Totale		644.221	647.794
Totale Ricavi da prestazioni e servizi		12.705.223	12.536.604
Attività di Ricerca			
Contributi per Ricerca Corrente		1.096.890	994.605
Contributi per Ricerca Finalizzata		615.904	1.186.416
Studi Osservazionali		34.600	17.987
Contributi da Privati		424.155	117.935
Totale		2.171.549	2.316.943
Altri Ricavi			
Contributi e ricavi su attività di formazione e convegni		27.353	22.463
Affitti attivi e riaddebiti mensa interna		117.828	128.307
Altri proventi, Riaddebiti, arrotondamenti, sconti e abbuoni		15.125	153.585
Totale		160.305	304.355
Finanziamento a funzione		-	500.000
Totale altri ricavi		2.331.854	3.121.298

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	2014	2013	2014	2013	2014	2013
	Ambulatoriale		cod.56		cod.75	
Ospedaliero Veneto			42,65%	43,46%	39,50%	39,43%
Ospedaliero Fuori Regione			10,24%	9,56%	3,87%	3,21%
Totale Ospedaliero			52,89%	53,02%	43,37%	42,64%
Ambulatoriale	3,74%	4,34%				
Totali	3,74%	4,34%	52,89%	53,02%	43,37%	42,64%

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
15.058.468	16.043.366	(984.898)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	858.913	980.979	(122.066)
Servizi	4.166.670	5.039.407	(872.737)
Godimento di beni di terzi	510.222	446.447	63.775
Salari e stipendi	6.054.329	6.138.497	(84.168)
Oneri sociali	1.758.095	1.799.461	(41.366)
Trattamento di fine rapporto	366.371	425.794	(59.423)
Altri costi del personale	615.148	658.652	(43.504)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	86.919	91.539	(4.620)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	295.221	147.751	147.470
Variazione rimanenze materie prime	54.731	9.004	45.727
Altri accantonamenti	185.796	208.304	(22.508)
Oneri diversi di gestione	106.053	97.531	8.522
Totale	15.058.468	16.043.366	(984.898)

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

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

Costi per l'acquisto di materie prime:

Costi per mat. prime, suss., di consumo e di merci	Anno 2014	Anno 2013	Variazione
Materiale Sanitario	646.992	751.555	(104.563)
Presidi	88.116	84.400	3.716
Prodotti alimentari	17.035	12.694	4.341
Materiale di pulizia	32.832	27.782	5.050
Carburante	1.611	4.029	(2.419)
Materiale di guardaroba	0	4.330	(4.330)
Cancelleria e stampati	27.530	44.954	(17.424)
Prodotti informatici	1.292	2.574	(1.282)
Articoli per il culto	523	679	(157)
Altro materiale economale	3.278	3.169	109
Materiali generici per la manutenzione	24.823	38.950	(14.127)
Materiali manutenzione attrezzature	7.533	4.323	3.211
Materiale per manutenzione impianti	9.674	640	9.034

Altro materiale manutenzione	412	1.001	(589)
Vestiaro		1.037	(1.037)
Abbuoni attivi	(2.739)	(1.139)	(1.600)
Totale	858.913	980.979	(122.066)

Costi per servizi	Anno 2014	Anno 2013	Variazione
Personale Libero Professionista (consulenze)	485.951	520.524	(34.573)
Prestazioni Service Laboratorio Ulss12	90.854	41.859	48.995
Trasporti sanitari	13.844	21.098	(7.254)
Prestazioni diagnostiche	6.824	5.307	1.517
Altri servizi sanitari	7.558	6.085	1.473
Prestazioni professionali non sanitarie	98.420	188.292	(89.872)
Mensa	512.403	478.948	33.455
Lavanderia e stireria	164.090	165.329	(1.239)
Pulizia e disinfestazione	237.812	373.738	(135.926)
Smaltimento rifiuti	80.667	66.697	13.970
Spese bancarie diverse	18.237	29.672	(11.435)
Spese e commissioni bancarie	19.666	7.000	12.666
Smaltimento rifiuti speciali	61.236	65.218	(3.982)
Spese di pubblicità e propaganda	13.018	16.517	(3.499)
Servizi di organizzazione convegni e	47.920	45.928	1.992
Spese postali	4.187	5.633	(1.446)
Servizi di giardinaggio	6.989	27.169	(20.180)
Servizi riaddebitati da FOP / FOS	53.143	36.298	16.845
Compensi al Collegio Sindacale	45.099	57.073	(11.974)
Retrocessione ad Enti di Ricerca	15.000	25.999	(10.999)
Compenso a società di revisione	40.260	40.215	45
Assicurazione RC	42.874	582.427	(539.553)
Spese per manutenzioni	498.220	513.339	(15.119)
Energia elettrica	311.452	308.560	2.892
Telefonia fissa	31.940	29.765	2.175
Acqua	46.072	28.188	17.884
Gas ad uso riscaldamento	116.571	119.003	(2.432)
Stipendi personale co.co.co (retribuzioni)	984.065	1.076.878	(92.813)
Formazione	13.783	35.916	(22.134)
Viaggi e trasferte	91.130	109.780	(18.650)
Spese di Rappresentanza	2.296	1.975	321
Altri di ammontare non apprezzabile (< 5.000)	5.088	8.979	(3.891)
Totale	4.166.670	5.039.407	(872.740)

Costi per il godimento di beni di terzi	Anno 2014	Anno 2013	Variazione
Canoni passivi per Contratto affitto	183.000	150.000	33.000
Leasing	235.496	206.322	29.174
Noleggio attrezzature sanitarie	737	653	84
Noleggio attrezzature tecnico economali	68.433	67.857	576
Canoni licenze software	22.556	21.615	941
Totale	510.222	446.447	63.775

Costi per il personale

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

Descrizione Voce	Borsisti e collaboratori	Comparto	Dirigente medico	Dirigente non medico	Costi distinti	Totale complessivo
Salari e Stipendi	-	4.413.772	1.189.922	375.477	75.158	6.054.329
Oneri Sociali	118.309	1.210.511	309.372	99.215	20.687	1.758.095
Trattamento fine Rapporto		212.637	127.573	20.997	5.164	366.371
Borse di Studio	66.483					66.483
Riaddebiti da FOP		384.232				384.232
Altri Riaddebiti (Univ. Sheffield)			97.600			97.600
Spese per il trasporto dipendenti					62.460	62.460
Altri costi					4.373	4.373
Totale complessivo	184.791	6.221.152	1.724.467	495.689	167.841	8.793.943

Tra gli oneri sociali dei borsisti e collaboratori, sono ricompresi anche i contributi dei collaboratori a progetto e coordinati e continuativi per Euro 118.309, mentre la voce relativa alla retribuzione degli stessi è ricompresa tra i costi per servizi ed ammonta ad Euro 984.065.

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. Per alcuni cespiti si è ritenuto opportuno anche alla luce del nuovo magnetoencefalografo entrato in funzione nel 2014 prolungare la loro vita utile in quanto tali attrezzature sono a supporto dello stesso in una logica di sistema.

Altri accantonamenti

La voce ricomprende l'accantonamento a futuro ripristino dei beni della Fondazione Opera San Camillo, precedentemente in capo alla Provincia Lombardo Veneta.

Oneri diversi di gestione

Oneri diversi di gestione	Anno 2014	Anno 2013	Variazione
Contributi associativi	31.397	17.409	13.988
Accise	1.687	7.890	(6.203)
Altri oneri diversi di gestione	190	3.330	(3.140)
Libri, Abbonamenti Giornali e Riviste	52.851	31.747	21.104
Valori bollati	882	315	567
Tasse di concessioni governative	1.168	649	519
Tassa smaltimento rifiuti	17.878	36.191	(18.313)
Totale	106.053	97.531	8.522

C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2014 (140.647)	Saldo al 31/12/2013 (123.592)	Variazioni (17.055)
Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	24	142	(118)
Totale	(140.647)	(123.592)	(16.937)
			(17.055)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				24	24
Totale				24	24

Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari				6.242	6.242
Interessi fornitori				30.053	30.053
Interessi medio credito				21.404	21.404
Interessi su finanziamenti				82.971	82.971
Arrotondamento				1	1
Totale				140.671	140.671

Di seguito si rappresenta il confronto con esercizio precedente:

Descrizione	Anno 2014	Anno 2013	Variazione
Interessi bancari	6.242	6.724	(482)
Interessi su prestiti e imposte	73.813	89.194	(15.381)
Interessi fornitori	30.053		30.053

Interessi medio credito	21.404	24.832	(3.428)
Interessi su finanziamenti	9.158	2.983	6.175
Arrotondamento	1	1	0
Totale	140.671	123.734	16.937

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

	Saldo al 31/12/2014 (31.159)	Saldo al 31/12/2013 139.492	Variazioni (170.651)
Descrizione	31/12/2014	Anno precedente	31/12/2013
Sopravv. x Credito IVA 2013	29.079	Penali Contrattuali	175.000
Sopravv. x Credito IVA 2014	40.497	Varie	13.266
Altre	7.337		
Totale proventi	76.913	Totale proventi	188.266
Sopravv. insussist. su Penali contratt.li	(175.000)	Fornitori competenza 2012	(38.994)
Sopravv. Nota di Accredito Guerrato	128.142		
Sopravv. IVA su contratto di aff. Di az.	(33.000)		
Altre	(28.214)	Altro competenza 2012	(9.780)
Totale oneri	(108.072)	Totale oneri	(48.774)
Saldo	(31.159)	Saldo	139.492

Tra gli oneri straordinari sono iscritti gli effetti derivanti dallo storno di una penale commerciale originata da un ritardo nella consegna dei lavori da parte della ditta Guerrato S.p.a. compensata con nota di accredito per Euro 128.142 a seguito di transazione tra le parti del 31/10/2014.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2014 186.890	Saldo al 31/12/2013 211.591	Variazioni (24.701)
Imposte	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
Imposte correnti:	186.890	211.591	(24.701)
IRAP	186.890	211.591	(24.701)
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Totale	186.890	211.591	(24.701)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	(193.197)	
Onere fiscale teorico (%)	27,50	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Sopravvenienze passive	108.031	
Costi telefonia fissa e mobile	6.388	
Deduzione costo del personale ai fini IRES/IRAP	(205.579)	
Totale	(91.160)	
Imponibile fiscale	(284.357)	
IRES corrente per l'esercizio		

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	8.958.347	

Totale	8.958.347	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	349.376
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Compensi non deducibili e contributi inps	1.075.196	
Acc.to ripristino beni di terzi	(185.796)	
Deduzioni dipendenti	(5.055.689)	
Imponibile Irap	4.792.058	
IRAP corrente per l'esercizio		186.890

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

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate non sono state rilevate in quanto non esiste la ragionevole certezza che, negli esercizi futuri, ci saranno risultati imponibili sufficienti per coprirle.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società nel corso del 2014 ha avuto in essere n. 5 contratti di locazione finanziaria per i quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

Conformemente alle indicazioni fornite dal documento OIC 1 - I PRINCIPALI EFFETTI DELLA RIFORMA DEL DIRITTO SOCIETARIO SULLA REDAZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO, nella tabella seguente sono fornite le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti

ATTIVITA'

A) Contratti in corso

a1) Valore beni in leasing alla fine dell'esercizio precedente:	
di cui valore lordo	601.945
di cui fondo ammortamento	
di cui rettifiche	
di cui riprese di valore	0
Totale	601945
a2) beni acquistati nell'esercizio	
a3) beni riscattati nell'esercizio	268.400
a4) quote d'ammortamento di competenza dell'esercizio	
a5) rettifiche	0
a6) riprese di valore su beni	0
a7) Valore beni in leasing al termine dell'esercizio in corso:	
di cui valore lordo	333545
di cui fondo ammortamento	
di cui rettifiche	0
di cui riprese di valore	0
Totale	333545
a8) storno dei risconti attivi su operazioni di leasing finanziario	28.914

B) Beni riscattati

b1) differenza di valore dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	268.399
--	---------

C) PASSIVITA'

c1) debiti impliciti alla fine dell'esercizio precedente:	
di cui nell'esercizio successivo	202.520
di cui scadenti tra 1 e 5 anni	126.697
di cui scadenti oltre 5 anni	
Totale	329.217
c2) debiti impliciti sorti nell'esercizio	

c3) riduzioni per rimborso delle quote capitale	200.781
c4) riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio	1
c5) debiti impliciti alla fine dell'esercizio:	
di cui nell'esercizio successivo	83.160
di cui scadenti tra 1 e 5 anni	45.275
di cui scadenti oltre 5 anni	
Totale	128.435
c6) storno dei ratei su canoni di leasing finanziario	
D) effetto complessivo lordo a fine esercizio (A+B-C)	444.595
E) effetto netto fiscale	111.399
F) effetto sul patrimonio netto a fine esercizio	333.196
CONTO ECONOMICO	
Storno canoni su operazioni di leasing finanziario (*)	243.566
Rilevazione quote ammortamento su contratti in essere	
Rilevazione quote ammortamento su beni riscattati	
Rilevazione onere finanziario su operazioni di leasing	22.861
Rettifiche / riprese su beni leasing	
Effetto sul risultato ante imposte	220.704
Rilevazione effetto fiscale	49.115
Effetto sul risultato dell'esercizio	171.589

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha 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:

- La Fondazione Opera San Camillo, con sede in 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 Italiana dell'Ordine religioso dei Chierici Camilliani Ministri degli Infermi, con sede in Via Boscovich, 25, 20124 Milano, in quanto Ente Fondatore e inoltre perche 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.

Di seguito si riportano le partite contabili tra Fondazione Opera San Camillo e Provincia Italiana al 31/12/2014:

Fondazione opera San Camillo:

Riferimento	Descrizione	CREDITI	DEBITI	COSTI	RICAVI
C) II - 1	Crediti per Riaddebiti di Servizi anno 2011	496.349			
	Crediti per Riaddebiti di Servizi anno 2012	438.848			
C) II - 1	Crediti per Riaddebiti di Servizi anno 2013	460.908			
	Crediti per Riaddebiti di Servizi anno 2014 (*)	358.560			
	Crediti per Riaddebiti Convenzione Sanitaria anno 2013	13.829			
	Crediti per Convenzione Neurologia Verona 2013	7.824			
	Crediti per Riaddebiti Convenzione Sanitaria anno 2014 (*)	27.419			
C)II - 5, 2) Ol. 12 m	Credito verso FOP per TFR	2.590.980			
B)3	Fondo accantonamento a futuro ripristino beni FOP		1.000.507		
B)7	Debiti per Riaddebiti di Servizi anno 2010		-		
B)7	Debiti per Riaddebiti di Servizi anno 2011		588.990		
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 2014		437.375		
B)7	Debiti per Affitto di Azienda 2013		183.000		
B)7	Debiti per Affitto di Azienda 2014		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 2014	35.000		
B)7	Debiti per Altro 2014	1.556		
B)7	Riaddebiti Convenzione Sanitaria anno 2014			22.867
B)7	Convenzione Neurologia Sede Verona 2014			31.419
B)7	Riaddebiti di Servizi	-248.650		
B)7	Riaddebito da FOP costo assicurazione	35.000		
B)7	Riaddebito da FOP costo elaborazione cedolini	53.143		
B)8	Affitto di Azienda	183.000		
B)9	Riaddebito Costo del personale	-106.910		
B) 9	Riaddebito da FOP costo personale Manutenzione	291.414		
B) 9	Riaddebito da FOP costo personale Portineria	92.819		
B) 13	Accantonamento a futuro ripristino beni FOP	185.796		
TOTALE		4.398.715	4.358.887	54.286

(*) - valori compresi IVA

Provincia italiana dei Chierici Camilliani Ministri degli Infermi

Riferimento	Descrizione	CREDITI	DEBITI	COSTI	RICAVI
C)II - 5, 2) Ol. 12 m	Anticipi per oneri	2.640			
C)II - 5, 2) Ol. 12 m	Credito verso FOP per ratei 13° e ferie anni prec.	119.473			
C)II - 5, 2) Ol. 12 m	Credito per Rivalutazione TFR anno 2010	95.464			
C)II - 5, 2) Ol. 12 m	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) Ol. 12 m	Debito per utenze e servizi anno 2010		196.454		
TOTALE		292.812	584.729	-	-

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

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

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

- corrispettivi spettanti per la revisione volontaria dei conti annuali: Euro 27.000
- corrispettivi spettanti per servizi di consulenza fiscale svolti: Euro 15.923

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 2014	Ricavi 2013
Proventi da Assistenza	12.705.223	13.036.604
Proventi da Ricerca	2.198.901	2.316.943
Altri Ricavi e Proventi	132.953	304.212
Proventi Finanziari	23	142
Proventi Straordinari	76.913	188.265
Totale complessivo	15.114.014	15.847.517

Oneri	Assistenza			Generali			Ricerca			Totali		
	2014	2013	Delta	Ann 2014	2013	Delta	2014	2013	Delta	Totale 2014	Totale 2013	Delta
Consumi	593.051	778.885	(185.834)	99.589	183.566	(83.977)	169.894	126.343	43.551	862.534	1.088.794	(226.260)
Servizi	1.319.825	1.585.320	(265.495)	1.602.869	2.099.246	(496.377)	1.105.728	1.262.481	(156.753)	3.077.691	4.947.047	(1.869.356)
Godimento beni di III	165.230	165.332	(102)	324.529	249.604	74.925	20.463	31.511	(11.048)	510.222	446.447	63.775
Personale	7.146.460	7.135.359	11.101	1.309.855	1.336.498	(26.643)	471.895	545.609	(75.714)	9.878.942	9.017.466	861.476
Oneri diversi di gest.	4.893	4.811	82	41.709	56.156	(14.447)	58.855	28.370	30.485	105.457	89.337	16.120
Ammortamento	35.435	44.665	(9.230)	156.148	119.577	36.571	190.557	75.048	115.509	382.140	239.290	142.850
Accantonamenti	-	208.304	(208.304)	185.796	-	185.796	-	-	-	185.796	208.304	(22.508)
Rimanenze	54.731	-	54.731	1	-	1	-	-	-	54.731	-	54.731
Oneri Finanziari	327	86	241	139.657	123.648	16.009	-	-	-	139.984	123.734	16.250
Oneri Straordinari	1.473	-	1.473	104.102	46.024	58.078	2.427	2.750	(323)	108.002	48.774	59.228
Oneri per Imposte (*)	-	-	-	188.577	219.481	(30.904)	-	-	-	181.874	219.481	(37.607)
Totale	9.321.426	9.922.762	(601.336)	4.152.832	4.433.800	(308.968)	2.019.820	2.072.112	(52.292)	15.494.077	16.428.674	(934.597)

(*) comprensivo di altre imposte e tasse

Di seguito si riporta la ripartizione dei costi indiretti generali tra l'assistenza e la ricerca:

Descrizione	Indiretti		Totale
	Diretti	Generali	
Assistenza	9.321.426	3.413.233	12.734.659
Ricerca	2.019.820	739.599	2.759.419
Totale	11.321.246	4.152.832	15.494.078

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

Di seguito si elencano i contratti con P.A. in essere al 31 dicembre 2014:

Committente	Rif. Contratto	Durata	Importo	Comp. 2014
MiniSalute	RF2009 - 164 - 1530973	3 anni	245.100	-
MiniSalute	RF2009 - 125 - 1530177	3 anni	384.500	-
MiniSalute	GR2009 - 221 - 1606663	3 anni	262.449	-
Regione Veneto	DGRV 4273 del 29/12/2009	3 anni	119.000	-
Regione Veneto	DGRV 4273 del 29/12/2009	3 anni	208.000	62.400
Regione Veneto		3 anni	19.000	-
Unione Europea	PIAPP-GA-2011-286208	3 anni	228.396	57.099
MiniSalute	RF2010 - 042 - 2321718	3 anni	197.000	43.768
MiniSalute	RF2010 - 285 - 2315142	3 anni	150.000	30.994
MiniSalute	RF2010 - 167 - 2303748	3 anni	150.000	30.994
MiniSalute	RF2010 - 2318552	3 anni	29.250	-
MiniSalute	RF2006.71 FIN. 2006 "RF"	3 anni	57.198	6.400
MiniSalute	GR 2011-12 - 02348942	3 anni	387.088	112.017
MiniSalute	GR 2011-12 - 02348250	3 anni	357.888	105.941
MiniSalute	GR 2011-12 - 02351151	3 anni	342.088	97.433
MiniSalute	RF 2010 - 230 - 2319551	3 anni	20.000	-
Unione Europea	FP7 - EU HEALTH	3 anni	0	-
MiniSalute	RF 2005 NEURON		0	4.080
MiniSalute	Conto capitale 2010	pluriennale	1.300.000	64.779
Totale			4.456.957	615.904

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

Descrizione	2014
Ricerca privata corrente	1.096.890
Ricerca finalizzata pubblica	615.904
Ricerca studi Osservazionali	34.600
Contributi da privati	448.680
Altro	2.827
Totale	2.198.901

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Collegio sindacale	45.099

Rendiconto finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria. Si segnala che seguito delle modifiche intervenute nell'OIC 10 nel corso dell'esercizio 2014, i dati esposti per il 2013 hanno subito un adeguamento rispetto alla versione contenuta nel Rendiconto finanziario presente nel bilancio chiuso al 31/12/2013:

Descrizione	2014	2013
A. Flusso finanziario della gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio	(380.087)	(581.155)
Imposte sul reddito	186.890	211.591
Interessi passivi (interessi attivi)	140.647	123.592
1. Utile (perdita) dell'es. prima delle imposte, interessi, dividendi e plus/minus da cess.	(52.550)	(245.972)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel ccn		
Accantonamenti ai fondi	552.167	639.597
Ammortamenti delle immobilizzazioni	382.140	239.289

Altre rettifiche per elementi non monetari	(9.267)	(5.400)
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	872.490	873.486
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	54.732	9.004
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	2.248.746	(1.406.591)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(545.349)	2.406.938
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	36.082	(52.579)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	958.498	(302.178)
Altre variazioni del capitale circolante netto	(662.271)	524.128
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	2.962.928	1.178.722
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(140.647)	(123.592)
(Imposte sul reddito pagate)	(157.623)	(417.251)
(Utilizzo dei fondi)	(484.601)	(635.993)
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	2.180.057	(1.176.836)
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	2.180.057	629.400
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	(2.643.737)	(200.831)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	(2.643.737)	(335.010)
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	1.018.626	134.179
Prezzo di realizzo disinvestimenti		(368.703)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(1.625.111)	(569.534)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	(1.387.964)	628.142
Rimborso finanziamenti	(246.813)	(243.119)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	592.546	1
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(1.042.231)	385.024
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	(487.285)	444.890
DISPONIBILITA' LIQUIDE INIZIALI	512.342	67.452
DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI	25.057	512.342
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	(487.285)	444.890

* * *

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Nota integrativa e Relazione sulla Gestione 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 I.R.C.C.S. OSPEDALE SAN CAMILLO
Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
P. Vittorio Paleari



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

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

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2014

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 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 Segretario Regionale Sanità e Sociale della Regione del Veneto ha confermato alla Fondazione, ai sensi della L.R. n. 22/02, l'autorizzazione all'esercizio della 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) e Medicina di laboratorio con verifica entro il 31/12/2014.

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..

Al momento della redazione del presente documento, 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 per la riconferma del carattere scientifico dell'Ospedale, alle quali si provvederà entro i termini prescritti, garantendo quindi la continuità nella riconferma del carattere scientifico dell'Ospedale.

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

Il dott. Pietrobon, anche a seguito di due colloqui avuti con il dott. Leonardi, sottolinea che il rispetto dei termini temporali è tassativo, pena l'immediata decadenza da Istituto di Ricerca, mentre esistono margini interpretativi ed applicativi sui singoli punti.

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 di fatto già realizzate.



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”*, richiedono l'affidamento di una consulenza ad esperti esterni (già individuati) ma non comportano particolari difficoltà.

La quinta, *“Acquisizione di una RM 3 Tesla da installare entro dodici mesi”*, è più complessa e più onerosa. Sono comunque già state avviate le procedure di gara ad evidenza pubblica con le tre ditte presenti nello specifico mercato, che consentiranno di avere l'apparecchiatura installata entro dicembre-gennaio. Il costo stimato è di 1.800.000 Euro, comprensivi dei lavori edili ed impiantistici e dell'IVA.

L'ultima *“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. Il relativo progetto dovrà prevedere in una prima fase (entro due anni) almeno la ristrutturazione dei locali di ricerca (laboratori e neuropsicologia) e la messa in sicurezza (quindi terrazze del pad. 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. E' già stato individuato uno studio di progettazione per la redazione di un progetto preliminare.

Il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 29 aprile 2015, ha ritenuto opportuno avvalersi del più ampio termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio per la chiusura del bilancio, così come previsto dall'art. 2364 del C.C. e dall'art. 14 dello Statuto. Le motivazioni ampiamente discusse nella seduta del Consiglio di Amministrazione suddetto, fanno riferimento, sia alla concreta possibilità di una soluzione stragiudiziale del ricorso straordinario al Presidente della Repubblica, promosso dalla Fondazione nei confronti della Regione del Veneto dopo la sospensione del finanziamento a Funzione per l'anno 2014; sia alla sostituzione del sistema informatico di gestione giuridica ed economica del personale, che ha reso problematico il trasferimento dei costi del personale nella contabilità, rendendo opportune ulteriori verifiche delle relative voci di bilancio.

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 la conformità dello Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2012 alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione. Per l'esercizio 2013 è stata completata la revisione contabile volontaria completa del bilancio d'esercizio, con relazione del 30 maggio 2014.

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 109 miliardi di Euro per il 2014, 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 2013 che era pari a circa 107 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 2011-2014, intesi come risultato dello stanziamento iniziale al netto di tutte le manovre intervenute successivamente fino alla Legge di Stabilità 2014.

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	115,444

Fonte: elaborazione Ministero della Salute su dati normativa - marzo 2014 e patto della Salute 2014-2016

Il contesto del Servizio Sanitario Regionale del Veneto

Sul versante del Servizio Sanitario Regionale del Veneto, è opportuno richiamare l'esito delle delibere regionali nr. 312 e nr. 311 del 15 marzo 2011, relative alla definizione dei budget rispettivamente ospedalieri ed ambulatoriali degli erogatori accreditati per l'anno 2011. 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 così detto "incremento finanziario" 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. 2096 del 17.10.2012, in attuazione e a chiarimento ulteriore del contenuto della DGR 832/12 relativa alla "rideterminazione dei tetti di spesa per l'assistenza ambulatoriale degli erogatori ospedalieri privati accreditati", con la quale vengono chiariti e rideterminati i tetti di spesa per l'assistenza ambulatoriale degli erogatori ospedalieri privati accreditati;
- Nota n. 101200 del 6 marzo 2013, con la quale la Regione Veneto ha confermato i tetti di spesa degli erogatori ospedalieri privati accreditati per gli anni 2013 e 2014;
- 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. 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.

Il contesto aziendale

La Fondazione ha chiuso il Bilancio di esercizio 2014 con una perdita di Euro 380.087.

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.

La gestione è stata comunque influenzata dalla situazione di incertezza nell'assegnazione del finanziamento ministeriale per la ricerca corrente; assegnazione che è stata comunicata con nota workflow solo in data 02/12/2014, con un incremento del 10,28% rispetto a quanto assegnato allo stesso titolo nell'esercizio 2013 (da Euro 994.605 a Euro 1.096.890). La Ricerca Finalizzata è passata da Euro 1.186.416 ad Euro 615.904, diminuzione che non è però l'effetto di minori finanziamenti ministeriali, ma bensì di un impiego delle risorse finanziarie con valenza pluriennale in misura maggiore nel corso del 2013 rispetto al 2014. Il contributo dei privati passa da Euro 114.356 a Euro 448.680, con un significativo incremento rispetto al 2013, che ha consentito un riequilibrio complessivo dei finanziamenti del 2014 (Euro 2.198.901) rispetto al 2013 (Euro 2.316.943).

Un ruolo notevole lo ha rivestito anche il provvedimento della Giunta Regionale n. 1171 del 8 luglio 2014, con il quale è stato revocato per il solo IRCCS San Camillo un finanziamento che riconosceva la funzione specifica di riabilitazione delle patologie neurologiche complesse; tale finanziamento assommava ad Euro 500.000. Avverso tale provvedimento giudicato intempestivo ed immotivato è stato promosso ricorso straordinario al Presidente della Repubblica.

La Fondazione, tenuto conto dei vincoli di bilancio, ha operato quest'anno e continuerà nella razionalizzazione del sistema organizzativo sia sotto il profilo tecnico-amministrativo che 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 che 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:

- approvazione di un documento di direttive annuale che definisce le linee programmatiche e gli obiettivi strategici aziendali sanitari, scientifici ed economico-gestionali dell'Istituto;
- nuovo appalto del Servizio di Pulizie, con conseguente riorganizzazione delle attività e riduzione dei costi;
- attivazione del budget per la ricerca e del bilancio sezionale della stessa;
- nuovo approccio al sistema di assicurazione per responsabilità civile, che diventa maggiormente rispondente ai reali rischi a cui l'attività dell'Ospedale espone la Fondazione;
- implementazione della Contabilità Analitica, recentemente avviata, finalizzata alla attivazione del sistema di controllo di gestione e direzionale.

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 di contenere il valore della perdita di esercizio e si confida che possano portare la Fondazione al pareggio di bilancio nel corso del prossimo anno, qualora la regione riconsideri il provvedimento sopra citato relativo al finanziamento a funzione.

Per effetto di quanto sopra riportato, la situazione dei budget disponibili per la parte assistenziale dell'Ospedale nel corso del 2014, raffrontata con il 2010, 2011, 2012 e 2013, è risultata la seguente:

Descrizione	2010	2011	2012	2013	2014	Delta	Delta	Delta	Delta
						2014-2010	2014-2011	2014-2012	2014-2013
Budget Ospedaliero	8.922.657	9.100.000	9.616.395	10.000.000	10.000.000	1.077.343	900.000	383.605	
Incremento finanziario Ospedaliero	1.517.761	667.553				(1.517.761)	(667.553)		
Budget specialistica Ambulatoriale:									
- Laboratorio	183.537	217.000	234.000	234.000	20.000	(163.537)	(197.000)	(214.000)	(214.000)
- Fisiokinesiterapia	230.858	185.000	201.000	201.000	201.000	(29.858)	16.000		
- Radiologia	234.535	188.000	207.000	207.000	207.000	(27.535)	19.000		
- Altre branche	74.914	60.000	65.000	65.000	65.000	(9.914)	5.000		
Incremento finanziario ambulatoriale	29.716	10.274				(29.716)	(10.274)		

Pacchetti aggiuntivi Radio	300.000					(300.000)		
Finanziamento a funzione IRCCS	500.000		500.000	500.000		(500.000)		(500.000)
Totale complessivo	11.993.978	10.427.827	10.823.395	11.207.000	10.493.000	(1.520.978)	65.173	(330.395) (714.000)

Situazione contrattuale dipendenti e relazioni sindacali

Nel corso del 2014 non ci sono stati rinnovi contrattuali sul versante dei dirigenti medici, dei dirigenti non medici e del comparto; si precisa, tuttavia, che nel corso dell'esercizio 2015 è stato siglato l'accordo integrativo aziendale del CCNL del 7 dicembre 2004 relativo al personale del comparto, che ha posto termine ad anni di piccoli contenziosi e di incertezza generati da documenti esistenti di origine incerta o di stesura poco chiara, consentendo inoltre di disciplinare una pluralità di istituti contrattuali oggetto di contrattazione decentrata che non avevano però trovato specifica regolamentazione.

Sul fronte aziendale si rileva la sottoscrizione dei seguenti accordi, a testimonianza dei buoni rapporti in atto con le OOSS:

- Accordo aziendale per l'Istituto delle 150 ore di cui all'art. 36 CCNL ARIS comparto.
- Accordo aziendale sui contingenti minimi di sciopero per il comparto.
- Accordo aziendale relativo alla detassazione di cui all'art. 26 d.l. 98/2011 e artt. 22 e 23 L. 183/2011.
- Accordo aziendale relativo all'accesso al part-time per il comparto.
- Accordo aziendale su orario flessibile e attività di formazione e aggiornamento in attuazione dell'art. 5 CCNL per i dirigenti non medici.
- Accordo aziendale in deroga alla disciplina in materia di riposo giornaliero, pause, lavoro notturno, durata massima settimanale (art. 17 D. lgs. 66/03).
- Accordo sull'applicazione artt. 75 e 76 CCNL ARIS – ANMIRS (Dirigenza Medica).
- Accordo sindacale sul premio produttività comparto.

Tutti gli atti suddetti sono stati successivamente ricompresi nell'accordo integrativo di cui sopra.

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.

Ciò vale anche a livello politico e sindacale, dove sono stati intessuti e rafforzati i rapporti istituzionali esistenti, in particolare con la Regione Veneto: ne è prova la concessione di posti letto aggiuntivi (si veda quanto riportato al paragrafo Evoluzione prevedibile della gestione – Attività assistenziale della presente Relazione).

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

Per quanto riguarda la Fondazione l'esercizio trascorso deve intendersi positivo, tenuto conto che sono state sostanzialmente mantenute le proprie quote di mercato nelle funzioni erogate sia in regime di ricovero sia in regime ambulatoriale.

La perdita di esercizio è stata pari ad Euro 380.087, determinata dal valore della produzione pari ad Euro 15.037.077 (**minori ricavi** pari a Euro 620.825 Euro rispetto all'esercizio 2013), a fronte dei costi della produzione, esclusi proventi ed oneri finanziari e straordinari, nonché le imposte, pari ad Euro 15.058.468 (**minori costi** pari ad Euro 984.898 rispetto all'esercizio 2013).

La differenza tra valore e costo della produzione evidenzia un netto miglioramento nella gestione caratteristica pari a Euro 364.073 che passa da un saldo negativo di Euro 385.464 nel 2013 a un saldo negativo di Euro 21.391 nel 2014.

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 imposte.

	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012
Valore della Produzione	15.037.077	15.657.902	15.373.296
Margine Op.vo lordo (M.O.L. o Ebitda)	(1.679.256)	(3.267.472)	(2.926.193)
Reddito operativo (Ebit) [A-B]	(21.391)	(385.464)	(563.001)
Utile (perdita) d'esercizio	(380.087)	(581.155)	(11.391)
Attività fisse	7.454.454	6.211.483	5.874.246
Patrimonio netto complessivo	(180.088)	(392.546)	188.608
Posizione finanziaria netta	(4.724.753)	(5.872.245)	(5.932.112)
	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012
Valore della produzione	15.037.077	15.657.902	15.373.296

Margine operativo lordo	(1.679.256)	(3.267.472)	(2.926.193)
Risultato prima delle imposte	(193.197)	(369.564)	222.914

La Fondazione permane in uno stato di difficoltà finanziaria a causa delle eccessive tempistiche di pagamento da parte della Pubblica Amministrazione. Da rimarcare che la Regione del Veneto, per il tramite dell'Azienda ULSS 12 Veneziana, provvede ora con maggiore regolarità rispetto agli esercizi precedenti al pagamento delle fatture per le prestazioni assistenziali; il Ministero della Salute, viceversa, provvede con maggiori ritardi del passato al versamento dei contributi per la ricerca.

La carenza di liquidità determina un sensibile ritardo da parte della Fondazione nel pagamento dei fornitori (circa 6 o 7 mesi), con conseguenti ripercussioni negative nei rapporti con gli stessi. Ciò postula, in assenza di una accelerazione nel pagamento dei propri debiti da parte della Pubblica Amministrazione o di maggiori entrate proprie, la necessità di un maggior ricorso al credito.

Principali dati economici

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

	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
Ricavi netti	12.705.223	12.536.604	168.619
Costi esterni	5.590.536	6.781.672	(1.191.136)
Valore Aggiunto	7.114.687	5.754.932	1.359.755
Costo del lavoro	8.793.943	9.022.404	(228.461)
Margine Operativo Lordo	(1.679.256)	(3.267.472)	1.588.216
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	567.936	239.290	328.646
Risultato Operativo	(2.247.192)	(3.506.762)	1.259.570
Proventi diversi	2.331.854	3.121.298	(789.444)
Oneri diversi	(106.053)		
Proventi e oneri finanziari	(140.647)	(123.592)	(17.055)
Risultato Ordinario	(162.038)	(509.056)	347.018
Componenti straordinarie nette	(31.159)	139.492	(170.651)
Risultato prima delle imposte	(193.197)	(369.564)	176.367
Imposte sul reddito	186.890	211.591	(24.701)
Risultato netto	(380.087)	(581.155)	201.068

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	1.500.997	2.606.543	(1.105.546)
Immobilizzazioni materiali nette	3.068.073	719.556	2.348.517
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	2.885.384	2.885.384	
Capitale immobilizzato	7.454.454	6.211.483	1.242.971
Rimanenze di magazzino	145.796	200.528	(54.732)
Crediti verso Clienti	8.562.668	10.811.415	(2.248.747)
Altri crediti	92.312	86.451	5.861
Ratei e risconti attivi	157.294	193.376	(36.082)
Attività d'esercizio a breve termine	8.958.070	11.291.770	(2.333.700)
Debiti verso fornitori	6.181.066	6.726.415	(545.349)
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	600.946	646.442	(45.496)
Altri debiti	633.581	1.244.495	(610.914)
Ratei e risconti passivi	239.330	34.508	204.822
Passività d'esercizio a breve termine	7.654.923	8.651.860	(996.937)
Capitale d'esercizio netto	1.303.147	2.639.910	(1.336.763)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.943.528	2.061.758	(118.230)
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)			
Ratei e risconti passivi	753.676		753.676
Altre passività a medio e lungo termine	1.515.732	1.309.936	205.796
Passività a medio lungo termine	4.212.936	3.371.694	841.242
Capitale investito	4.544.665	5.479.699	(935.034)
Patrimonio netto	180.088	392.546	(212.458)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(910.085)	(1.408.468)	498.383
Posizione finanziaria netta a breve termine	(3.839.725)	(4.463.777)	624.052



Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(4.544.665)	(5.479.699)	935.034
--	-------------	-------------	---------

Principali dati finanziari

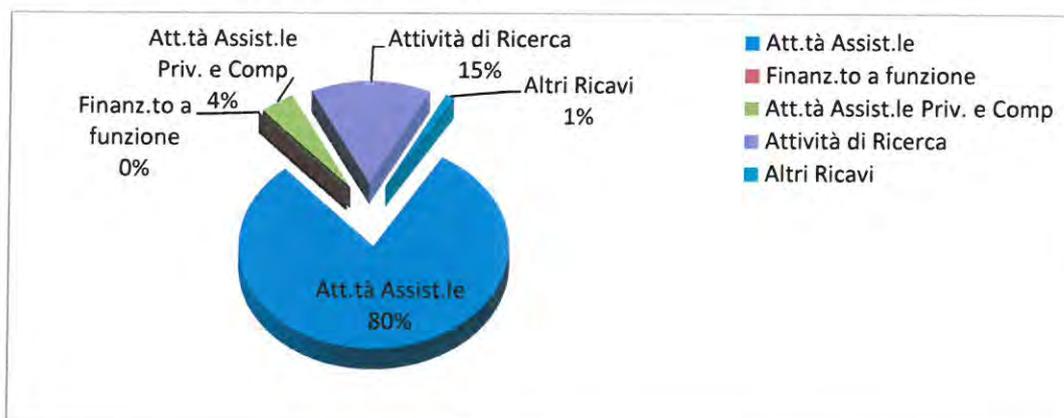
La posizione finanziaria netta al 31/12/2014, era la seguente (in Euro):

	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
Depositi bancari	22.573	508.667	(486.094)
Denaro e altri valori in cassa	2.484	3.675	(1.191)
Disponibilità liquide ed azioni proprie	25.057	512.342	(487.285)
Attività fin. che non costituiscono imm.ni			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	3.839.725	4.976.119	(1.136.394)
Debiti finanziari a breve termine	3.839.725	4.976.119	(1.136.394)
Posizione finanziaria netta a breve termine	(3.814.668)	(4.463.777)	649.109
Quota a lungo di finanziamenti	910.085	1.408.468	(498.383)
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(910.085)	(1.408.468)	(498.383)
Posizione finanziaria netta	(4.724.753)	(5.872.245)	1.147.492

Dettaglio dell'andamento dei diversi settori di attività

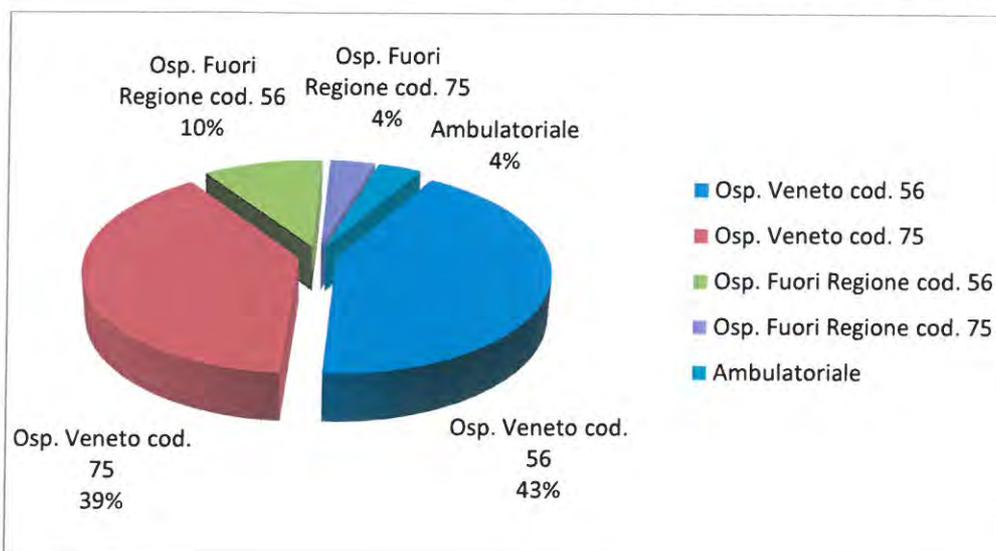
Di seguito si riportano una serie di grafici riguardanti il valore di produzione e il costo della produzione suddivisi per tipologia:

A) - Ricavi per l'anno 2014 in valori assoluti e percentuali:



Descrizione	2014
Attività Assistenziale	12.061.001
Finanziamento a funzione	0
Att.tà Assist.le Priv. e Comp	644.221
Attività di Ricerca	2.171.549
Altri Ricavi	160.305
Totale	15.037.077

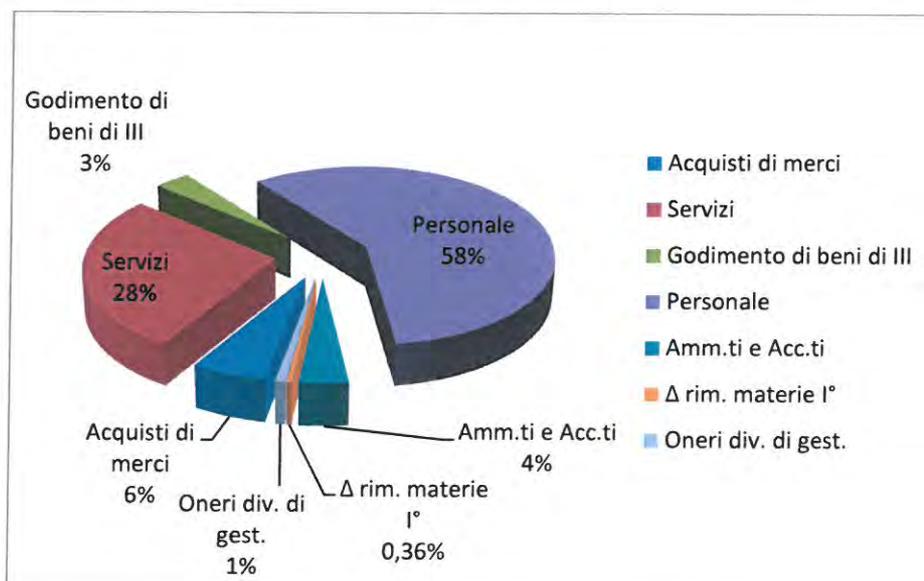
A1) – Ripartizione percentuale del valore della produzione delle attività assistenziali SSN anno 2014:



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

Tipo	2014		2013	
	Ambulatoriale	cod. 56	cod. 56	cod. 75
Ospedaliero Veneto		42,65%	43,46%	39,50%
Ospedaliero Fuori Regione		10,24%	9,56%	3,87%
Totale Ospedaliero		52,89%	53,02%	43,37%
Ambulatoriale	3,74%		4,34%	
Totali	3,74%		4,34%	42,64%

B) – Costi della produzione in termini assoluti e percentuali anno 2014.



Descrizione	2014
Acquisti di merci	858.913
Servizi	4.166.670
Godimento di beni di III	510.222
Personale	8.793.943
Amm.ti e Acc.ti	567.936
Δ rim. materie I°	54.731
Oneri div. di gest.	106.053
Totale	15.058.468

Bilancio sezionale della Ricerca

	2014	2013
A) Valore della produzione		
RICERCA CORRENTE	1.096.890	994.605
RICERCA FINALIZZATA	615.904	1.186.416
STUDI FARMACOLOGICI	34.600	17.987
CONTRIBUTI DA PRIVATI	448.680	114.356
5 X MILLE	2.827	3.579
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.198.901	2.316.943
B) Costi della produzione		
06) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	169.894	126.343
06) Materiali di manutenzione	3.000	9.152
09) Acquisti vari	458	3
12) Cancelleria	92	18.336
14) Carburanti e lubrificanti	60	-
15) Indumenti di lavoro	-	162
30) Medicinali dep. farm.	166.283	98.690
Medicinali dep. farm.	87.593	98.690
Medicinali dep. farm. - MEG	78.690	-
07) Per servizi	1.105.728	1.262.481
14) Manutenzione esterna macchinari, impianti ...	15.558	12.825
17) Collaborazioni coordinate e continuative	910.877	846.769
Collaborazioni coordinate e continuative - Ricerca	733.627	846.769
Collaborazioni coordinate e continuative - Meg	28.669	-
Collaborazioni coordinate e continuative - Assistenza	148.581	-
22) Ricerca, addestramento e formazione	6.415	20.564
23) Pulizia esterna	-	741
26) Lavanderia indumenti di lavoro	-	(30)
33) Consulenze commerciali	-	-
43) Mense gestite da terzi e buoni pasto	495	409
46) Spese legali e consulenze	6.250	119.160
50) Spese postali e di affrancatura	599	979
51) Spese servizi bancari	-	-
52) Assicurazioni diverse	1.302	667
56) Spese di rappresentanza non inerenti	911	900
58) Viaggi (ferrovia, aereo, auto ...)	33.439	78.099
59) Prestazioni mediche in convenzione	75.908	98.770
60) Spese Spiaggia e per Ippoterapia	153	10.478
62) Organizzazione di convegni	38.820	45.928
68) Altre ...	15.000	26.222
08) Per godimento di beni di terzi	20.463	31.511
01) beni mobili	18.585	15.034
a) Affitti e locazioni	279	303
f) Altri ...	1.599	16.174
09) Per il personale	471.895	545.609
01) Retribuzioni in denaro	240.975	320.284
Retribuzioni in denaro	203.115	320.284
Retribuzioni in denaro - RF	37.860	-
01) Oneri previdenziali a carico dell'impresa	58.778	137.980
Oneri previdenziali a carico dell'impresa	54.453	137.980
Oneri previdenziali a carico dell'impresa - RF	4.325	-
10) Altri ...	1.742	223
07) Costi per il personale distaccato di III^ presso la società	97.600	-
Altro	-	(5.160)
05) Borse di studio	66.483	86.141
c) Trattamento di fine rapporto	6.317	6.141
10) Ammortamenti e svalutazioni	190.557	75.048
02) Ammortamento ordinario impianti e macchinario	73	-
03) Amm.to dir. di brev. ind.le e di utilizzo di op. dell'ing.	4.047	4.804
03) Amm.to ordinario attrezzature industriali e comm.	64.856	44.633
03) Amm.to ordinario attrezzature industriali e comm. - MEG	92.899	-
04) Amm.to ordinario altri beni materiali	18.156	19.256
06) Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	10.526	6.355
14) Oneri diversi di gestione	61.282	31.120
b) Sopravvenienze passive	2.427	2.750
11) Tasse di concessione governativa	-	234

16) Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	9.351	-
17) Abbonamenti riviste, giornali ...	49.504	28.136
TOTALE COSTI DIRETTI DELLA RICERCA	2.019.820	2.072.112
DIFFERENZA (A - B)	179.082	244.831
COSTI INDIRETTI DI GESTIONE	739.599	735.952
RISULTATO FINALE	(560.517)	(491.120)

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:

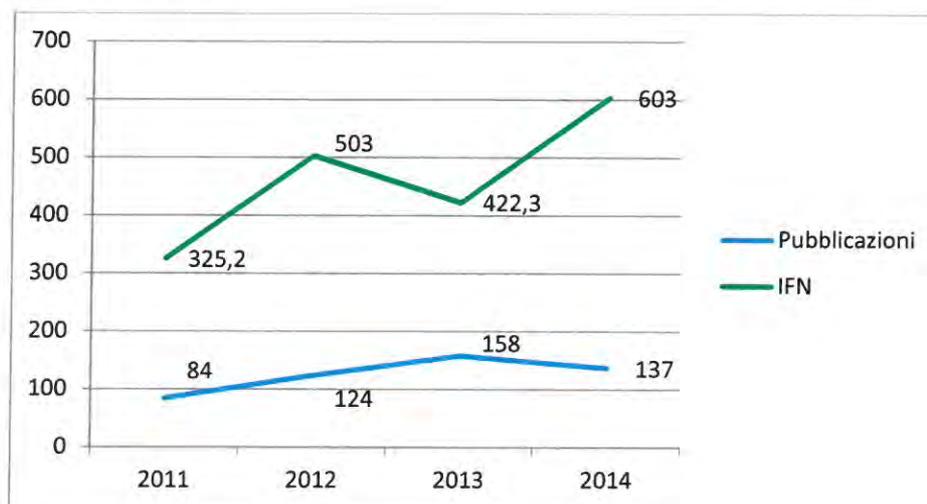
- Ricerca Corrente;
- Ricerca Finalizzata, che include progetti commissionati dal Ministero della Salute, dalla Regione Veneto e dall'Unione Europea;
- Studi Osservazionali commissionati da case farmaceutiche.

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 per ogni linea di ricerca, precisando che al momento attuale è in corso una revisione dell'attribuzione delle pubblicazioni alle diverse linee:

Linee di Ricerca	ANNO 2011		ANNO 2012		ANNO 2013*		ANNO 2014*	
	Pubbl.ni	IFN	Pubbl.ni	IFN	Pubbl.ni	IFN	Pubbl.ni	IFN
PRESUPPOSTI NEUROBIOLOGICI DEL RECUPERO FUNZIONALE	18	66	34	128	32	73,1	16	53
NEUROFISIOLOGIA CLINICA	21	80	23	81	31	94	41	172
NEUROFARMACOLOGIA E RIABILITAZIONE	12	56,2	20	98	27	70,2	20	120
TELEMEDICINA E RIABILITAZIONE	2	12	13	48	6	21	2	3
RIABILITAZIONE NEUROPSICOLOGICA E COMPORTAMENTALE	19	71	19	68	41	98	44	198
TECNOLOGIE INNOVATIVE E RIABILITAZIONE	12	40	15	80	21	66	14	58
Totali	84	325	124	503	158	422	137	603

* valori presentati al Ministero della Salute



L'Impact Factor per ricercatore per l'esercizio 2014 è pari a 13,61, l'IF per ricercatore con pubblicazioni è 13,93, e il costo medio per punto di Impact Factor è pari ad Euro 1.817,85.

Il dato è estremamente positivo perché mostra un deciso incremento dell'attività nel corso del 2014, ed una maggiore attenzione della Direzione Scientifica nella valutazione preventiva degli articoli inviati per la pubblicazione.

Ricerca Finalizzata

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

Committente	Rif. Contratto	Descrizione	Durata
Unione Europea	PIAPP-GA-2011-286208	Myoelectric interfacing with sensory-motor integration.	3 anni

MiniSalute	RF2010 - 042 - 2321718	Cognitive efficiency and functional connectivity across the lifespan. Is there a signature of abnormal cognitive decline.	3 anni
MiniSalute	RF2010 - 285 - 2315142	Development of brain-targeted epigenetic drugs for the treatment of neurodegenerative disorders and brain ischemia	3 anni
MiniSalute	RF2010 - 167 - 2303748	Planar haptic device and virtual tools for hand finger rehabilitation	3 anni
MiniSalute	RF2010-2319551	A multicenter epidemiological and clinical study on Deep Brain Stimulation (DBS) for Parkinson's disease: adherence to current recommendations, safety and outcome	3 anni
MiniSalute	RF2010-2318552	Prediction and prevention of falls in subjects suffering from neurological diseases	3 anni
MiniSalute	Conto capitale 2010	Creazione di una rete regionale per il mappaggio cerebrale prechirurgico e la guida al trattamento neuro chirurgico del...	3 anni
MiniSalute	GR-2011-02348250	Electrophysiological, behavioural and functional connectivity makers of fluctuating cognition and attention disorders in Dementia wity 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

Nel corso del 2014 è proseguita l'attività volta ad una progettualità di alto profilo, in particolare rispetto all'accesso ai **PROGRAMMI EUROPEI DI RICERCA**

In particolare il progetto europeo **FP7-PEOPLE-2011-IAPP** Myoelectric interfacing with sensory-motor integration (MYOSENS) prosegue anche nel 2014 la sua attività. Questo progetto rientra nelle cosiddette Azioni Marie Curie partenariati e percorsi professionali industria-università (IAPP), un programma europeo che punta a favorire i rapporti tra il mondo accademico e quello privato con l'obiettivo di favorire l'interscambio di conoscenze e competenze tramite la mobilità dei ricercatori. A tale proposito verranno effettuati periodi di distacco internazionale tra il personale del nostro IRCCS, l'Università di Göttingen (D), e alcune Aziende austriache e tedesche *leader* nel panorama mondiale della tecnica della riabilitazione.

Vi è stata inoltre un'attenta politica volta alla riduzione dei costi, apparsi ad inizio anno superiori ai previsti ricavi, che ha consentito di far fronte ai maggiori oneri derivanti dall'entrata in funzione della MEG senza ulteriori appesantimenti di bilancio.

Attività assistenziale di ricovero

Con Delibera nr. 2491 del 20 dicembre 2013, la Regione Veneto ha deliberato il rinnovo dell'accreditamento istituzionale a favore dell'Ospedale per lo svolgimento delle seguenti attività di ricovero:

- o 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;

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

U' DI SINTESI Unità Operative	ANNO	PL	gg. effettive	gg 56 veneto	gg 56 extra	gg 75 veneto	gg 75 extra	Tot. gg fatt.	Pres. Media	T.O.
UOC - Gravi cerebrolesioni acquisite (2B)	2011	26	9.251	3.009	420	5.799	537	9.765	25,35	97,48%
	2012	26	9.535	3.135	294	5.357	146	8.932	26,05	100,20%
	2013	27	9.125	3.555	299	5.139	205	9.198	25,00	92,59%
	2014	25	8.651	3.109	149	5.466	253	8.977	23,70	94,81%
	2011	36	12.752	5.356	1.922	5.689	288	13.255	34,94	97,05%
UOC - Malattie cerebrovascolari (3B)	2012	28	9.458	3.599	272	4.707	638	9.216	25,91	92,54%
	2013	25	9.845	2.866	353	6.266	524	10.009	26,90	107,60%
	2014	27	10.021	4.101	222	5.369	155	9.847	27,45	101,68%
	2012	8	2.928	1.448	1.171	-	213	2.832	8,02	100,27%
UOS Dipartimentale - Malattia di Parkinson (3B)	2013	8	2.963	1.733	1.295	-	-	3.028	8,12	101,47%
	2014	10	3.929	2.118	1.160	540	92	3.910	10,73	107,35%
	2011	38	14.162	9.999	2.724	1.031	413	14.167	38,80	102,11%
UOC - Mielolesioni Sclerosi multipla (4B)	2012	38	14.839	11.470	2.520	740	192	14.922	40,65	106,99%
	2013	40	14.183	10.898	2.278	832	170	14.178	38,86	97,14%
	2014	38	14.238	9.560	3.042	1.155	441	14.198	39,01	102,65%
	Totale 2011	100	36.165	18.364	5.066	12.519	1.238	37.187	99,08	99,08%
Totale 2012	100	36.760	19.652	4.257	10.804	1.189	35.902	100,64	100,71%	
Totale 2013	100	36.116	19.052	4.225	12.237	899	36.413	98,87	98,95%	
Totale 2014	100	36.839	18.888	4.573	12.530	941	36.932	100,90	100,93%	

Ricoveri per area geografica di provenienza

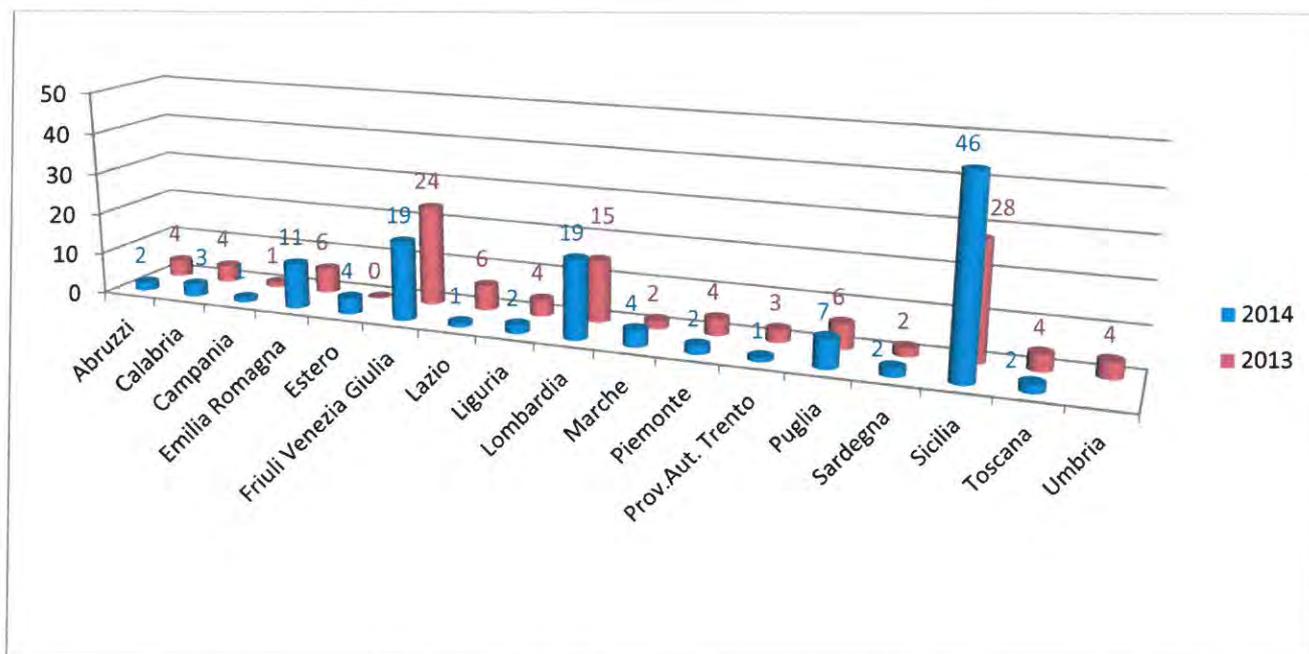
Si presentano di seguito, alcuni grafici riguardanti i ricoveri extra regionali suddivisi per regione di appartenenza, inoltre per i pazienti residenti all'interno della Regione del Veneto anche la ripartizione per Azienda sanitaria di residenza dei pazienti (i valori sono espressi in valore assoluto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

Ripartizione dei pazienti Extra Veneto per Regione di provenienza:

Regione Provenienza	2014	2013	Regione Provenienza	2014	2013
---------------------	------	------	---------------------	------	------

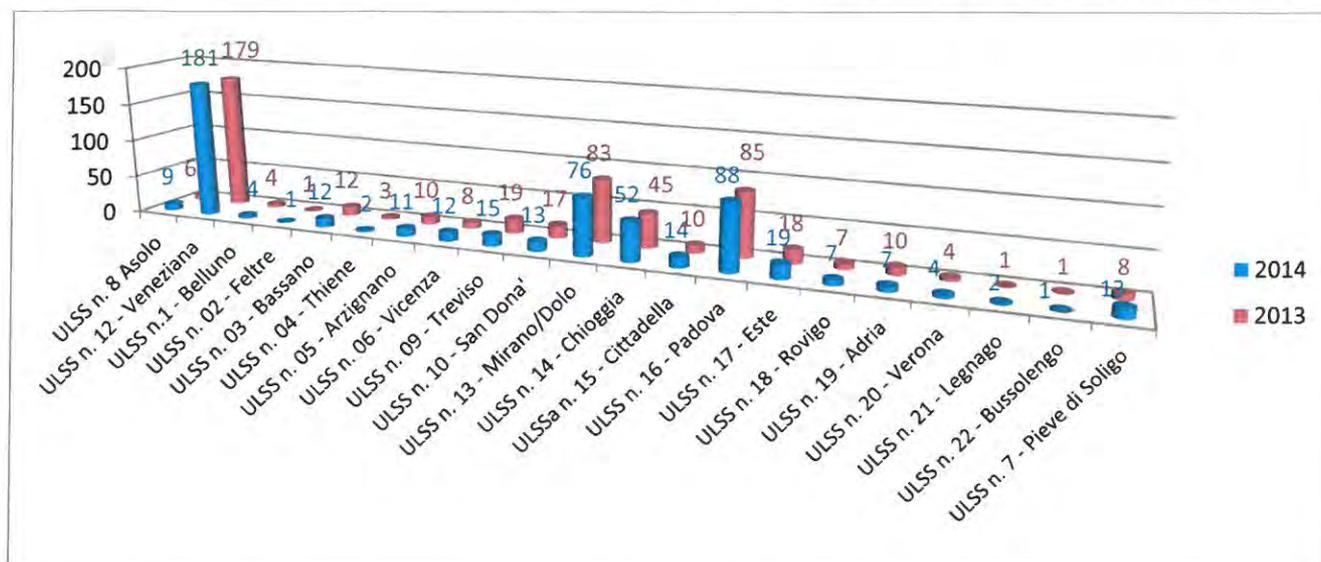


Abruzzi	2	4	Marche	4	2
Calabria	3	4	Piemonte	2	4
Campania	1	1	Prov.Aut. Trento	1	3
Emilia Romagna	11	6	Puglia	7	6
Estero	4	0	Sardegna	2	2
Friuli Venezia Giulia	19	24	Sicilia	46	28
Lazio	1	6	Toscana	2	4
Liguria	2	4	Umbria		4
Lombardia	19	15			
Totale		segue		126	117



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

Ulss Veneto	2014	2013	Ulss Veneto	2013	2014
Azienda U.L.S.S. n° 8 Asolo	9	6	ULSS n. 14 - Chioggia	52	45
Azienda Ulss 12 Veneziana	181	179	ULSSa n. 15 - Cittadella	14	10
ULSS n.1	4	4	ULSS n. 16 - Padova	88	85
ULSS n. 02 - Feltre	1	1	ULSS n. 17 - Este	19	18
ULSS n. 03 - Bassano	12	12	ULSS n. 18 - Rovigo	7	7
ULSS n. 04 - Thiene	2	3	ULSS n. 19 - Adria	7	10
ULSS n. 05 - Arzignano	11	10	ULSS n. 20 - Verona	4	4
ULSS n. 06 - Vicenza	12	8	ULSS n. 21 - Legnago	2	1
ULSS n. 09 - Treviso	15	19	ULSS n. 22 - Bussolengo	1	1
ULSS n. 10 - San Dona'	13	17	ULSS n. 7	13	8
ULSS n. 13 - Mirano/Dolo	76	83			
Totale		segue		543	531



Attività ambulatoriale e di diagnostica strumentale verso gli esterni

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

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

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

PRESTAZIONI	ANNO			CONFRONTO	
	2012	2013	2014	2013 vs 2012	2014 vs 2013
Cardiologia - Ecocardio	34	35	9	1	(26)
Ecografia	898	710	646	(188)	(64)
Fisiochinesiterapia	15.180	13.747	13.954	(1.433)	207
Neurologia	1.430	1.302	1.275	(128)	(27)
Ortopedia	189	117	122	(72)	5
Radiologia	1.734	1.540	1.546	(194)	6
Risonanza Magnetica	364	534	581	170	47
Urologia	747	753	702	6	(51)
Totale complessivo	20.576	18.738	18.835	(1.838)	97

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti all'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 nostra Fondazione non sono state inflitte sanzioni o pene

definitive per reati o danni ambientali.

La nostra società ha ottenuto in data 21 dicembre 1999 il certificato del sistema qualità UNI EN ISO 9001:2008 ed in data 1 aprile 2014, abbiamo ricevuto il certificato di conformità, valido fino al 7 gennaio 2015, 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

In relazione all'impianto di cogenerazione, si evidenzia che l'impianto è installato e fin dall'avvio ha funzionato correttamente in produzione elettrica, ancorché inizialmente non in priorità termica, con conseguente impossibilità di automatizzarne l'accensione e lo spegnimento, causa inadempienze legate alla ditta aggiudicataria dei lavori, con la quale in data 31.10.2014 è stato sottoscritto un Atto transattivo a definizione delle controversie in atto.

L'impianto, previa le necessarie verifiche, è stato collaudato, come da certificazione del 18/11/2014.

Successivamente, verificata la convenienza di far funzionare il cogeneratore in priorità termica, e quindi attivare questa funzione del software disponibile nel quadro elettrico del cogeneratore, tale funzione è stata attivata il 21/04/2015 con esito positivo. Il cogeneratore funziona ora 24 ore/gg con una produzione elettrica variabile da 150 kW e a 294 kW elettrici in funzione della richiesta termica per acqua calda sanitaria.

Richiamando il finanziamento accordato in conto capitale dal Ministero della Salute pari ad Euro 909.395 a fronte del progetto già evidenziato in Nota Integrativa, che ha previsto l'acquisto, l'installazione e il collaudo di un apparato di Magnetoencefalografia (MEG), si evidenzia che nel corso dell'esercizio si sono conclusi i lavori di installazione del macchinario che è entrato in funzione regolarmente.

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

Il primo periodo del 2015 non è stato segnato, a livello regionale, da eventi di rilievo. Il giorno 30 marzo 2015, si è svolta la visita finale per l'accreditamento istituzionale per i 15 posti letto aggiuntivi per pazienti extraregione.

Evoluzione prevedibile della gestione

Attività assistenziale

La Regione Veneto ha recentemente riconosciuto all'IRCCS 15 posti letto aggiuntivi, da utilizzare esclusivamente per pazienti fuori regione. Nel corso dell'esercizio sono state avviate le relative procedure di autorizzazione all'esercizio e accreditamento, ed una volta completate è presumibile che l'Istituto possa incrementare i propri ricavi.

Prospettive sulla ricerca

Dal 1 marzo 2014 ha preso servizio il nuovo Direttore Scientifico, la prof.ssa Venneri, docente di neuropsicologia clinica a Sheffield (UK). Nel corso dell'esercizio sono intervenute diverse novità nella politica della Direzione Scientifica. Ci si è rivolti maggiormente all'estero, sia all'interno dell'Unione Europea sia oltreoceano, e tramite convenzioni con Enti e Università si sono vagliate possibilità di accedere a bandi di ricerca a livello europeo e extraeuropeo (USA e Giappone).

E' stata rafforzata la mobilità di studenti e ricercatori europei ed internazionali e sono stati individuati nuovi percorsi formativi di rilevanza scientifica.

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 per la riconferma del carattere scientifico dell'Ospedale, alle quali si provvederà entro i termini prescritti, garantendo pertanto la continuità nella riconferma del carattere scientifico dell'Ospedale.

Continuità aziendale

La Fondazione ha chiuso l'esercizio 2014 con un risultato netto negativo pari ad Euro 380.087 che, a fronte del fondo

di dotazione di Euro 200.000, portano il patrimonio netto ad un valore negativo di Euro 180.087, imponendo l'adozione dei provvedimenti per la copertura delle perdite ed il ripristino del fondo di dotazione. L'Ente Fondatore "Provincia Italiana dell'Ordine Religioso dei Chierici Regolari Ministri degli Infermi" ha confermato, con lettera del 23 giugno 2015, il suo impegno ad intervenire, mettendo a disposizione della Fondazione Ospedale San Camillo, l'importo necessario per il ripianamento delle perdite e la ricostituzione del fondo di dotazione, nella prospettiva della continuazione dell'attività della Fondazione stessa.

Documento programmatico sulla sicurezza

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 12/11/2014.

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 2014 emergono perdite non ancora ripianate per Euro 380.087, a fronte di un fondo di dotazione di Euro 200.000, che portano pertanto il

Patrimonio Netto ad un valore negativo per Euro 180.087. Si prende altresì atto che l'Ente Fondatore, si è impegnato a ripianare la perdita risultante dal bilancio di esercizio 2014 ripristinando il fondo di dotazione.

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

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'P. Vittorio Paleari', is written over the printed name. The signature is stylized and somewhat illegible due to its cursive nature.