



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

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2015

(con relativa relazione della società di revisione)

KPMG S.p.A.

8 luglio 2016



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

Relazione della società di revisione indipendente

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

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio di Fondazione Ospedale San Camillo I.R.C.C.S., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2015, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori di Fondazione Ospedale San Camillo I.R.C.C.S. sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità della società di revisione

E' nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione contabile. Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs. n. 39/10. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della presentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.



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

Relazione della società di revisione

31 dicembre 2015

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Giudizio

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria di Fondazione Ospedale San Camillo I.R.C.C.S. al 31 dicembre 2015 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Richiamo di informativa

Senza modificare il nostro giudizio, segnaliamo quanto riportato dagli amministratori nella premessa della nota integrativa al paragrafo "Continuità aziendale" in merito ai significativi investimenti che Fondazione dovrà effettuare per ottemperare alle prescrizioni del Ministero della Salute pervenute in data 3 giugno 2015 e, dunque, per poter proseguire nell'attività di ricerca. Nel medesimo paragrafo, sono altresì illustrate le ragioni in base alle quali gli amministratori hanno ritenuto di continuare ad adottare il presupposto della continuità aziendale nella preparazione del bilancio d'esercizio, anche in considerazione del supporto finanziario che l'Ente Fondatore "Provincia Nord Italiana dell'Ordine Religioso dei Chierici Regolari Ministri degli Infermi" fornirà per sostenere i sopraindicati investimenti.

Altri aspetti

La presente relazione non è emessa ai sensi di legge, stante il fatto che Fondazione Ospedale San Camillo I.R.C.C.S. ha conferito l'incarico per la revisione legale, ai sensi dello statuto, ad altro soggetto diverso dalla scrivente società di revisione. Il nostro incarico non ha pertanto comportato lo svolgimento delle procedure di revisione finalizzate alla verifica della regolare tenuta della contabilità sociale previste dal principio di revisione SA Italia 250B né quelle finalizzate all'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio previste dal principio di revisione SA Italia 720B.

Milano, 8 luglio 2016

KPMG S.p.A.

Claudio Mariani
Socio

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



BILANCIO AL 31/12/2015



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

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

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2015**Premesse**

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

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

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

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

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

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

Con successiva deliberazione n. 1061 dell'11 agosto 2015 la Giunta Regionale del Veneto provvedeva all'integrazione dell'accreditamento istituzionale per ulteriori 15 posti letto a favore della Fondazione Ospedale San Camillo. Con 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, da attuarsi entro i termini prescritti, preliminari alla riconferma del carattere del carattere scientifico dell'Ospedale.

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

Alcune delle prescrizioni, ed in particolare quelle relative a "Predisposizione di un piano operativo di formazione per i ricercatori e i clinici" e "Predisposizione di un piano operativo che incrementi le collaborazioni con altre Istituzioni di

ricerca per migliorare le capacità interne all'Istituzione", sono 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", hanno richiesto l'affidamento di una consulenza ad esperti esterni ma non hanno comportato particolari difficoltà.

La quinta, "Acquisizione di una RM 3 Tesla da installare entro dodici mesi", era più complessa ed onerosa. Sono comunque già state concluse le procedure di gara ad evidenza pubblica con le tre ditte presenti nello specifico mercato, che hanno determinato l'assegnazione della fornitura alla Philips SpA per una spesa complessiva di Euro 1.199.800 oltre Iva per la Risonanza e la gabbia a radiofrequenza e Euro 245.000 per lavori di adeguamento strutturale. L'aggiudicazione rimane ad oggi subordinata al rinnovo del riconoscimento del carattere scientifico dell'IRCCS.

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. E' stato commissionato e redatto un progetto di massima che prevede in una prima fase (entro due anni) la ristrutturazione dei locali di ricerca (laboratori e neuropsicologia) e la messa in sicurezza (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. La soluzione individuata è quella di ristrutturare il cd Padiglione Lago, ove collocare gli spazi del CSA attualmente ubicati al padiglione A che verranno quindi destinati all'IRCCS.

In data 19/11/2015 il Direttore Generale ha inviato al Ministero della Salute la documentazione comprovante il pieno rispetto di quanto richiesto.

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

Alla data della redazione della presente, si rimane in attesa della nota ministeriale di conclusione del procedimento

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

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

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

Identità della Fondazione

Finalità

Fondazione persegue in particolare le seguenti finalità:

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

Valori

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

Andamento della gestione**Il contesto del Servizio Sanitario Nazionale**

Il riparto del Fondo Sanitario Nazionale, pari a 112,062 miliardi di Euro per il 2015, 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 2014 che era pari a circa 109,902 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 2011-2016, intesi come risultato dello stanziamento iniziale al netto di tutte le manovre intervenute successivamente nell'anno.

Finanziamento del servizio sanitario nazionale a carico dello Stato

Anno	Importo Finanziamento (€ mld.)	
2011	Milioni di Euro	106,905
2012	Milioni di Euro	107,961
2013	Milioni di Euro	107,004
2014	Milioni di Euro	109,902
2015	Milioni di Euro	112,062
2016	Milioni di Euro	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 le delibere regionali nr. 312 e nr. 311 del 15 marzo 2011, relative alla definizione dei budget rispettivamente ospedalieri ed ambulatoriali degli erogatori accreditati. Tali delibere hanno comportato, nel corso del 2011, una forte riduzione del finanziamento complessivo di tutti gli erogatori privati, in particolare con l'abolizione del cosiddetto "incremento finanziario" parzialmente compensato con l'incremento delle tariffe.

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

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

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

Sempre a livello programmatico, è in discussione presso la Commissione regionale per la Sanità il Progetto di Legge n. 23 del 29 giugno 2015 che rivede profondamente sia l'assetto organizzativo centrale sia il numero delle ULSS.

Il contesto aziendale

La Fondazione ha chiuso il Bilancio di esercizio 2015 con un utile di Euro 13.875.

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 04/12/2015, con un incremento del 37,56% rispetto a quanto assegnato allo stesso titolo nell'esercizio 2014 (da Euro 1.096.890 a Euro 1.508.886). La Ricerca Finalizzata è passata da Euro 615.904 ad Euro 656.628, in sostanziale equilibrio rispetto all'esercizio precedente. Il contributo dei privati passa da Euro 448.680 ad Euro 52.978, con un significativo decremento rispetto al 2014 ma comunque in linea con gli anni precedenti. Il risultato complessivo dei finanziamenti nel 2015 è pari ad Euro 2.228.022 rispetto al 2014 che era pari ad Euro 2.198.901.

La Fondazione, tenuto conto dei vincoli di bilancio, ha operato 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:

- attivazione del budget per la ricerca e del bilancio sezionale della stessa;
- implementazione della Contabilità Analitica, recentemente avviata, finalizzata alla attivazione del sistema di controllo di gestione e direzionale;
- implementazione del sistema di controllo di gestione con reportistica mensile sull'attività assistenziale, specialistica e dei servizi.

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

Il notevole sforzo aziendale finalizzato ad una efficiente gestione delle risorse disponibili e le azioni intraprese hanno consentito nel corrente anno un risultato di esercizio positivo; si confida che tali azioni possano portare la Fondazione a confermare tali risultati anche nel prossimo anno.

Per effetto di quanto sopra riportato, la situazione dei budget disponibili per la parte assistenziale dell'Ospedale nel corso del 2015, raffrontata con il 2012, 2013 e 2014, è risultata la seguente:

Descrizione	2012	2013	2014	2015	Differenze 2015 - 2012	Differenze 2015 - 2013	Differenze 2015 - 2014
Budget Ospedaliero	9.616.395	10.000.000	10.000.000	10.000.000	383.605	-	0
Budget specialistica Ambulatoriale:							
- Laboratorio	234.000	234.000	20.000	20.000	(214.000)	(214.000)	-
- Fisiokinesiterapia	201.000	201.000	201.000	201.000	-	-	-
- Radiologia	207.000	207.000	207.000	207.000	-	-	-
- Altre branche	65.000	65.000	65.000	65.000	-	-	-
Finanziamento a funzione IRCCS	500.000	500.000	-	-	(500.000)	(500.000)	-
Totale complessivo	10.823.395	11.207.000	10.493.000	10.493.000	(330.395)	(714.000)	

Situazione contrattuale dipendenti e relazioni sindacali

Nel corso del 2015 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 e raccogliere in testo unico una pluralità di istituti contrattuali oggetto di contrattazione decentrata che non avevano però trovato specifica regolamentazione.

Il 23 dicembre 2015 è stato inoltre rinnovato per l'anno 2015 l'accordo sulla retribuzione di risultato con le rappresentanze Sindacali Locali della dirigenza medica.

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).

Anche a livello sindacale, come detto sopra, la stipula dell'accordo integrativo aziendale testimonia i buoni rapporti in essere.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

Per quanto riguarda la Fondazione l'esercizio trascorso deve intendersi molto 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.

L'utile di esercizio è stato pari ad euro 13.875 determinato dal valore della produzione pari ad Euro 15.256.632 (maggiori ricavi pari a Euro 219.555 rispetto all'esercizio 2014), a fronte dei costi della produzione, esclusi proventi ed oneri finanziari e straordinari, nonché le imposte, pari ad Euro 14.814.414 (minori costi pari ad Euro 244.054 rispetto all'esercizio 2014).

La differenza tra valore e costo della produzione evidenzia un netto miglioramento nella gestione caratteristica pari a Euro 463.609 che passa da un saldo negativo di Euro 21.391 nel 2014 a un saldo positivo di Euro 442.218 nel 2015.

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.

	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
Valore della Produzione	15.256.632	15.037.077	15.657.902
Margine Op.vo lordo (M.O.L. o Ebitda)	1.374.853	1.971.105	(3.267.472)
Reddito operativo (Ebit) [A-B]	442.218	(21.391)	(385.464)
Utile (perdita) d'esercizio	13.875	(380.087)	(581.155)
Attività fisse	7.109.024	7.454.454	6.211.483
Patrimonio netto complessivo	210.073	(180.088)	(392.546)
Posizione finanziaria netta	(2.368.235)	(4.724.753)	(5.872.245)

La Fondazione risente dal punto di vista finanziario delle prolungate tempistiche di pagamento da parte della Pubblica Amministrazione. Da rimarcare tuttavia che la Regione del Veneto, per il tramite dell'Azienda ULSS 12 Veneziana, provvede con buona regolarità al pagamento delle fatture per le prestazioni assistenziali; il Ministero della Salute, viceversa, continua a provvedere con crescenti 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):

	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Ricavi netti	12.949.238	12.705.223	244.015
Costi esterni	5.520.538	5.590.536	(69.998)
Valore Aggiunto	7.428.700	7.114.687	314.013
Costo del lavoro	8.803.553	8.793.943	9.610
Margine Operativo Lordo	(1.374.853)	(1.679.256)	304.403
Amm.ti, svalutazioni ed altri accantonamenti	490.323	567.936	77.613
Risultato Operativo	(1.865.176)	(2.247.192)	382.016
Proventi diversi	2.307.394	2.331.854	(24.460)
Oneri Diversi	-	(106.053)	(106.053)
Proventi e oneri finanziari	(103.240)	(140.647)	37.407
Risultato Ordinario	338.978	(162.038)	501.016
Componenti straordinarie nette	(189.561)	(31.159)	(158.402)
Risultato prima delle imposte	149.417	(193.197)	342.614
Imposte sul reddito	135.542	186.890	(51.348)
Risultato netto	13.875	(380.087)	393.962

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	1.445.763	1.500.997	(55.234)
Immobilizzazioni materiali nette	2.777.877	3.068.073	(290.196)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	2.885.384	2.885.384	-
Capitale immobilizzato	7.109.024	7.454.454	(345.430)
Rimanenze di magazzino	133.272	145.796	(12.524)
Crediti verso Clienti	7.604.887	8.562.668	(957.781)
Altri crediti	109.770	92.312	17.458
Ratei e risconti attivi	311.899	157.294	154.605

Attività d'esercizio a breve termine	8.159.828	8.958.070	(798.242)
Debiti verso fornitori	7.000.590	6.181.066	819.524
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	587.183	600.946	(13.763)
Altri debiti	624.350	633.581	(9.231)
Ratei e risconti passivi	827.771	993.006	(165.235)
Passività d'esercizio a breve termine	9.039.894	8.408.599	631.295
Capitale d'esercizio netto	(880.066)	549.471	(1.429.537)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.799.995	1.943.528	(143.533)
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio e lungo termine	1.846.854	1.515.732	331.122
Passività a medio lungo termine	3.646.849	3.459.260	187.589
Capitale investito	2.582.109	4.544.665	(1.962.556)
Patrimonio netto	(213.874)	180.088	(393.962)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(909.902)	(910.085)	251.753
Posizione finanziaria netta a breve termine	(1.458.333)	(3.839.725)	2.104.765
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(2.582.109)	(4.544.665)	1.962.556

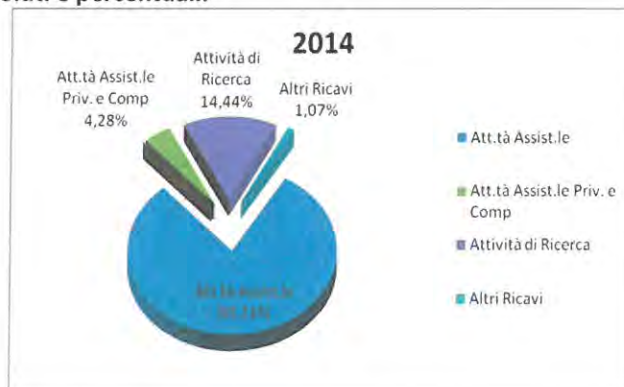
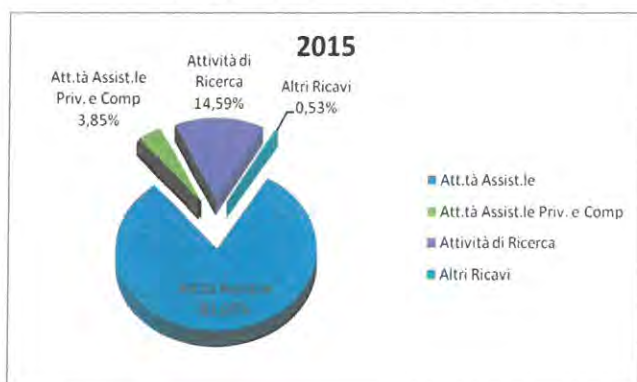
Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2015, era la seguente (in Euro):

	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Depositi bancari	78.632	22.573	56.059
Denaro e altri valori in cassa	3.035	2.484	551
Disponibilità liquide ed azioni proprie	81.667	25.057	56.610
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	1.540.000	3.839.725	(2.048.155)
Debiti finanziari a breve termine	1.540.000	3.839.725	(2.048.155)
Posizione finanziaria netta a breve termine	(1.458.333)	(3.814.668)	2.104.765
Quota a lungo di finanziamenti	909.902	910.085	(251.753)
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(909.902)	(910.085)	251.753
Posizione finanziaria netta	(2.368.235)	(4.724.753)	2.356.518

Dettaglio dell'andamento dei diversi settori di attività

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

A) – Confronto dei Ricavi 2014 e 2015 in valori assoluti e percentuali:**Descrizione**

Attività Assistenziale

Attività Assistenziale Privata e Compartecipazione

2015

12.361.703

587.535

2014

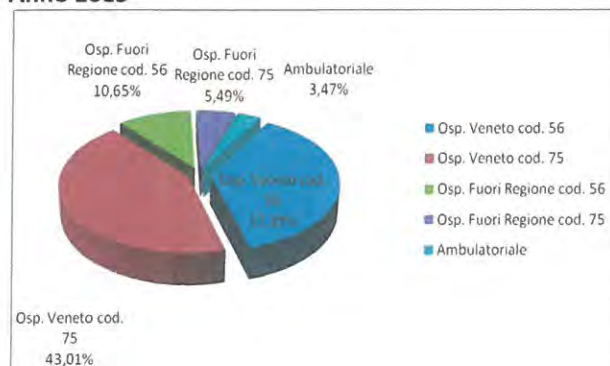
12.061.001

644.221

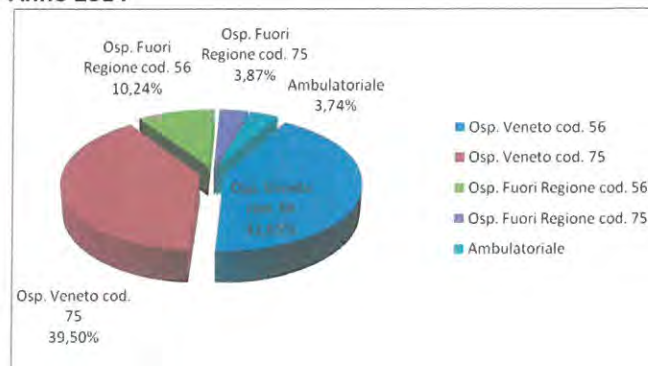
Attività di Ricerca	2.226.104	2.171.549
Altri Ricavi	81.290	160.305
Totale	15.256.632	15.037.077

A1) – Ripartizione percentuale del valore della produzione delle attività assistenziali SSN confronto 2014/2015:

Anno 2015



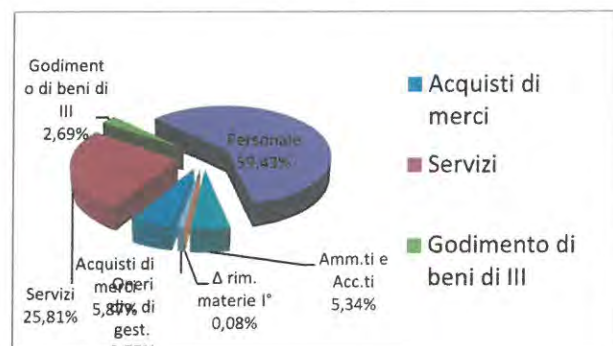
Anno 2014



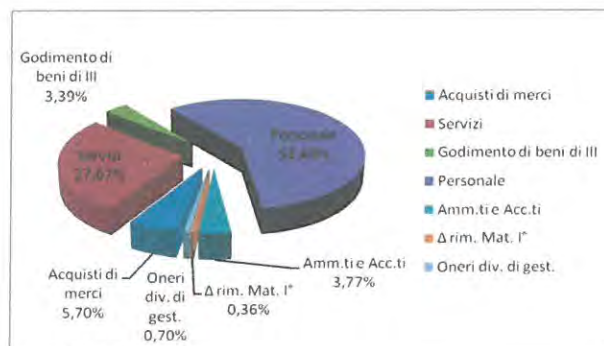
A2) – Confronto del fatturato in termini percentuali dell'attività di assistenza SSN:

Tipo	2015	2014	2015	2014	2015	2014
	Ambulatoriale		cod. 56		cod. 75	
Ospedaliero Veneto			37,39%	42,65%	43,01%	39,50%
Ospedaliero Fuori Regione			10,65%	10,24%	5,49%	3,87%
Totale Ospedaliero			48,03%	52,89%	48,49%	43,37%
Ambulatoriale	3,47%	3,74%				
Totali	3,47%	3,74%	48,03%	52,89%	48,49%	43,37%

B) – Confronto dei costi della produzione in termini assoluti e percentuali 2014 / 2015.



Anno 2015



Anno 2014

Descrizione	2015	2014
Acquisti di merci	870.320	858.913
Servizi	3.822.873	4.166.670
Godimento di beni di III	399.154	510.222
Personale	8.803.553	8.793.943
Ammortamenti e Accantonamenti	791.622	567.936
Δ rimanenze materie prime	12.524	54.731
Oneri diversi di gestione	114.368	106.053
Totale	14.814.414	15.058.468

Bilancio sezionale della Ricerca

2015 2014

A) Valore della produzione

RICERCA CORRENTE	1.508.886	1.096.890
RICERCA FINALIZZATA	656.628	615.904
STUDI FARMACOLOGICI	7.613	34.600
CONTRIBUTI DA PRIVATI	52.978	448.680
5 X MILLE	1.917	2.827
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.228.022	2.198.901
B) Costi della produzione		
06) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	183.143	169.894
06) Materiali di manutenzione	2.124	3.000
09) Acquisti vari	2.208	458
12) Cancelleria	158	92
14) Carburanti e lubrificanti	-	60
15) Indumenti di lavoro	-	-
30) Medicinali dep. farm.	178.653	166.283
07) Per servizi	892.628	1.112.143
14) Manutenzione esterna macchinari, impianti ...	7.334	15.558
17) Collaborazioni coordinate e continuative	720.212	910.877
22) Ricerca, addestramento e formazione	-	-
22) Aggiornamento professionale negli IRCCS	3.741	6.415
a) Dirigenti Medici (ex art. 71 Ccnl)	2.963	-
b) Dirigenti Non Medici (C.I.A.)	578	-
c) Comparto	200	6.415
33) Consulenze commerciali	10.570	-
43) Mense gestite da terzi e buoni pasto	2.997	495
46) Spese legali e consulenze	14.909	6.250
50) Spese postali e di affrancatura	759	599
52) Assicurazioni diverse	1.584	1.302
56) Spese di rappresentanza non inerenti	-	911
58) Viaggi (ferrovia, aereo, auto ...)	29.321	33.439
59) Prestazioni mediche in convenzione	18.740	75.908
60) Spese Spiaggia e per Ippoterapia	201	153
62) Organizzazione di convegni	5.302	38.820
68) Altre (retrocessioni a Enti di Ricerca)	76.958	15.000
08) Per godimento di beni di terzi	37.136	20.463
01) beni mobili	29.973	18.585
a) Affitti e locazioni	2.425	279
f) Altri ...	4.738	1.599
09) Per il personale	418.871	471.895
01) Retribuzioni in denaro	225.319	240.975
01) Oneri previdenziali a carico dell'impresa	51.142	58.778
Oneri previdenziali a carico dell'impresa	51.142	58.778
10) Altri ...	1.866	1.742
07) Costi per il personale distaccato di III^ presso la società	97.600	97.600
05) Borse di studio	35.284	66.483
c) Trattamento di fine rapporto	7.660	6.317
10) Ammortamenti e svalutazioni	227.353	190.557
02) Ammortamento ordinario impianti e macchinario	434	73
03) Amm.to dir. di brev. ind.le e di utilizzo di op. dell'ing.	4.047	4.047
03) Amm.to ordinario attrezzature industriali e comm.	189.605	157.755
04) Ammortamento ordinario altri beni materiali	22.248	18.156
06) Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	11.019	10.526
14) Oneri diversi di gestione	66.115	61.282
b) Sopravvenienze passive	2.059	2.427
16) Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	16.751	9.351
17) Abbonamenti riviste, giornali ...	47.305	49.504
TOTALE COSTI DIRETTI DELLA RICERCA	1.825.246	2.026.235
DIFFERENZA (A - B)	402.776	172.667
COSTI INDIRETTI DI GESTIONE	625.165	739.599
RISULTATO FINALE	(222.390)	(566.932)

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

Attività di ricerca

La ricerca si sviluppa in funzione delle seguenti macroaree di attività:

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

Ricerca Corrente

L'attività di Ricerca Corrente si sviluppa su 6 linee di ricerca. Di seguito vengono riportati il numero di pubblicazioni e gli indici di Impact Factor normalizzato dichiarato per ogni linea di ricerca. Si evidenzia che è in corso la rendicontazione relativa all'attività scientifica - Anno 2015 i cui i dati definitivi saranno disponibili indicativamente a fine anno.

Linee di Ricerca	ANNO 2012		ANNO 2013		ANNO 2014*	
	Pubbl.ni	IFN	Pubbl.ni	IFN	Pubbl.ni	IFN
Presupposti neurobiologici del recupero funzionale	34	128	32	73	16	53
Neurofisiologia clinica	23	81	31	94	41	172
Neurofarmacologia e riabilitazione	20	98	27	70	20	120
Telemedicina e riabilitazione	13	48	6	21	2	3
Riabilitazione neuropsicologica e comportamentale	19	68	41	98	44	198
Tecnologie innovative e riabilitazione	15	80	21	66	14	58
Totali	124	503*	158	422*	137	604*

*Indice di Impact Factor normalizzato e autogenerato tramite Dichiarazione sostitutiva inviata al Ministero della Salute a conclusione della procedura di rendicontazione scientifica annuale.

Ricerca Finalizzata e Competitiva

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

Committente	Rif. Contratto	Descrizione	Durata
Unione Europea	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 with Lewy Bodies and Parkinson's disease with Dementia.	3 anni
MiniSalute	GR-2011-02348942	Modularity for sensory motor control: implications for muscles synergies in motor recovery after stroke.	3 anni
MiniSalute	GR-2011-02351151	Regulation of mitochondria-endoplasmic reticulum tethering by Parkin: implication for Parkinson's disease.	3 anni

Oltre ai progetti già attivati e sopra indicati, nel corso del 2015 sono stati finanziati ulteriori tre progetti di ricerca finalizzata ministeriale, di seguito meglio specificati:

- GR-2013-02356817 - Mitochondrial DNA dynamics: Implications in neurodegenerative diseases.
- GR-2013-02356821 - Investigating the role of mitochondria-ER interaction in CMT: new insights in the biology of peripheral neuropathy.
- RF-2013-02359306 - Modulation of visuospatial awareness during multi-tasking in right hemisphere stroke patients: towards novel behavioral and neurofunctional predictors of impairment and recovery of the attentional networks.

Tali progetti, di durata triennale, per un importo complessivo pari ad Euro 1.076.608, sono in attesa di attivazione.

Nel corso del 2015 è proseguita inoltre l'attività volta ad una progettualità di alto profilo soprattutto rispetto ai **Programmi Europei di Ricerca**. In particolare, nell'ambito del Programma Quadro Europeo per la Ricerca e l'Innovazione - Horizon 2020, la Fondazione ha ottenuto un importante finanziamento per il progetto *Mhealth platform for Parkinson's Disease management* (PD_Manager).

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 n. 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:

- 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;

Inoltre con Delibera n. 1061 del 11 agosto 2015 la Regione del Veneto ha deliberato ad integrazione del DRG 21122/2013 l'accreditamento istituzionale per la Fondazione Ospedale San Camillo per le seguenti attività di ricovero:

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

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

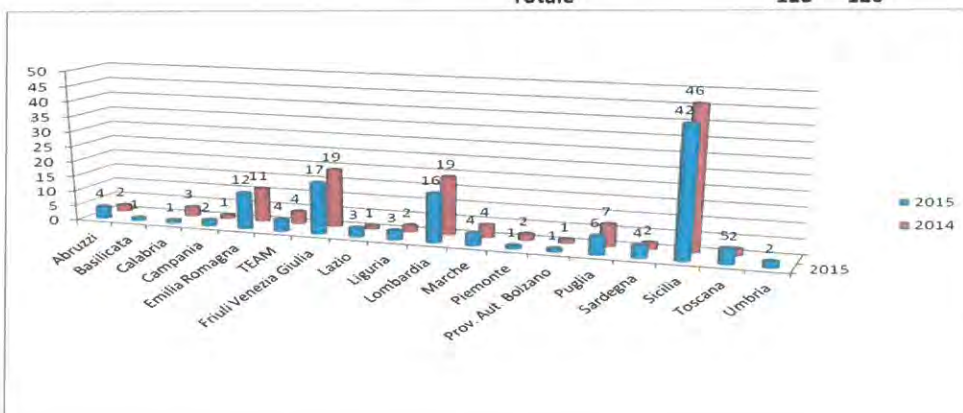
Unità Operative	ANNO	PL	gg effettive	gg 56 veneto	gg 56 extra	gg 75 veneto	gg 75 extra	Tot. gg fatt.	Pres. Media	T.O.
UOC - Gravi cerebrolesioni acquisite (28)	2012	26	9.535	3.135	294	5.357	146	8.932	26,05	100,20%
	2013	27	9.125	3.555	299	5.139	205	9.198	25,00	92,59%
	2014	25	8.681	3.139	149	5.466	253	9.007	23,78	95,13%
	2015	25	8.952	3.108	180	5.682	233	9.203	24,53	98,10%
UOC - Malattie cerebrovascolari (38)	2012	28	9.458	3.599	272	4.707	638	9.216	25,84	92,29%
	2013	25	9.845	2.866	353	6.266	524	10.009	26,97	107,89%
	2014	27	10.021	4.101	222	5.369	155	9.847	27,45	101,68%
	2015	27	10.269	2.524	273	6.715	602	10.114	28,13	104,20%
UOS Dipartimentale - Malattia di Parkinson (38)	2012	8	2.928	1.448	1.171	-	213	2.832	8,00	100,00%
	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	10,76	107,64%
	2015	10	3.870	2.111	1.256	422	275	4.064	10,60	106,03%
UOC - Mielolesioni Sclerosi multipla (48)	2012	38	14.839	11.470	2.520	740	192	14.922	40,54	106,69%
	2013	40	14.183	10.898	2.278	832	170	14.178	38,86	97,14%
	2014	38	14.254	9.576	3.042	1.155	441	14.214	39,05	102,77%
	2015	38	13.636	9.218	3.101	977	485	13.781	37,36	98,31%
Totale 2012		100	36.760	19.652	4.257	10.804	1.189	35.902	100,44	100,44%
Totale 2013		100	36.116	19.052	4.225	12.237	899	36.413	98,95	98,95%
Totale 2014		100	36.885	18.934	4.573	12.530	941	36.978	101,05	101,05%
Totale 2015		100	36.727	16.961	4.810	13.796	1.595	37.162	100,62	100,62%

Ricoveri per area geografica di provenienza

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

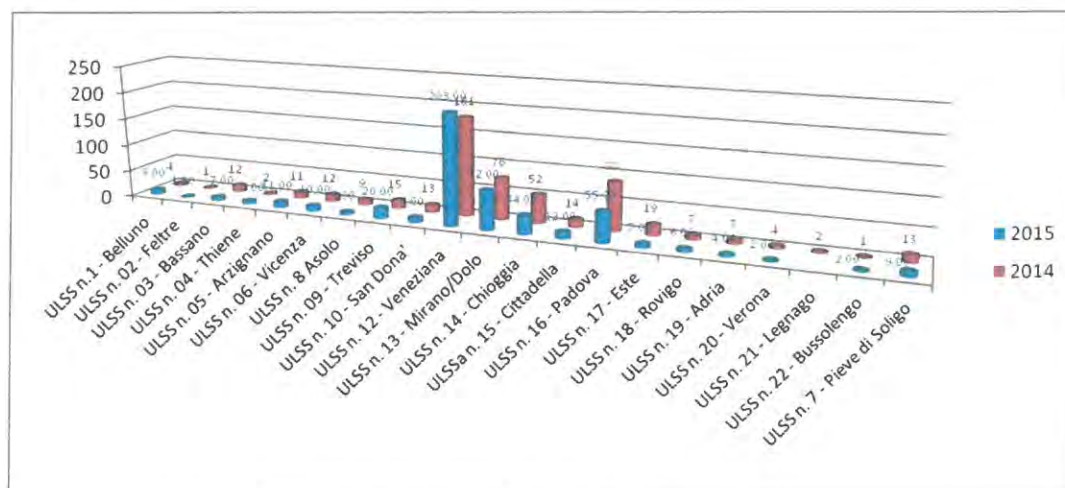
Ripartizione dei pazienti Extra Veneto per **Regione di provenienza**:

Regione	2015	2014	Regione	2015	2014
Abruzzi	4	2	Lombardia	16	19
Basilicata	1		Marche	4	4
Calabria	1	3	Piemonte	1	2
Campania	2	1	Prov. Aut. Bolzano	1	1
Emilia Romagna	12	11	Puglia	6	7
TEAM	4	4	Sardegna	4	2
Friuli Venezia Giulia	17	19	Sicilia	42	46
Lazio	3	1	Toscana	5	2
Liguria	3	2	Umbria	2	-
Totale	128	126			



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

VENETO	2015	2014		2015	2014
ULSS n.1 - Belluno	9	4	ULSS n. 14 - Chioggia	34	52
ULSS n. 02 - Feltre	1	1	ULSS n. 15 - Cittadella	12	14
ULSS n. 03 - Bassano	7	12	ULSS n. 16 - Padova	55	88
ULSS n. 04 - Thiene	6	2	ULSS n. 17 - Este	7	19
ULSS n. 05 - Arzignano	11	11	ULSS n. 18 - Rovigo	6	7
ULSS n. 06 - Vicenza	10	12	ULSS n. 19 - Adria	4	7
ULSS n. 8 - Asolo	5	9	ULSS n. 20 - Verona	2	4
ULSS n. 09 - Treviso	20	15	ULSS n. 21 - Legnago	-	2
ULSS n. 10 - San Dona'	9	13	ULSS n. 22 - Bussolengo	2	1
ULSS n. 12 - Veneziana	203	181	ULSS n. 7 - Pieve di Soligo	9	13
ULSS n. 13 - Mirano/Dolo	72	76			
Totale		segue		484	543



Attività ambulatoriale e di diagnostica strumentale verso gli esterni

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

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

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

PRESTAZIONI	ANNO				CONFRONTO		
	2012	2013	2014	2015	2013 vs 2012	2014 vs 2013	2015 vs 2014
Cardiologia - Ecocardiogramma	34	35	8		1	(27)	(89)
Ecografia	898	710	644	624	(188)	(66)	(20)
Fisiochinesiterapia	15.180	13.747	13.956	13.982	(1.433)	209	26
Neurologia	1.430	1.302	1.274	1.271	(128)	(28)	(3)
Ortopedia	189	117	122	89	(72)	5	(33)
Radiologia	1.734	1.540	1.370	1.482	(194)	(170)	112
Risonanza Magnetica	364	534	583	485	170	49	(98)
TAC	-	-	175	179	-	175	4
Urologia	747	753	702	755	6	(51)	53
Totale complessivo	20.576	18.738	18.834	18.867	-1.838	96	33

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 l'ambiente e al personale.

Personale

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

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime

al personale iscritto al libro matricola.

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

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la Fondazione è stata dichiarata colpevole in via definitiva. Nel corso dell'esercizio alla 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 30 giugno 2015, abbiamo ricevuto il certificato di conformità, valido fino al 7 gennaio 2018, per i seguenti prodotti e servizi:

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

Investimenti

Nel 2015 sono stati acquisiti due ecografi di ultima generazione, che hanno reso estremamente aggiornato il parco delle attrezzature radiologiche.

Cogliendo l'occasione delle prescrizioni ministeriali, sono state aggiornate tutte le apparecchiature ed i software della biobanca, rendendola rispondente ai più moderni standard nazionali.

In relazione all'impianto di cogenerazione, si evidenzia che l'impianto, installato e fin dall'avvio funzionante correttamente in produzione elettrica non in priorità termica, collaudato, come da certificazione del 18/11/2014, funziona ora in priorità termica 24 ore/gg.

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 2016 non è stato segnato, a livello regionale, da eventi di rilievo, fatta eccezione per il procedimento di rinnovo del riconoscimento quale Istituto di ricerca.

Evoluzione prevedibile della gestione

Attività assistenziale

La Regione Veneto, con la citata delibera n. 1061 del 11 agosto 2015, ha riconosciuto all'IRCCS 15 posti letto aggiuntivi, da utilizzare esclusivamente per pazienti fuori regione.

Ciò porta a prevedere un incremento dell'attività di ricovero complessiva, che già si è evidenziata alla fine del 2015.

Prospettive sulla ricerca

L'incremento dell'impact factor e del finanziamento ministeriale per la ricerca corrente lasciano presupporre che nel 2016 verrà incrementato il numero dei ricercatori e conseguentemente l'attività svolta nel suo complesso. E' inoltre programmato un deciso aumento di corsi e convegni in sede. Proseguirà la ricerca di collaborazioni esterne, anche a livello internazionale, e di partnership con altri IRCCS volti alla presentazione di progetti di ricerca comuni.

Continuità aziendale

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

Come previsto dallo statuto della Fondazione, all'Ente Fondatore "Provincia Nord Italiana dell'Ordine Religioso dei Chierici Regolari Ministri degli Infermi", compete il supporto finanziario della Fondazione e, conseguentemente, l'Ente Fondatore fornirà le risorse finanziarie necessarie per sostenere tali investimenti, nonché garantirà il ripianamento delle perdite che la Fondazione prevede di consuntivare e la ricostituzione del fondo di dotazione, nella prospettiva della continuazione dell'attività della Fondazione stessa.

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 24/06/2015.

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 2015 emerge un utile pari ad Euro 13.875 e si propone di riportare a nuovo l'utile risultante.

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




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

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

Bilancio al 31/12/2015**Stato patrimoniale attivo****31/12/2015 31/12/2014****A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

(di cui già richiamati)

B) Immobilizzazioni*I. Immateriali*

3) Diritti di brevetto Industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	27.709	33.717
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	30.451	
7) Altre	1.387.603	1.467.280
	<u>1.445.763</u>	<u>1.500.997</u>

II. Materiali

2) Impianti e macchinario	1.022.252	1.110.331
3) Attrezzature industriali e commerciali	1.653.409	1.857.196
4) Altri beni	102.216	100.546
	<u>2.777.877</u>	<u>3.068.073</u>

Totale immobilizzazioni**4.223.640 4.569.070****C) Attivo circolante***I. Rimanenze*

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	133.272	145.796
	<u>133.272</u>	<u>145.796</u>

II. Crediti

1) Verso clienti		
- entro 12 mesi	<u>7.604.887</u>	<u>8.562.668</u>
	7.604.887	8.562.668
4-bis) Per crediti tributari		
- entro 12 mesi	<u>105.164</u>	<u>46.112</u>
	105.164	46.112
4-ter) Per imposte anticipate		
- entro 12 mesi		<u>28.492</u>
		28.492
5) Verso altri		
- entro 12 mesi	<u>4.606</u>	<u>17.708</u>
- oltre 12 mesi	<u>2.885.384</u>	<u>2.885.384</u>
	2.889.990	2.903.092
	<u>10.600.041</u>	<u>11.540.364</u>

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali		78.632	22.573
3) Denaro e valori in cassa		3.035	2.484
		<u>81.667</u>	<u>25.057</u>
Totale attivo circolante		10.814.980	11.711.217
D) Ratei e risconti			
- vari	311.899		157.294
	<u>311.899</u>	<u>311.899</u>	<u>157.294</u>
Totale attivo		15.350.519	16.437.581
Stato patrimoniale passivo		31/12/2015	31/12/2014
A) Patrimonio netto			
I. Capitale		200.000	200.000
VII. Altre riserve			
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)		(1)
		(1)	(1)
IX. Utile d'esercizio		13.875	
IX. Perdita d'esercizio		-	(380.087)
Totale patrimonio netto		213.874	(180.088)
B) Fondi per rischi e oneri			
3) Altri		1.650.400	1.319.278
Totale fondi per rischi e oneri		1.650.400	1.319.278
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		1.799.995	1.943.528
D) Debiti			
4) Debiti verso banche			
- entro 12 mesi	1.805.686		3.588.155
- oltre 12 mesi	644.216		1.161.655
	<u>2.449.902</u>	<u>2.449.902</u>	<u>4.749.810</u>
7) Debiti verso fornitori			
- entro 12 mesi	7.000.590		6.181.066
	<u>7.000.590</u>	<u>7.000.590</u>	<u>6.181.066</u>
12) Debiti tributari			
- entro 12 mesi	222.375		193.792
	<u>222.375</u>	<u>222.375</u>	<u>193.792</u>
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
- entro 12 mesi	364.808		407.154
	<u>364.808</u>	<u>364.808</u>	<u>407.154</u>
14) Altri debiti			
- entro 12 mesi	624.350		633.581
- oltre 12 mesi	196.454		196.454
	<u>820.804</u>	<u>820.804</u>	<u>830.035</u>
Totale debiti		10.858.479	12.361.857
E) Ratei e risconti			
- vari	827.771		993.006
	<u>827.771</u>	<u>827.771</u>	<u>993.006</u>



Totale passivo		15.350.519	16.437.581
Conti d'ordine		31/12/2015	31/12/2014
3) Beni di terzi presso l'impresa		10.790.436	10.911.735
altro	10.790.436		10.911.735
		10.790.436	10.911.735
Totale conti d'ordine		10.790.436	10.911.735
Conto economico		31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		12.949.238	12.705.223
5) Altri ricavi e proventi:			
- vari	81.290		559.935
- contributi in conto esercizio	2.226.104		1.707.140
- contributi in conto capitale (quote esercizio)			64.779
		2.307.394	2.331.854
Totale valore della produzione		15.256.632	15.037.077
B) Costi della produzione			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		870.320	858.913
7) Per servizi		3.822.873	4.166.670
8) Per godimento di beni di terzi		399.154	510.222
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	6.072.726		6.054.329
b) Oneri sociali	1.733.688		1.758.095
c) Trattamento di fine rapporto	367.983		366.371
e) Altri costi	629.156		615.148
		8.803.553	8.793.943
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	87.879		86.919
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	402.444		295.221
		490.323	382.140
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		12.524	54.731
12) Accantonamento per rischi		180.000	
13) Altri accantonamenti		121.299	185.796
14) Oneri diversi di gestione		114.368	106.053
Totale costi della produzione		14.814.414	15.058.468
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		442.218	(21.391)
C) Proventi e oneri finanziari			
15) Proventi da partecipazioni:			
16) Altri proventi finanziari:			
d) proventi diversi dai precedenti:			

- altri	2.707	24
		24
	2.707	24
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- altri	105.947	140.671
		140.671
17-bis) Utili e Perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari	(103.240)	(140.647)
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		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie		
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi:		
- plusvalenze da alienazioni		
- varie	19.843	76.913
		76.913
21) Oneri:		
- minusvalenze da alienazioni		
- imposte esercizi precedenti		
- varie	209.404	108.072
		108.072
Totale delle partite straordinarie	(189.561)	(31.159)
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	149.417	(193.197)
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	107.050	186.890
c) Imposte anticipate	28.492	
		186.890
23) Utile (Perdita) dell'esercizio	13.875	(380.087)

* * *

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

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

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

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2015**Premessa**

Gentili Signori, il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 13.875.

Attività svolte

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

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

La gestione della Struttura è condotta in forza di specifico contratto di affitto di azienda stipulato in data 22 dicembre 2009 il cui affittuario risultava la Provincia Lombardo Veneta; in data 27 novembre 2012, la Provincia ha donato alla Fondazione Opera San Camillo, con sede legale in Via E. Oldofredi, 11, 20124 Milano, oltre ad altre attività, la 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 2015 e i relativi importi sono evidenziati nella Relazione sulla Gestione a cui si rimanda.

Continuità aziendale

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

Come previsto dallo statuto della Fondazione, all'Ente Fondatore "Provincia Nord Italiana dell'Ordine Religioso dei Chierici Regolari Ministri degli Infermi", compete il supporto finanziario della Fondazione e, conseguentemente, l'Ente Fondatore fornirà le risorse finanziarie necessarie per sostenere tali investimenti, nonché garantirà il ripianamento delle perdite che la Fondazione prevede di consuntivare e la ricostituzione del fondo di dotazione, nella prospettiva della continuazione dell'attività della Fondazione stessa.

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 2015 è redatto, sul presupposto del funzionamento e della continuità aziendale, in conformità al disposto degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, interpretati ed integrati dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità ("principi contabili OIC").

Per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono indicati i corrispondenti valori al 31 dicembre 2014. Qualora le voci non siano comparabili, quelle relative all'esercizio precedente sono state adattate fornendo nella Nota Integrativa, per le circostanze significative, i relativi commenti. Per una migliore informativa relativa alla situazione

patrimoniale e finanziaria della Fondazione è stato inoltre presentato nella Nota Integrativa il Rendiconto Finanziario che illustra le cause di variazione, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio. Il Rendiconto Finanziario, redatto in forma comparativa, è stato presentato secondo il metodo indiretto utilizzando lo schema previsto dal principio contabile OIC 10. Per quanto riguarda l'attività della Fondazione, i rapporti con le parti correlate e i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio si rinvia a quanto indicato nella Relazione sulla Gestione, predisposta dagli Amministratori della Fondazione a corredo del presente bilancio.

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

Principi generali di redazione del bilancio

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi. La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali. Ai sensi dell'art. 2423, secondo comma, del Codice Civile si precisa che il Bilancio è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione, nonché il risultato economico dell'esercizio.

I principi generali di redazione del bilancio sopra indicati e i criteri di valutazione adottati e descritti nel seguito sono quelli in vigore alla data di bilancio e non tengono conto delle modifiche normative introdotte dal D.Lgs. 139/2015 che troveranno applicazione nel bilancio dell'esercizio 2016.

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.

Criteri di valutazione

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, rinviati agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di "risconti passivi".

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

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

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

Crediti

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	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Dirigenti	20	20	-
Impiegati	200	202	-2
Totale	220	222	-2

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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.445.763	1.500.997	(55.234)
Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali		

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

Descrizione costi	Valore 31/12/2014	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio (riclassif.ni)	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2015
Software	33.717	2.194	-	8.202	27.709
Imm.ni in corso e acconti	-	30.451	-	-	30.451
Altre	1.467.280	-	-	79.677	1.387.603
Totale	1.500.997	32.645	-	87.879	1.445.763

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	15.386	-	-	33.717
Imm.ni in corso e acconti	-	0	-	-	-
Altre	1.698.823	231.543	-	-	1.467.280
Totale	1.747.926	246.929	-	-	1.500.997

Spostamenti da una ad altra voce

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

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

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.777.877	3.068.073	(290.196)

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	1.192.035
Ammortamenti esercizi precedenti	(81.704)
Saldo al 31/12/2014	1.110.331
Acquisizione dell'esercizio	28.048
Ammortamenti dell'esercizio	(116.127)
Saldo al 31/12/2015	1.022.252

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	2.317.265
Ammortamenti esercizi precedenti	(460.069)
Saldo al 31/12/2014	1.857.196
Acquisizione dell'esercizio	37.442
Ammortamenti dell'esercizio	(241.229)
Saldo al 31/12/2015	1.653.409

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	310.099
Ammortamenti esercizi precedenti	(209.552)
Saldo al 31/12/2014	100.546
Acquisizione dell'esercizio	46.757
Ammortamenti dell'esercizio	(45.087)
Saldo al 31/12/2015	102.216

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 IMATERIALI	Software	49.103	2.194	-	51.297	8.202	23.588	27.709
	Imm.ni in corso ed acc.	-	30.451	-	30.451	-	-	30.451
	Costi per migl. e sp. incr.beni III°	1.679.992	-	-	1.679.992	77.324	301.805	1.378.187
	Altri Oneri Pluriennali	18.831	-	-	18.831	2.363	9.415	9.416
	IMMOBILIZZAZIONI IMATERIALI Totale	1.074.926	32.645	-	1.780.571	87.879	334.808	1.445.763
IMPIANTI E ATTREZZATURE								

	Impianti Generici	1.192.035	16.908	-	1.208.943	116.127	197.832	1.011.111
	Impianti Specifici	-	11.141	-	11.141	-	-	11.141
	Attrezzature Generiche	29.045	653	-	29.698	2.745	14.334	15.364
	Attrezzature Specifiche	2.288.220	36.789	-	2.325.009	238.484	686.964	1.638.045
IMPIANTI E ATTREZZATURE Totale		3.509.300	65.491	-	3.574.419	357.356	899.129	2.675.661
ALTRI BENI								
	Mobili e Arredi	31.713	922	-	33.035	2.146	24.946	7.689
	Macchine Elettroniche	278.384	40.331	-	318.316	42.528	229.279	89.436
	Automezzi	1	5.504	-	5.505	414	415	5.090
ALTRI BENI Totale		310.098	46.758	-	356.856	45.088	254.640	102.216
Totale complessivo		5.567.324	145.293	-	5.712.617	402.444	1.153.769	4.223.640

Contributi in conto capitale

Nel corso del 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. La quota di competenza del risconto per l'anno 2015 è pari ad Euro 90.939,50

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
133.272	145.796	(12.524)

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

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
10.600.041	11.540.364	(940.323)

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui rel. a op. con obbligo di retroc. a termine
Verso clienti	7.604.887	-	-	7.604.887	-
Per crediti tributari	105.164	-	-	105.164	-
Verso altri	4.606	-	2.885.384	2.889.990	-
Totale	7.714.657	-	2.885.384	10.600.041	-

I crediti verso clienti al 31/12/2015, 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	Fatt. da Emettere	Totale
Azienda Sanitaria Della Provincia Aut. TN e BZ	27.311	11.966	39.277
Azienda U.L.S.S. 12 Veneziana	1.067.709	2.305.126	3.372.835
Fondazione Opera San Camillo	2.325.692	116.763	2.442.455
Ministero Della Salute	958.462	624.943	1.583.405
Sodexo Italia Spa	58.197	-	58.197
The University Of Sheffield	59.771	-	59.771
Unione Europea	-	31.936	31.936
Altri di ammontare non rilevante	17.011	-	17.011
Totale	4.514.153	3.090.735	7.604.887

I crediti verso altri oltre i 5 anni al 31/12/2015 sono così costituiti:

Crediti verso altri (oltre 5 anni)

Credito verso Fondazione Opera per TFR	2.590.980
Credito verso Plv per ratei -13°, ferie e permessi anni precedenti	119.473

Riaccredito Rivalutazione TFR 2010 per riaddebiti a PLV	75.235
Riaccredito Rivalutazione TFR 2011 per riaddebiti a PLV	95.464
Altri Crediti	4.232
Totale	2.885.384

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2014		31.777	31.777
Saldo al 31/12/2015		31.777	31.777

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 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	7.604.887	2.995.154	10.600.041
Totale	7.604.887	2.995.154	10.600.041

IV. Disponibilità liquide

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	81.667	25.057	56.610
Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	
Depositi bancari e postali	78.632		22.573
Denaro e altri valori in cassa	3.035		2.484
Totale	81.667	25.057	

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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
311.899	157.294	154.605

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 31/12/2015, 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	82.895
Assicurazione RC	9.000
Canoni licenze software	591
Contratti di Manutenzione	1.469
Leasing	34.843
Libri, Abbonamenti Giornali e Riviste	291
Noleggio attrezzature tecnico economiche	8.941
Finanziamento Borse di Studio	168.973
Telefonia	4.741
Altre imposte e tasse	155
Totale complessivo	311.899

Passività

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

	213.874	(180.088)		393.962
Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Capitale	200.000	-	-	200.000
Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	-	-
Utili (perdite) dell'esercizio	(380.087)	(380.087)	13.875	13.875
Totale	(180.088)	(380.087)	13.875	213.875

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	188.609	-	-	(592.546)	(403.937)
Risultato dell'esercizio precedente	-	-	592.546	(380.087)	212.459
Alla chiusura dell'esercizio precedente	200.000	-	592.546	(972.633)	(180.087)
Risultato dell'esercizio corrente	-	-	380.087	13.875	393.962
Alla chiusura dell'esercizio corrente	200.000	-	972.633	(958.758)	213.875

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

(*) B: per copertura perdite;

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2015		Saldo al 31/12/2014		Variazioni
1.650.400		1.319.278		331.122
Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
F.do per ripr.no beni apportati	1.000.507	121.806	-	1.121.806
F.do per rinnovi CCNL	250.771	0	-	250.771
F.do ex Art. 75 Ccnl Anmirs	-	69.823	-	69.823
F.do per incentivi al personale	68.000	0	40.000	28.000
F.do rischi controversie legali	-	180.000	-	180.000
Totale	1.319.278	371.629	40.000	1.650.400

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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.799.995	1.943.528	(143.533)

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
TFR, movimenti del periodo	1.943.528	367.983	511.516	1.799.995

Il Tfr rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 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 31/12/2015, 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 31/12/2015		Saldo al 31/12/2014		Variazioni
	10.858.479		12.361.857		(1.503.378)
Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	
Debiti verso banche	1.805.686	644.216	-	2.449.902	
Debiti verso fornitori	7.000.590	-	-	7.000.590	
Debiti tributari	222.375	-	-	222.375	
Debiti verso Istituti di Previdenziali	364.808	-	-	364.808	
Altri debiti	624.350	196.454	-	820.804	
Totale	10.017.809	840.670	-	10.858.479	

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2015, pari a Euro 2.449.902, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Descrizione		
Mutuo Banca Prossima (centrale termica)		909.902
Debiti vs Banca Prossima per anticipo fatture e contributi		1.540.000
Totale		2.449.902

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		5.879.102
Fatture da ricevere		468.762
Riaddebito da Fondazione Opera		652.726
Totale		7.000.590

I debiti verso fornitori, rispetto all'esercizio precedente, hanno evidenziato un incremento generato da un lieve peggioramento della situazione finanziaria. Si rimanda alla Relazione sulla Gestione per maggiori dettagli. All'interno dei Fornitori è ricompreso anche l'importo di Euro 89.447 relativo alla regressione per l'anno 2013 comunicata con nota n. 10926/2015 dell'Azienda Ulss 12 Veneziana del 2 febbraio 2015.

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 48.862, il riaddebito del costo del personale in comando per Euro 385.864 e il riaddebito della quota di assicurazione per l'anno 2015 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 204.608, Debiti per IRES per Euro 15.896 ed altri debiti tributari per Euro 1.871.

La voce Altri Debiti è di seguito meglio specificata:

Descrizione	2015		2014	
	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	entro 12 mesi	oltre 12 mesi
Debiti vs dipendenti per retribuzioni	17.502	-	41.283	-
Debiti vs dipendenti per mensilità aggiuntiva	-	-	-	-
Debiti vs dipendenti per erogazioni facoltative	-	-	47.500	-
Debiti Dipendenti per arrotondamenti	143	-	143	-
Debiti vs dipendenti per Retribuzioni di Ris.	-	-	-	-
Debiti vs dipendenti per ferie permessi	545.161	-	520.094	-
Debiti vs terzi per trattenute sindacali	1.359	-	1.406	-
Debiti vs terzi per cessione stipendio	2.460	-	1.774	-
Debiti vs Anmirs	4.146	-	-	-
Debiti vs Ulss 12 per ticket incassati	2.255	-	1.400	-
Debiti vs Ulss 12 per service laboratorio	51.324	-	19.981	-
Debiti vs PLV per riaddebiti utenze esercizi precedenti	-	196.454	-	196.454
Totale	624.350	196.454	633.581	196.454

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2015 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	7.000.590	820.804	7.821.394

Totale	7.000.590	820.804	7.821.394
---------------	------------------	----------------	------------------

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
827.771	993.006	(165.235)

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 31/12/2015, 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
Rilevazione Ratei e Risconti Leasing 2015	12.669
Risconto su Progetto Europeo PD Manager	61.426
Risconto Progetto "Conto Capitale 2010"	753.676
Totale	827.771

Conti d'ordine

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

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Beni di terzi presso l'impresa	10.790.436	10.911.735	(121.299)
Totale	10.790.436	10.911.735	(121.299)

La voce rappresenta il valore dei beni mobili, immobili e delle 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 il valore dei maggiori beni mobili e immobili messi a disposizione alla Fondazione Ospedale.

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
15.256.632	15.037.077	219.555

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	12.949.238	12.705.223	244.015
Altri ricavi e proventi	2.307.394	2.331.854	(24.460)
Totale	15.256.632	15.037.077	219.555

Attività assistenziale (attività fatturata)	2015	2014
Degenze	12.008.500	11.720.056
Proventi da Prelievi interni	10.913	14.153
Radiologia	179.948	196.903
Altro Radio + Cardio + Altro	53.065	56.858
Fisiokinesiterapia	188.151	187.286
Totale	12.440.577	12.175.257

Variazione su valorizzazione ricoveri 31/12/2015 vs 31/12/2014	(78.874)	(114.255)
---	-----------------	------------------

Attività assistenziale priv. e compartecipazione		
Ricoveri Privati	64.678	70.624
Proventi medici in convenzione extra sede	37.846	69.403
Paganti in proprio libera professione e compartecipazione	485.011	504.194
Totale	587.535	644.221

Totale Ricavi da prestazioni e servizi	12.949.238	12.705.223
---	-------------------	-------------------

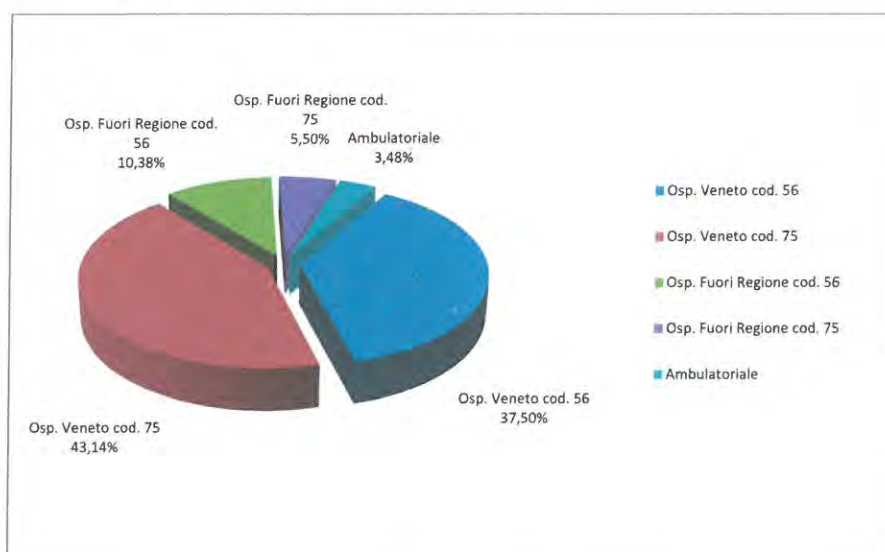
Attività di Ricerca

Contributi per Ricerca Corrente	1.508.886	1.096.890
Contributi per Ricerca Finalizzata	656.628	615.904
Studi Osservazionali	7.613	34.600
Contributi da Privati	52.978	424.155
Totale	2.226.105	2.171.549
Altri Ricavi		
Contributi e ricavi su attività di formazione e convegni	1.917	27.353
Affitti attivi e riaddebiti mensa interna	67.012	117.828
Altri proventi, Riaddebiti, arrotondamenti, sconti e abbuoni	12.360	15.125
Totale	81.289	160.305
Finanziamento a funzione	-	-
Totale altri ricavi	2.307.394	2.331.854

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	2015 Ambulatoriale	2014	2015 cod. 56	2014	2015 cod. 75	2014
Ospedaliero Veneto			37,50%	42,65%	43,14%	39,50%
Ospedaliero Fuori Regione			10,38%	10,24%	5,50%	3,87%
Totale Ospedaliero			47,88%	52,89%	48,64%	43,37%
Ambulatoriale	3,48%	3,74%				
Totali	3,48%	3,74%	47,88%	52,89%	48,64%	43,37%

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2015 14.814.414	Saldo al 31/12/2014 15.058.468	Variazioni (244.054)
Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	870.320	858.913	11.407
Servizi	3.822.873	4.166.670	(343.796)
Godimento di beni di terzi	399.154	510.222	(111.068)
Salari e stipendi	6.072.726	6.054.329	18.397
Oneri sociali	1.733.688	1.758.095	(24.407)
Trattamento di fine rapporto	367.983	366.371	1.612
Altri costi del personale	629.156	615.148	14.008
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	87.879	86.919	960
Ammortamento immobilizzazioni materiali	402.444	295.221	107.223
Variazione rimanenze materie prime	12.524	54.731	(42.207)
Accantonamento per rischi	180.000	-	180.000

Altri accantonamenti	121.299	185.796	(64.497)
Oneri diversi di gestione	114.368	106.053	8.315
Totale	14.814.414	15.058.468	(244.054)

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 2015	Anno 2014	Variazione
Materiale Sanitario	649.130	646.992	2.138
Presidi	103.321	88.116	15.205
Prodotti alimentari	16.898	17.035	(137)
Materiale di pulizia	35.168	32.832	2.336
Carburante	889	1.611	(722)
Materiale di guardaroba	1.157	-	1.157
Cancelleria e stampati	22.494	27.530	(5.036)
Prodotti informatici	1.825	1.292	533
Altro materiale economale	6.128	3.801	2.327
Materiali generici per la manutenzione	20.911	24.823	(3.912)
Materiali manutenzione attrezzature	4.997	7.533	(2.536)
Materiale per manutenzione impianti	2.732	9.674	(6.942)
Altro materiale manutenzione	3.160	412	2.748
Vestiaro	1.568	-	1.568
Arrotondamenti attivi	(58)	(2.739)	2.681
Altri di ammontare non rilevante	-	-	-
Totale	870.320	858.913	11.407

Costi per servizi	Anno 2015	Anno 2014	Variazione
Personale Libero Professionista (consulenze)	452.021	485.951	(33.930)
Prestazioni Service Laboratorio Ulss12	88.004	90.854	(2.850)
Trasporti sanitari	21.250	13.844	7.406
Prestazioni diagnostiche	14.434	6.824	7.610
Altri servizi sanitari	9.679	7.558	2.121
Prestazioni professionali non sanitarie	106.471	98.420	8.051
Mensa	465.403	512.403	(47.000)
Lavanderia e stireria	156.928	164.090	(7.162)
Pulizia e disinfestazione	236.206	237.812	(1.606)
Smaltimento rifiuti	76.846	80.667	(3.821)
Spese bancarie diverse	3.274	18.237	(14.963)
Spese e commissioni bancarie	6.553	19.666	(13.113)
Smaltimento rifiuti speciali	12.960	61.236	(48.276)
Spese di pubblicità e propaganda	2.819	13.018	(10.199)
Servizi di organizzazione convegni e	7.102	47.920	(40.818)
Spese postali	5.040	4.187	853
Servizi di giardinaggio	5.385	6.989	(1.604)
Servizi addebitati da FOP / FOS	48.862	53.143	(4.281)
Compensi al Collegio Sindacale	47.790	45.099	2.691
Retrocessione ad Enti di Ricerca	76.956	15.000	61.956
Compenso a società -di revisione	39.650	40.260	(610)
Assicurazione RC	44.807	42.874	1.933
Spese per manutenzioni	516.534	498.220	18.314
Energia elettrica	283.381	311.452	(28.071)
Telefonia fissa	34.588	31.940	2.648
Acqua	30.790	46.072	(15.282)
Gas ad uso riscaldamento	94.380	116.571	(22.191)
Stipendi personale Collaboratore (retribuzioni)	794.213	984.065	(189.852)
Formazione	52.934	13.783	39.151
Viaggi e trasferte	52.724	91.130	(38.406)
Altri di ammontare non apprezzabile (< 5.000)	13.167	7.385	5.782
Accantonamento ex art. 75 Ccnl Anmirs	21.722	-	21.722
Totale	3.822.873	4.166.670	(343.797)

Godimento di beni di terzi	Anno 2015	Anno 2014	Variazione
Canoni passivi per Contratto affitto	183.000	183.000	-
Leasing	115.509	235.496	(119.987)
Noleggio attrezzature sanitarie	4.334	737	3.597

Noleggio attrezzature tecnico economali	57.879	68.433	(10.554)
Canoni licenze software	38.432	22.556	15.876
Totale	399.154	510.222	(111.068)

Costi per il personale

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

Descrizione Voce	Borsisti e Collaboratori	Comparto	Dirigente Medico	Dirigente non medico	Costi indistinti	Totale complessivo
Salari e Stipendi	-	4.478.618	1.190.779	378.262	25.067	6.072.726
Oneri Sociali	124.846	1.149.824	317.904	97.583	43.532	1.733.689
Trattamento fine Rapporto	-	291.332	68.893	7.757	-	367.982
Borse di Studio (finanziamento)	83.676	-	-	-	-	83.676
Riaddebiti da FOP	-	385.866	-	-	-	385.866
Altri Riaddebiti (Univ. Sheffield)	-	-	97.600	-	-	97.600
Spese per il trasporto dipendenti	-	-	-	-	54.584	54.584
Altri costi (Comitati)	-	-	-	-	7.431	7.431
Totale complessivo	208.522	6.305.640	1.675.176	483.602	130.614	8.803.554

Tra gli oneri sociali dei borsisti e collaboratori, sono ricompresi anche i contributi dei collaboratori a progetto e coordinati e continuativi per Euro 124.846, mentre la voce relativa alla retribuzione degli stessi è ricompresa tra i costi per servizi ed ammonta ad Euro 794.213.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali

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

Accantonamenti per rischi

La voce ricomprende l'accantonamento per rischi e cause legali in corso. L'accantonamento rilevato nel 2015, per Euro 180.000, si riferisce a passività potenziali di natura giuslavoristica connesse a contenziosi con ex collaboratori.

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 2015	Anno 2014	Variazione
Contributi associativi	41.440	31.397	10.043
Accise	8.435	1.687	6.748
Altri oneri diversi di gestione	-	190	(190)
Libri, Abbonamenti Giornali e Riviste	39.674	52.851	(13.177)
Valori bollati	720	882	(162)
Tasse di concessioni governative	651	1.168	(517)
Tassa smaltimento rifiuti	23.448	17.878	5.570
Totale	114.368	106.053	8.315

C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2015 (103.240)	Saldo al 31/12/2014 (140.647)	Variazioni 37.407
Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	2.707	24	2.683
(Interessi e altri oneri finanziari)	(105.947)	(140.671)	34.724
Totale	(103.240)	(140.647)	37.407

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	-	-	-	30	30
Altri proventi	-	-	-	2.677	2.677
Totale	-	-	-	2.707	2.707

Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi passivi su c/c bancari	-	-	-	20.649	20.649
Interessi passivi verso fornitori	-	-	-	15.558	15.558
Int. pass. su mutui/on. acc.ri	-	-	-	15.148	15.148
Interessi passivi su prestiti	-	-	-	54.125	54.125
Interessi ind.li su imposte	-	-	-	467	467
Totale	-	-	-	105.947	105.947

Di seguito si rappresenta il confronto con esercizio precedente:

Descrizione	Anno 2015	Anno 2014	Variazione
Interessi bancari	20.649	6.242	14.407
Interessi su prestiti e imposte	48.285	73.813	(25.528)
Interessi fornitori	15.558	30.053	(14.495)
Interessi medio credito	15.148	21.404	(6.256)
Interessi su finanziamenti	6.307	9.158	(2.851)
Arrotondamento	-	1	(1)
Totale	105.947	140.671	(34.724)

E) Proventi e oneri straordinari

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2015 (189.561)	Saldo al 31/12/2014 (31.159)	Variazioni (158.402)
	31/12/2015	Anno precedente	31/12/2014
Sopravv. x Credito IVA 2015	11.033	Sopravv. x Credito IVA 2013	29.079
Rimborso Accise anno 2013	6.789	Sopravv. x Credito IVA 2014	40.497
Altre	2.021	Altre	7.337
Totale proventi	19.843	Totale proventi	76.913
Quant. F.do ex art. 75 2013	(24.500)	Sopravv. insuss. su penali cont.li	(175.000)
Quant. F.do ex art. 75 2014	(23.602)	Sopravv. nota di Acc.to Guerrato	128.142
Rilev. fatture Enel dopo chiusura esercizio	(33.411)	Sopravv. IVA su contratto di aff. di az.	(33.000)
Rilev. fatture Veritas dopo chiusura esercizio	(11.082)		
Rilev. regressione su ricoveri anno 2011	(89.447)		
Altre	(27.362)	Altre	(28.214)
Totale oneri	(209.404)	Totale oneri	(108.072)
	(189.561)		(31.159)

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2015 135.542	Saldo al 31/12/2014 186.890	Variazioni (51.348)
Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	107.665	186.890	(79.225)
IRES	15.896	-	15.896
IRAP	91.154	186.890	(95.736)
Imposte differite (anticipate)	28.492	-	28.492
IRES	28.492	-	28.492
Totale	135.542	186.890	(51.348)

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	149.417	
Onere fiscale Teorico (%)	27,50	40.213
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Totale	-	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		

Totale	-	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Totale	-	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Rischi legali	180.000	
Costi telefonia fissa e mobile	6.918	
Costi indeducibili	3.848	
Deduzione IRAP 10% e IRES/IRAP personale dipendente	(51.694)	
Costi auto	533	
Deduzione perdite fiscali pregresse	(228.667)	
Totale	(89.062)	
Imponibile fiscale	57.804	
Imposte correnti sul reddito d'esercizio		15.896

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valori	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione ai fini IRAP [A-B+C. Personale+Altri Accantonamenti]	9.547.070	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	-	
Collaborazioni e relativi contributi INPS	919.059	
Rimborso viaggi ai dipendenti	52.815	
Interessi passivi leasing	13.774	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	-	
Accantonamento ripristino beni PLV	(121.299)	
Deduzioni personale dipendente	(8.074.146)	
Imponibile IRAP	2.337.271	
IRAP corrente per l'esercizio		91.154

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 Fondazione nel corso del 2015 ha avuto in essere n. 4 contratti di locazione finanziaria per i quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

Rif.	Descrizione	Società Concedente	n. Contratto	Data Riscatto	Importo finanziato
n. 1	Freezer (-80) + Stampante 3D	Mediocredito Italiano	0987556	31/10/2016	69.445
n. 2	Server Generale	Mediocredito Italiano	0983774	22/06/2016	135.288
n. 3	Ecografo Siemens	Mediocredito Italiano	0957116	31/05/2016	124.630
n. 4	Ecografi Siemens + VRRS + Holter	Mediocredito Italiano	01002336	01/07/2020	123.060

Nel corso del 2015 è terminato il Leasing della Risonanza Magnetica a 1,5 Tesla.

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	332.515
di cui fondo ammortamento	-
di cui rettifiche	-
di cui riprese di valore	-
Totale	332.515
a2) beni acquistati nell'esercizio	123.060
a3) beni riscattati nell'esercizio	-
a4) quote d'ammortamento di competenza dell'esercizio	-
a5) rettifiche dell'esercizio	-
a6) riprese di valore dell'esercizio su beni	-
a7) Valore beni in leasing al termine dell'esercizio in corso	-

di cui valore lordo	455.575
di cui fondo ammortamento	-
di cui rettifiche	-
di cui riprese di valore	-
Totale	455.575
a8) storno dei risconti attivi su operazioni di leasing finanziario	33.335
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	-
C) PASSIVITA'	
c1) debiti impliciti alla fine dell'esercizio precedente	
di cui nell'esercizio successivo	80.797
di cui scadenti tra 1 e 5 anni	43.718
di cui scadenti oltre 5 anni	-
Totale	124.515
c2) debiti impliciti sorti nell'esercizio	98.448
c3) riduzioni per rimborso delle quote capitale	88.237
c4) riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio	-
c5) debiti impliciti alla fine dell'esercizio	
di cui nell'esercizio successivo	60.954
di cui scadenti tra 1 e 5 anni	73.772
di cui scadenti oltre 5 anni	-
Totale	134.726
c6) storno dei ratei su canoni di leasing finanziario	-
D) effetto complessivo lordo a fine esercizio	287.514
E) effetto netto fiscale	38.946
F) effetto sul patrimonio netto a fine esercizio	248.568
CONTO ECONOMICO	
Storno canoni su operazioni di leasing finanziario	111.979
(di cui oneri finanziari)	-
Rilevazione quote ammortamento su contratti in essere	-
Rilevazione quote ammortamento su beni riscattati	-
Rilevazione onere finanziario su operazioni di leasing	7.993
Rettifiche / riprese su beni leasing	-
Effetto sul risultato ante imposte	103.986
Rilevazione effetto fiscale	10.169
Effetto sul risultato dell'esercizio	93.817

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

La Fondazione 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 Nord Italiana dell'Ordine religioso dei Chierici Camilliani Ministri degli Infermi, con sede in Via Boscovich, 25, 20124 Milano, in quanto Ente Fondatore e inoltre 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 31/12/2015:

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 di Servizi anno 2015	633.022	-	-	-
	Crediti per Convenzione Neurologia Verona 2013	7.824	-	-	-
	Crediti per Convenzione Neurologia Verona 2014	3.521	-	-	-
	Crediti per Riaddebiti Conv. Sanitaria anno 2013	13.829	-	-	-
	Crediti per Riaddebiti Conv. Sanitaria anno 2014 ⁽¹⁾	27.898	-	-	-
	Crediti per Riaddebiti Conv. Sanitaria anno 2015 ⁽¹⁾	27.388	-	-	-
C)II - 5, 2) OI 12 m	Credito verso FOP per TFR	2.590.980	-	-	-
B)3	Fondo accantonamento a futuro ripristino beni FOP	-	1.121.806	-	-

B)7	Debiti per Riaddebiti di Servizi anno 2010	-	-	-	-
B)7	Debiti per Riaddebiti di Servizi anno 2011	-	208.900	-	-
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 Riaddebiti di Servizi anno 2015	-	434.726	-	-
B)7	Debiti per Affitto di Azienda 2013	-	183.000	-	-
B)7	Debiti per Affitto di Azienda 2014	-	183.000	-	-
B)7	Debiti per Affitto di Azienda 2015	-	183.000	-	-
B)7	Debiti per Riaddebiti Premio Assicurazione 2012	-	572.613	-	-
B)7	Debiti per Riaddebiti Premio Assicurazione 2013	-	572.613	-	-
B)7	Debiti per Riaddebiti Premio Assicurazione 2014	-	35.000	-	-
B)7	Debiti per Riaddebiti Premio Assicurazione 2015	-	35.000	-	-
B)7	Debiti per Altro 2014	-	1.556	-	-
B)7	Riaddebiti Convenzione Sanitaria anno 2015	-	-	-	22.449
B)7	Convenzione Neurologia Sede Venona 2014	-	-	-	-
B)7	Riaddebiti di Servizi	-	-	-500.036	-
B)7	Riaddebito da FOP costo assicurazione	-	-	35.000	-
B)7	Riaddebito da FOP costo elaborazione cedolini	-	-	48.862	-
B)8	Affitto di Azienda	-	-	183.000	-
B)9	Riaddebito Costo del personale	-	-	-132.984	-
B) 9	Riaddebito da FOP costo personale Manutenzione	-	-	282.397	-
B) 9	Riaddebito da FOP costo personale Portineria	-	-	89.774	-
B) 9	Riaddebito da FOP costo personale Amministrativo	-	-	13.692	-
B) 13	Accantonamento a futuro ripristino beni FOP	-	-	121.299	-
TOTALE		5.059.125	4.752.821	141.005	22.449

(*) - valori compresi IVA

Provincia Nord 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 PLV 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) Oltre 12 mesi	Debito per utenze e servizi anno 2010	-	196.454	-	-
TOTALE		292.818	584.729	-	-

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla fondazione, 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 fondazione non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

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

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

- corrispettivi spettanti per la revisione volontaria dei conti annuali: Euro 27.000
- corrispettivi spettanti per servizi di consulenza fiscale svolti: Euro 15.522

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 2015	Ricavi 2014
Proventi da Assistenza	12.949.238	12.705.223
Proventi da Ricerca	2.228.022	2.198.901

Altri Ricavi e Proventi	79.373	132.953
Proventi Finanziari	2.707	24
Proventi Straordinari	19.842	76.913
Totale complessivo	15.279.182	15.114.014

Oneri	Assistenza			Generali			Ricerca			Totali		
	Anno 2015	Anno 2014	Delta	Anno 2015	Anno 2014	Delta	Anno 2015	Anno 2014	Delta	Totale 2015	Totale 2014	Delta
Consumi	597.600	593.051	4.549	90.389	99.589	(9.200)	182.332	169.894	12.438	870.320	862.534	7.786
Servizi	1.507.869	1.319.825	188.044	1.524.402	1.602.869	(78.467)	790.603	1.105.728	(315.125)	3.822.873	4.028.422	(205.549)
Godimento beni di III	32.866	165.230	(132.364)	328.341	324.529	3.812	37.947	20.463	17.484	399.154	510.222	(111.068)
Personale	7.206.682	7.146.460	60.222	1.075.974	1.309.855	(233.881)	520.896	471.895	49.001	8.803.553	8.928.210	(124.657)
Oneri diversi di gest.	185	4.893	(4.708)	59.810	41.709	18.101	54.373	58.855	(4.482)	114.368	105.457	8.911
Ammortamento	48.512	35.435	13.077	214.458	156.148	58.310	227.353	190.557	36.796	490.323	382.140	108.183
Accantonamenti	-	-	-	301.299	185.796	115.503	-	-	-	301.299	185.796	115.503
Rimanenze	14.206	54.731	(40.525)	(1.682)	1	(1.683)	-	-	-	12.524	54.733	(42.209)
Oneri Finanziari	5	327	(322)	96.259	139.657	(43.398)	9.683	-	9.683	105.947	139.984	(34.037)
Oneri Straordinari	137.549	1.473	136.076	69.796	104.102	(34.306)	2.059	2.427	(368)	209.404	108.002	101.402
Oneri per Imposte (*)	-	-	-	135.542	188.577	(53.035)	-	-	-	135.542	188.577	(53.035)
Totale	9.545.474	9.321.425	224.049	3.894.588	4.152.832	(258.244)	1.825.246	2.019.819	(194.573)	15.265.307	15.494.077	(228.770)

Descrizione

Assistenza
Ricerca
Totale

Diretti	Indiretti Generali	Totale
9.545.473	3.269.422	12.814.896
1.825.246	625.165	2.450.411
11.370.719	3.894.587	15.265.307

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 2015:

Committente	Rif. Contratto	Durata	Comp. 2015
MiniSalute	CONTO CAPITALE 2010	pluriennale	90.940
Regione Veneto	RF REG (parkinson - Tinazzi)	3anni	7.374
Unione Europea	PRG EU 2011 (myosens)	3anni	51.444
MiniSalute	RF (fMRI cogn) 2010	3anni	74.274
MiniSalute	RF (turolla) 2010 U.O. 4 Don Gnocchi	3anni	17.550
MiniSalute	RF 2010 (parkinson) U.O. 3 - Ospedale Maggiore	3anni	6.000
Unione Europea	RF EU 2015 VPH-Dare (venneri)	3anni	59.771
MiniSalute	GR 2011-2012 (Turolla) 02348942	3anni	91.182
MiniSalute	GR 2011-2012 (Perfetti) 02348250	3anni	45.473
MiniSalute	GR 2011-2012 (Ziviani) 02351151	3anni	61.881
Unione Europea	RF EU (Parkinson) 2014	3anni	102.374
Unione Europea	RF EU 2015 De Gelder 295673	3anni	7.900
Ricerca Finalizzata Privata	Ricerca Finalizzata RF 2014 GOEL	3anni	11.774
Ricerca Finalizzata Privata	CONTRIBUTO AFM TELETHON 2015	pluriennale	12.200
Ricerca Finalizzata Privata	MUNDIPHARMA PHARMACEUTICALS	1anno	6.490
Ricerca Finalizzata Privata	CONAD C6010122	1anno	10.000
Totale			656.628

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

Descrizione	Anno 2015
Ricerca privata corrente	1.508.886
Ricerca finalizzata pubblica	656.628
Ricerca studi Osservazionali	7.613
Contributi da privati	52.978
Altro	1.917
Totale	2.228.022

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	47.790

Rendiconto finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria.

Descrizione	Anno 2015	Anno 2014
A. Flusso finanziario della gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio	13.875	(380.087)
Imposte sul reddito	135.542	186.890
Interessi passivi (interessi attivi)	103.240	140.647
1. Utile (perdita) dell'es. prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minus da cess.	252.657	(52.550)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita		
Accantonamenti ai fondi	379.122	524.167
Ammortamenti delle immobilizzazioni	490.323	382.140
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari	(2.193)	
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	1.119.909	853.757
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	12.524	54.732
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	957.781	2.248.746
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	819.524	(545.349)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(154.605)	36.082
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(165.235)	958.498
Altre variazioni del capitale circolante netto	15.979	(691.652)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	2.572.919	2.914.814
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(103.240)	(140.647)
(Imposte sul reddito pagate)	(159.015)	(157.623)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(191.533)	436.601
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	2.119.131	3.053.145
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	2.119.048	3.053.145
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali	(112.248)	(2.643.737)
(Investimenti)	(112.248)	(2.643.737)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali	(30.452)	1.018.627
(Investimenti)	(32.645)	(65.244)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	2.193	1.083.871
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(142.700)	(1.625.110)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	(2.048.155)	(1.387.964)
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti	(251.753)	(246.813)

Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	380.087	592.546
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(1.919.821)	(1.042.231)
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C)	56.527	385.804
DISPONIBILITA' LIQUIDE INIZIALI	25.057	512.342
DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI	81.667	25.057
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	56.610	(487.285)

* * *

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