KPMG

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

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2016

(con relativa relazione della società di revisione)

KPMG S.p.A.

10 luglio 2017

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 2016, dal conto economico e dal rendiconto finanziario 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 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.

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

KPMG S.p.A. è una società per azioni di diritto italiano e fa parte del network KPMG di entità indipendenti affiliate a KPMG International Cooperative ("KPMG International"), entità di diritto svizzero.

Ancona Aosta Bari Bergamo
Bologna Bolzano Brescia
Catania Como Firenze Genova
Lecce Milano Napoli Novara
Padova Palermo Parma Perugia
Pescara Roma Torino Treviso
Trieste Varese Verona

Società per azioni
Capitale sociale
Euro 10.150.950,00 i.v.
Registro Imprese Milano e
Codice Fiscale N. 00709600159
R.E.A. Milano N. 512867
Partita IVA 00709600159
VAT number IT00709600159
Sede legale: Via Vittor Pisani, 25
20124 Milano MI ITALIA

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 2016, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Richiamo di informativa

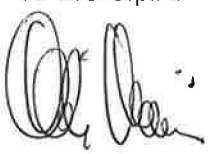
Senza modificare il nostro giudizio, segnaliamo quanto riportato dagli amministratori nella premessa della nota integrativa al paragrafo "Continuità aziendale" in merito ai significativi investimenti che Fondazione dovrà effettuare per ottemperare alle prescrizioni del Ministero della Salute pervenute in data 3 giugno 2015 e, dunque, per 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, 10 luglio 2017

KPMG S.p.A.



Claudio Mariani
Socio

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

IRCCS

FONDAZIONE OSPEDALE

SAN CAMILLO

BILANCIO AL 31/12/2016

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

Sede in VIA ALBERONI, 70 - 30126 VENEZIA (VE) Capitale sociale Euro 200.000

Bilancio al 31/12/2016

Stato patrimoniale attivo		31/12/2016	31/12/2015
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti			
(di cui già richiamati)			
B) Immobilizzazioni			
I. Immateriali			
3) Diritti di brev. ind.le e di dir. di utilizz. di opere dell'ingegno		38.815	27.709
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		30.451	30.451
7) Altre		1.586.358	1.387.603
		1.655.624	1.445.763
II Materiali			
2) Impianti e macchinario		910.662	1.022.252
3) Attrezzature industriali e commerciali		2.903.983	1.653.409
4) Altri beni		98.031	102.216
		3.912.676	2.777.877
Totale immobilizzazioni		**5.568.300**	**4.223.640**
C) Attivo circolante			
I Rimanenze			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		115.849	133.272
		115.849	133.272
II Crediti			
1) Verso clienti			
- entro 12 mesi	8.146.603		7.604.887
		8.146.603	7.604.887
5-bis) Per crediti tributari			
- entro 12 mesi	105.237		105.164
		105.237	105.164
5-quater) Verso altri			
- entro 12 mesi	15.880		4.606
- oltre 12 mesi	2.885.384		2.885.384
		2.901.264	2.889.990
		11.153.104	10.600.041
IV. Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali		255.099	78.632
3) Denaro e valori in cassa		2.671	3.035

		257.770	81.667
Totale attivo circolante		**11.526.723**	**10.814.980**
D) Ratei e risconti			
		179.278	311.899
Totale attivo		**17.274.301**	**15.350.519**

Stato patrimoniale passivo		**31/12/2016**	**31/12/2015**
A) Patrimonio netto			
I. Capitale		200.000	200.000
VI. Altre riserve			
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)		(1)
		(1)	(1)
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		13.875	
IX. Utile dell'esercizio		317.922	13.875
Totale patrimonio netto		**531.796**	**213.874**
B) Fondi per rischi e oneri			
4) Altri		1.911.629	1.650.400
Totale fondi per rischi e oneri		**1.911.629**	**1.650.400**
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		**1.704.382**	**1.799.995**
D) Debiti			
4) Debiti verso banche			
- entro 12 mesi	2.528.422		1.805.686
- oltre 12 mesi	1.847.658		644.216
		4.376.080	2.449.902
5) Debiti verso altri finanziatori			
- oltre 12 mesi	600.000		
		600.000	
7) Debiti verso fornitori			
- entro 12 mesi	5.977.528		7.000.590
		5.977.528	7.000.590
12) Debiti tributari			
- entro 12 mesi	286.828		222.375
		286.828	222.375
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
- entro 12 mesi	376.133		364.808
		376.133	364.808

14) Altri debiti			
- entro 12 mesi	524.986		624.350
- oltre 12 mesi	196.454		196.454
		721.440	820.804
Totale debiti		**12.338.009**	**10.858.479**
E) Ratei e risconti			
		788.485	827.771
Totale passivo		**17.274.301**	**15.350.519**
Conto economico		**31/12/2016**	**31/12/2015**
A) Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		12.987.551	12.859.791
5) Altri ricavi e proventi:			
- vari	183.030		101.134
- contributi in conto esercizio	2.031.244		2.226.104
		2.214.274	2.327.238
Totale valore della produzione		**15.201.825**	**15.187.029**
B) Costi della produzione			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		897.116	870.320
7) Per servizi		3.711.161	3.882.025
8) Per godimento di beni di terzi		373.055	399.154
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	6.233.603		6.072.726
b) Oneri sociali	1.718.237		1.733.688
c) Trattamento di fine rapporto	402.498		367.983
e) Altri costi	613.318		677.387
		8.967.656	8.851.784
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	91.040		87.879
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	393.843		402.444
		484.883	490.323
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		17.423	12.524
12) Accantonamento per rischi		130.000	180.000
13) Altri accantonamenti		40.682	121.299
14) Oneri diversi di gestione		103.097	117.327

Totale costi della produzione		**14.725.073**	**14.924.756**
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		**476.752**	**262.273**
C) Proventi e oneri finanziari			
16) Altri proventi finanziari:			
d) proventi diversi dai precedenti:			
- altri	19		2.707
		19	2.707
		19	2.707
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
- altri	50.519		105.947
		50.519	105.947
Totale proventi e oneri finanziari		**(50.500)**	**(103.240)**
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie			
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie			
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)		**426.252**	**159.033**
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
a) Imposte correnti	108.330		107.050
b) Imposte relative a esercizi precedenti			9.616
c) Imposte differite e anticipate			28.492
		108.330	145.158
21) Utile (Perdita) dell'esercizio		**317.922**	**13.875**

* * *

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

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

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

Sede in VIA ALBERONI, 70 - 30126 VENEZIA (VE) Capitale sociale Euro 200.000

Rendiconto finanziario al 31/12/2016

Descrizione	esercizio 31/12/2016	esercizio 31/12/2015
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
Utile (perdita) dell'esercizio	317.922	13.875
Imposte sul reddito	108.330	135.542
Interessi passivi (interessi attivi)	50.500	103.240
(Dividendi)		
(Plusvalenze) / minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
di cui immobilizzazioni materiali	-	-
di cui immobilizzazioni immateriali	-	-
di cui immobilizzazioni finanziarie	-	-
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione nel capitale circolante netto	**476.752**	**252.567**
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	261.229	379.122
Ammortamenti delle immobilizzazioni	484.883	490.323
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	-
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	-	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	(2.193)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	746.112	867.252
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	**1.222.864**	**1.497.508**
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	17.423	12.524
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	(541.716)	957.781
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(1.023.062)	819.524
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	132.621	(154.605)
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	(39.286)	(165.235)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(143.261)	(16.979)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.597.281)	1.453.010
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	**(374.417)**	**2.572.919**
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(50.500)	(103.240)
(Imposte sul reddito pagate)	(2)	(159.015)
Dividendi incassati	-	-
(Utilizzo dei fondi)	(95.613)	(191.533)
Altri incassi/(pagamenti)	-	-
Totale altre rettifiche	(146.115)	(453.788)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)	**(520.532)**	**2.119.131**
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali	(1.528.642)	(112.248)

(Investimenti)	(1.528.642)	(112.248)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali	(300.901)	(30.452)
(Investimenti)	(300.901)	(32.645)
Disinvestimenti		2.193
Immobilizzazioni finanziarie	-	-
(Investimenti)	-	-
Disinvestimenti	-	-
Attività finanziarie non immobilizzate	-	-
(Investimenti)	-	-
Disinvestimenti	-	-
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	-	-
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	-	-
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	**(1.829.543)**	**(142.700)**
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (Decremento) debiti a breve verso banche	127.196	(2.048.155)
Accensione finanziamenti	2.350.000	
(Rimborso finanziamenti)	(306.020)	(251.753)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	380.087
(Rimborso di capitale)	-	-
Cessione (acquisto) di azioni proprie	-	-
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	-
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	**2.526.176**	**(1.919.821)**
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	**176.103**	**56.610**
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	-	-
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	78.632	22.573
Assegni		
Danaro e valori in cassa	3.035	2.484
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	81.667	25.057
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	255.099	78.632
Assegni		
Danaro e valori in cassa	2.671	3.035
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	257.770	81.667

* * *

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

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

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 31/12/2016

Premessa

Gentili Signori, il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 317.922.

Attività svolte

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

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

La gestione della Struttura è condotta in forza di specifico contratto di affitto di azienda stipulato in data 22 dicembre 2009, il cui affittuario risultava la Provincia Lombardo Veneta; in data 27 novembre 2012, la Provincia ha donato, tra l'altro, alla Fondazione Opera San Camillo, con sede legale in Via E. Oldofredi, 11, 20124 Milano, la piena proprietà del ramo d'azienda dell'I.R.C.C.S. Ospedale San Camillo e di conseguenza la Fondazione Opera San Camillo è subentrata a tutti gli effetti nel contratto di affitto in qualità di nuovo locatore. Tale contratto è stato prorogato con atto del Notaio Ninci di Milano Registrato a Milano il 10/10/2016 al n. 42310 serie T1 fino al 30 settembre 2017.

Con Delibera n. 2170 del 18 novembre 2014, la Regione Veneto ha provveduto a determinare i budget delle attività ospedaliera e di diagnostica ambulatoriale per gli anni 2015 e 2016.

Continuità aziendale

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

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

Criteri di formazione

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

Per quanto riguarda l'applicazione del nuovo principio gli effetti derivanti dal cambiamento di principio contabile sono stati determinati retroattivamente. Ai soli fini comparativi, sono stati rideterminati gli effetti che si sarebbero avuti nel bilancio dell'esercizio precedente come se da sempre fosse stato applicato il nuovo principio contabile. Per il dettaglio delle rettifiche e dei relativi effetti sul patrimonio netto di apertura si rinvia alla tabella riportata nel seguito della presente Nota integrativa.

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

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 è redatto, sul presupposto del funzionamento e

della continuità aziendale, in conformità al disposto degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, interpretati ed integrati dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità ("principi contabili OIC").
Per ogni voce dello Stato Patrimoniale del Conto Economico e del Rendiconto Finanziario sono indicati i corrispondenti valori al 31 dicembre 2015. Qualora le voci non siano comparabili, quelle relative all'esercizio precedente sono state adattate fornendo nella Nota Integrativa, per le circostanze significative, i relativi commenti. Il Rendiconto Finanziario, redatto in forma comparativa, è stato presentato secondo il metodo indiretto utilizzando lo schema previsto dal principio contabile OIC 10. Per quanto riguarda l'attività della Fondazione e i rapporti con le parti correlate si rinvia a quanto indicato in Relazione sulla Gestione. Per quanto riguarda i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio si rinvia a quanto indicato successivamente nella Nota Integrativa. Inoltre, per effetto delle modifiche apportate ai prospetti di bilancio con l'abolizione dei conti d'ordine nello stato patrimoniale, l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale è commentato in un apposito paragrafo della presente Nota Integrativa.
Sempre ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.C., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Principi generali di redazione del bilancio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, c.c. e principio contabile OIC 12)
I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.
La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi. La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali. Ai sensi dell'art. 2423, secondo comma, del Codice Civile si precisa che il Bilancio è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione, nonché il risultato economico dell'esercizio.
I principi generali di redazione del bilancio sopra indicati e i criteri di valutazione adottati e descritti nel seguito sono quelli in vigore alla data di bilancio e tengono conto delle modifiche normative introdotte dal D.Lgs. 139/2015.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, c.c.)
Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, del Codice Civile.
Al fine di fornire una migliore comprensione degli effetti derivanti dall'introduzione del D.Lgs. 139/2015, di seguito si riporta la situazione economico-patrimoniale sintetica pro-forma che evidenzia gli effetti del cambiamento dei principi contabili sul patrimonio netto di apertura al 1 gennaio 2016.

Effetti sui saldi di apertura derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 139/2015

Scritture di rettifica e/o riclassifica sul bilancio al **31/12/2015** ai fini comparativi	Importo risultante dal bilancio al **31/12/2015**	Riclassifiche D.Lgs. 139/2015	Rettifiche D.Lgs. 139/2015	Importo risultante dal bilancio ai fini comparativi
Conto economico	-	-	-	-
Proventi e oneri di natura straordinaria	(209.404)	209.404	-	-
Effetti delle scritt. sul PN di apertura al 31/12/2015	-	-	-	-
Patrimonio netto **31/12/2015**	213.874	-	-	-
Patrimonio netto **31/12/2015** ai fini comparativi	213.874	-	-	-

Si evidenziano di seguito le modifiche di classificazione relative al conto economico dell'esercizio comparativo derivanti dall'applicazione del D. Lsg.139/2015 che si sono rese necessarie, per effetto dell'eliminazione di alcune voci di bilancio.

Descrizione Voci Riclassificazione a seguito dell'entrata in vigore del D. Leg. 139/2015	ANNO 2015 (riclassificato)	ANNO 2015
Sopravvenienze passive		209.404
Sopravvenienze passive (Altre di ammontare non rilavante)(B14)	2.959	
Imposte di esercizi precedenti (IVA anno 2014) (D20)	9.616	
Sopravvenienze passive personale (Contributi per competenza)(B9)	130	
Sopravvenienze Passive Servizi (Società di Revisione)(B7)	3.660	
Sopravvenienze Passive Servizi (Revisori dei Conti 2015)(B7)	10.998	
Corrispettivi cess. di b. e prest. di serv. a cui è dir. l'att. dell'imp. (Regressione ricoveri 2011)(A5)	89.447	
Sopravvenienze Passive Servizi (Fattura Veritas)(B7)	11.082	
Sopravvenienze Passive Servizi (Fattura ENEL)(B7)	33.411	
Sopravvenienze passive personale (Q.ta Fondi ex art. 75 ccnl anmirs)(B9)	48.102	

L'applicazione delle novità normative introdotte dal D.Lgs. 139/2015 e dei nuovi principi contabili OIC ha comportato esclusivamente modifiche di classificazione per effetto delle voci di bilancio nuove o eliminate.
Gli effetti derivanti dalle modifiche di classificazione sono stati rilevati retroattivamente rettificando, ai soli fini comparativi, anche i saldi dell'esercizio precedente.
L'applicazione delle modifiche ai criteri di valutazione non ha comportato effetti rilevanti sulle voci di stato patrimoniale, di conto economico e del rendiconto finanziario dell'esercizio in corso e dell'esercizio precedente.
Ai sensi dell'art. 12, comma 2, del D. Lgs. 139/2015, la Fondazione ha usufruito della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione ai crediti ed ai debiti sorti anteriormente al 1 gennaio 2016.
Inoltre, il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i crediti ed i debiti a breve termine o quando i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del credito e del debito sono di scarso rilievo.

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 Nord Italiana (ora Fondazione Opera San Camillo) ad un prezzo pari al loro valore residuo da ammortizzare".
Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.
Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

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

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.
I contributi in conto impianti commisurati al costo delle immobilizzazioni materiali sono rilevati a conto economico con

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

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)
Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.
Per le operazioni di locazione finanziaria derivanti da un'operazione di lease back, le plusvalenze se originate, sono rilevate in conto economico secondo il criterio di competenza, a mezzo di iscrizione di risconti passivi e di imputazione graduale tra i proventi del conto economico, sulla base della durata del contratto di locazione finanziaria (leasing).

Crediti
I crediti iscritti in bilancio rappresentano diritti ad esigere, ad una scadenza individuata o individuabile, ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide da clienti o da altri soggetti. Sono esposti al presumibile valore di realizzo.
I crediti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.
L'adeguamento dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese. Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i crediti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del credito sono di scarso rilievo. Inoltre, ai sensi dell'art. 12, comma 2, del D. Lgs. 139/2015, la Società ha usufruito della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione a tutti i crediti sorti anteriormente al 1° gennaio 2016.

Debiti
I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa che rappresentano obbligazioni a pagare ammontare fissi o determinabili di disponibilità liquide a finanziatori, fornitori e altri soggetti.
I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.
Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i debiti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del debito sono di scarso rilievo.
Inoltre, ai sensi dell'art. 12, comma 2, del D.Lgs. 139/2015, la Società ha usufruito della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione a tutti i debiti sorti anteriormente al 1° gennaio 2016.

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

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

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

TFR
Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo è stato trasferito dalla Provincia alla data del 1 aprile 2010.
Il debito corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai

dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.
Il debito non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito
Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:
- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali e sulle perdite dell'esercizio aventi rilevanza fiscale.
L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.
Le imposte anticipate vengono contabilizzate solo e nella misura in cui si ritiene che negli esercizi futuri vi saranno risultati imponibili sufficienti a coprirle.

Riconoscimento ricavi e costi
I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base al criterio della prudenza e della competenza temporale. In particolare, i ricavi per le prestazioni di ricovero maturate a cavallo dell'esercizio, ancorché fatturabili nell'esercizio successivo all'atto della dimissione del paziente, per il principio della correlazione fra costi e ricavi, sono rilevati considerando le effettive giornate di degenza dell'anno e tenendo conto della tariffa giornaliera riconosciuta dal SSN.
I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.
I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

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

Dati sull'occupazione
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

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

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Dirigenti	22	20	2
Impiegati	203	200	3
Totale	**225**	**220**	**5**

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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.655.624	1.445.763	209.861

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

Descrizione costi	Valore 31/12/2015	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio (riclassif.ni)	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2016
Brevetti	-	8.628	-	-	**8.628**
Software	27.709	11.511	-	9.033	**30.187**
Imm.ni in corso e acconti	30.451	-	-	-	**30.451**
Altre	1.387.603	280.762	-	82.007	**1.586.358**
Totale	**1.445.763**	**300.901**	**0**	**91.040**	**1.655.624**

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

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

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Brevetti	-	-	-	-	-
Software	51.297	23.588	-	-	27.709
Imm.ni in corso e acconti	30.451	-	-	-	30.451
Altre	1.698.823	311.220	-	-	1.387.603
Totale	**1.780.571**	**334.808**	-	-	**1.445.763**

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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.912.676	2.777.877	1.134.799

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

Descrizione	Importo
Costo storico	1.220.084
Ammortamenti esercizi precedenti	(197.832)
Saldo al 31/12/2015	**1.022.252**
Acquisizione dell'esercizio	10.347
Ammortamenti dell'esercizio	(121.937)
Saldo al 31/12/2016	**910.662**

Attrezzature industriali e commerciali
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	2.354.707
Ammortamenti esercizi precedenti	(701.298)
Saldo al 31/12/2015	**1.653.409**
Acquisizione dell'esercizio	1.487.666
Ammortamenti dell'esercizio	(237.092)
Saldo al 31/12/2016	**2.903.983**

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	356.856
Ammortamenti esercizi precedenti	(254.640)
Saldo al 31/12/2015	**102.216**
Acquisizione dell'esercizio	30.629
Ammortamenti dell'esercizio	(34.814)
Saldo al 31/12/2016	**98.031**

Di seguito si riporta il riepilogo dei movimenti delle Immobilizzazioni.

Descrizione	Descrizione	Costo storico inizio esercizio	Acquisti	Vendite o riclassificazioni	Costo storico fine esercizio	Amm.ti Esercizio	Fondo Fine Esercizio	Valore Residuo
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI								
	Software	51.297	11.511	-	62.808	9.033	32.620	30.187
	Imm.ni in corso ed acconti	30.451	-	-	30.451	-	-	30.451
	Altri Oneri Pluriennali	18.831	-	-	18.831	2.354	11.770	7.062
	Costi X migl. e sp. incr. beni III °	1.679.992	280.762	-	1.960.754	79.653	381.458	1.579.296
	Dir. di brev. ind.le e di util. delle op. dell'ingegno	-	8.628	-	8.628	-	-	8.628
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Totale		**1.780.571**	**300.901**	-	**2.081.472**	**91.040**	**425.848**	**1.655.624**
IMPIANTI E ATTREZZATURE								
	Impianti Generici	1.208.943	-	-	1.208.943	117.677	315.509	893.434
	Impianti Specifici	11.141	10.347	-	21.488	4.260	4.260	17.228
	Attrezzature Generiche	29.698	149	-	29.847	2.756	17.090	12.757
	Attrezzature Specifiche	2.325.009	1.487.516	-	3.812.526	234.335	921.300	2.891.226
IMPIANTI E ATTREZZATURE Totale		**3.574.791**	**1.498.013**	-	**5.072.803**	**359.029**	**1.258.159**	**3.814.645**
ALTRI BENI								
	Mobili e Arredi	32.635	7.643	-	40.278	2.240	27.186	13.092
	Macchine Elettroniche	318.715	22.986	-	341.701	31.474	260.753	80.949
	Automezzi	5.505	-	-	5.505	1.101	1.515	3.990
ALTRI BENI Totale		**356.855**	**30.630**	-	**387.484**	**34.814**	**289.454**	**98.031**
Totale complessivo		**5.712.217**	**1.829.543**	-	**7.541.759**	**484.883**	**1.973.461**	**5.568.299**

Contributi in conto capitale

Già dall'anno 2014, Fondazione ha terminato i lavori di messa in funzione del Sistema di Magnetoencefalografia (MEG) e il relativo collaudo finale. Per tale progetto è stato riconosciuto da parte del Ministero della Salute, un contributo pari al 50% della spesa sostenuta. Il finanziamento accordato di Euro 909.395 è a fronte del progetto "Conto Capitale 2010". Per la contabilizzazione di tale contributo, si è ritenuto opportuno utilizzare il metodo indiretto in base al quale i contributi sono portati indirettamente a riduzione del costo in quanto imputati a Conto Economico nella voce A5 "Altri ricavi e proventi", e quindi rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione dei risconti passivi. Il contributo è stato riscontato lungo un periodo pari a 10 anni, corrispondente alla vita utile dei cespiti considerati nel progetto. Per alcune attrezzature specifiche rientranti anch'esse in tale progetto, si è provveduto al prolungamento della loro vita utile modificando la percentuale di ammortamento ed uniformando la vita utile in considerazione del fatto che, tali attrezzature sono funzionali al buon esito del progetto. La quota di competenza del risconto per l'anno 2016 è pari ad Euro 91.189.

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
115.849	133.272	(17.423)

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

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
11.153.104	10.600.041	553.063

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	8.146.603	-	-	8.146.603	-
Per crediti tributari	105.237	-	-	105.237	-
Verso altri	15.880	-	2.885.384	2.901.264	-
Totale	8.267.720		2.885.384	11.153.104	-

I crediti verso clienti al 31/12/2016, hanno subito un incremento rispetto all'esercizio precedente. Tale incremento è dovuto al peggioramento dei tempi di pagamento da parte del Ministero della Salute per l'attività di ricerca.
I crediti verso Clienti sono di seguito descritti:

Descrizione	Clienti	Fatt. da Emettere	F.do Sval.ne Crediti	Totale
Azienda U.L.S.S. 3 Serenissima	958.779	2.598.535		3.557.313
Fondazione Opera San Camillo	1.399.621	60.914		1.460.535
Ministero Della Salute	1.898.464	1.088.696		2.987.160
Unione Europea		114.230		114.230
Regione Del Veneto		13.074		13.074
I.R.C.C.S. Malattie Infantili Burlo Garofolo	23.802			23.802
Altro di importo non rilevante	10.818	11.447		22.265
Fondo Svalutazione Crediti			(31.777)	(31.777)
Totale	**4.291.483**	**3.886.897**	**(31.777)**	**8.146.603**

I crediti verso altri oltre i 5 anni al 31/12/2016 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 31/12/2016		31.777	31.777
Saldo al 31/12/2016		**31.777**	**31.777**

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c.).

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V / altri	Totale
Italia	8.146.604	3.006.501	11.153.105
Totale	**8.146.604**	**3.006.501**	**11.153.105**

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
257.770	81.667	176.103

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Depositi bancari e postali	255.099	78.632
Denaro e altri valori in cassa	2.671	3.035
Totale	**257.770**	**81.667**

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide (prospetto)

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	78.632	176.467	255.099
Assegni	-	-	-
Denaro e altri valori in cassa	3.035	(364)	2.671
Totale disponibilità liquide	**81.667**	**176.103**	**257.770**

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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
179.278	311.899	(132.621)

Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.
La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Altre imposte e tasse	232
Assicurazione RC	5.962
Canoni licenze software	6.409
Contratti di Manutenzione	1.469
Contratti manutenzione	1.986
Finanziamento Borse di Studio	48.392
Leasing	22.061
Libri, Abbonamenti Giornali e Riviste	103
Noleggio attrezzature tecnico economali	10.054
Spese Bancarie	16.877
Telefonia	8.511
Retrocessione ad Enti di Ricerca	53.663
Totale complessivo	**179.278**

Passività

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
531.796	213.874	317.922

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
Capitale	200.000	-	-	200.000
Utili (perdite) portati a nuovo	-	13.875	-	13.875
Utili (perdite) dell'esercizio	13.875	317.922	13.875	317.922
Totale	**213.875**	**331.796**	**13.875**	**531.796**

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

	Fondo di Dotazione	Riserva Legale	Copertura Perdite	Risultato d'Esercizio	Totale progressivo
Patrimonio Netto all' 1/1/2015	200.000	-	-	-	200.000
Risultato dell'esercizio 2015	13.875	-	-	-	13.875
Patrimonio Netto al 31/12/2015	213.875	-	-	-	213.875
Risultato dell'esercizio 2016	-	-	-	317.922	317.922
Patrimonio Netto al 31/12/2016	**213.875**	-	-	**317.922**	**531.796**

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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.911.629	1.650.400	261.229

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
F.do per ripr.no beni apportati	1.121.806	40.682	-	1.162.488
F.do per rinnovi CCNL	250.771	50.000	-	300.771
Fondo ex artt. 75 Ccnl Anmirs	69.823	21.634	-	91.457
F.do ex art. 76 Ccnl Anmirs attività Scient.co didattica	-	12.651	-	12.651
F.do per incentivi al personale	28.000	122.000	25.738	124.262
Fondo acc.to auto copertura assicurazione	-	80.000	-	80.000
Fondi rischi contenzioso con personale	180.000	-	40.000	140.000
Totale	**1.650.400**	**326.967**	**65.738**	**1.911.629**

Nel corso dell'esercizio si è provveduto ad accantonare la quota annuale per il ripristino dei beni apportati dalla PLV. Il fondo accantonato si ritiene adeguato per il futuro ripristino ai sensi del contratto di affitto del ramo d'azienda. Si è provveduto inoltre ad accantonare un ulteriore importo per il rinnovo contrattuale sulla base di quanto avvenuto per il rinnovo del contratto di lavoro dei dipendenti del settore pubblico del servizio sanitario nazionale. Inoltre, in applicazione al contratto vigente ANMIRS, si è provveduto ad accantonare gli importi stabiliti per la formazione ex artt. 75 e 76. Inoltre in applicazione degli accordi aziendali contenuti dei C.I.A., è stato accantonato l'importo delle retribuzioni di risultato per la Dirigenza Medica, Dirigenza non Medica e del Comparto. Infine, si è provveduto alla costituzione di un fondo per la copertura assicurativa a garanzia della franchigia non coperta dalla polizza assicurativa. Per ulteriori dettagli circa le variazioni nella consistenza dei fondi per rischi ed oneri intervenute nel corso dell'esercizio, si rinvia ai dati evidenziati nelle corrispondenti voci di conto economico.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.704.382	1.799.995	(95.613)

Il Trattamento di fine rapporto, rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. L'ammontare di Trattamento di fine rapporto relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2016, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti. Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS). La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
TFR, movimenti del periodo	1.799.995	402.498	498.111	1.704.382

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
12.338.009	10.858.479	1.465.141

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale

Debiti verso banche	2.528.422	1.847.658	-	4.376.080
Debiti verso Altri finanziatori	0	600.000	-	600.000
Debiti verso fornitori	5.977.528	-	-	5.977.528
Debiti tributari	286.828	-	-	286.828
Debiti verso Istituti di Previdenziali	376.133	-	-	376.133
Altri debiti	524.986	196.454	-	721.440
Totale	9.693.897	2.644.112	-	12.338.009

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2016, pari a Euro 4.376.080, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Descrizione	Saldo al 31/12/2016
Mutuo Banca Prossima (centrale termica)	653.683
Mutuo Banca Prossima (risonanza magnetica)	1.700.199
Debiti vs Banca Prossima per anticipo fatture e contributi	1.895.002
Debiti verso Banca Prossima per C/C passivo	127.196
Totale	**4.376.080**

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

Fornitori di beni e servizi	Saldo al 31/12/2016
Fornitori	4.685.275
Fatture da ricevere	685.726
Riaddebito da Fondazione Opera	606.527
Totale	**5.977.528**

I debiti verso fornitori, rispetto all'esercizio precedente, hanno evidenziato un leggero decremento. Si rimanda alla Relazione sulla Gestione per maggiori dettagli.
La voce Addebiti da FOP è composta dal canone di affitto di azienda per Euro 183.000, oltre al riaddebito del servizio di elaborazione cedolini per Euro 40.000, il riaddebito del costo del personale in comando per Euro 348.527 e il riaddebito della quota di assicurazione per l'anno 2016 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 164.447, Debiti per IRES per Euro 28.014, debiti per IRAP per Euro 91.626 ed altri debiti tributari per Euro 2.741.

La voce Altri Debiti è di seguito meglio specificata:

Descrizione	2016 entro 12 mesi	2016 oltre 12 mesi	2015 entro 12 mesi	2015 oltre 12 mesi
Debiti vs dipendenti per retribuzioni	43.187	-	17.502	-
Debiti vs dipendenti per mensilità aggiuntiva	-	-	-	-
Debiti vs dipendenti per erogazioni facoltative	-	-	-	-
Debiti Dipendenti per arrotondamenti	143	-	143	-
Debiti vs dipendenti per Retribuzioni di Ris.	-	-	-	-
Debiti vs dipendenti per ferie permessi	459.625	-	545.161	-
Debiti vs terzi per trattenute sindacali	1.392	-	1.359	-
Debiti vs terzi per cessione stipendio	2.602	-	2.460	-
Debiti vs Anmirs	-	-	4.146	-
Debiti vs Ulss 12 per ticket incassati	2.595	-	2.255	-
Debiti vs Ulss 12 per service laboratorio	15.442	-	51.324	-
Debiti vs PLV per riaddebiti utenze esercizi precedenti	-	196.454	-	196.454
Totale	**524.986**	**196.454**	**624.350**	**196.454**

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo

comma, n. 6, C.c.).

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V / Altri	Totale
Italia	5.977.528	6.360.481	12.338.009
Totale	**5.977.528**	**6.360.481**	**12.338.009**

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
788.485	827.771	(39.286)

Al 31/12/2016, i ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni sono pari a €788.487. La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Rilevazione Ratei e Risconti Leasing 2016	4.403
Risconto su Progetto Europeo PD Manager	121.595
Risconto Progetto "Conto Capitale 2010"	662.487
Totale	**788.485**

A) Valore della produzione

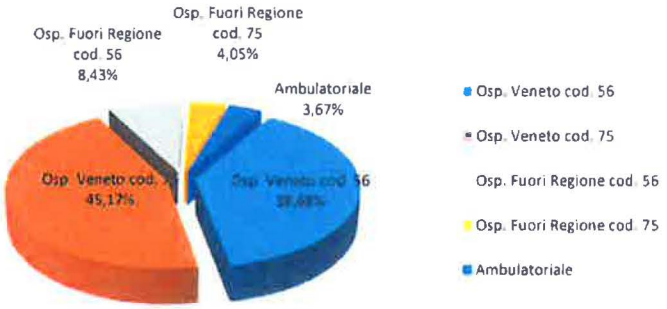
Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
15.201.825	15.187.029	14.796

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	12.987.551	12.859.791	127.760
Altri ricavi e proventi	2.214.274	2.327.238	(112.964)
Totale	**15.201.825**	**15.187.029**	**14.796**

Attività assistenziale (attività fatturata)	2016	2015
Degenze	11.488.266	12.008.500
Proventi da Prelievi interni	13.734	10.913
Radiologia	183.374	179.948
Altro Radio + Cardio + Altro	54.477	53.065
Fisiokinesiterapia	186.423	188.151
Sopravvenienze att.ve ricavi caratteristici	3.238	-
(Abbuoni Passivi)	(322)	-
Totale	**11.929.190**	**12.440.577**
Variazione su valorizzazione ricoveri 31/12/2015 - 31/12/2016	**275.402**	**-78.874**
Attività assistenziale privata e compartecipazione		
Ricoveri Privati	222.502	64.678
Proventi medici in convenzione extra sede	104.272	37.846
Paganti in proprio libera professione e compartecipazione	456.185	485.011
Sopravvenienze passive ricavi caratteristici		(89.447)
Totale	**782.959**	**498.088**
Totale Ricavi da prestazioni e servizi	**12.987.551**	**12.859.791**
Attività di Ricerca		
Contributi per Ricerca Corrente	1.306.854	1.508.886
Contributi per Ricerca Finalizzata	662.525	656.628
Studi Osservazionali	44.340	7.613
Contributi da Privati	58.710	52.978
Totale	**2.072.429**	**2.226.104**
Altri Ricavi		
Contribuitl e ricavi su attività di formazione e convegni	3.588	1.917
Affitti attivi e riaddebiti mensa interna	57.875	67.012
Altri proventi, Riaddebiti, arrotondamenti, sconti e abbuoni	27.990	12.360
Sopravvenienze attive altri ricavi	37.166	19.845
Rimborsi assicurativi e per cause legali	15.226	-
Totale	**141.845**	**101.134**
Finanziamento a funzione	-	-
Totale altri ricavi	**2.214.274**	**2.327.238**

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:



	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Tipo	Ambulatoriale		Cod. 56		Cod. 75	
Ospedaliero Veneto			4.613.498	4.650.379	5.386.502	5.349.621
Ospedaliero Fuori Regione			1.005.176	1.300.556	483.090	670.280
Totale Ospedaliero	-	-	**5.618.674**	**5.950.936**	**5.869.592**	**6.019.901**
Ambulatoriale	438.008	432.077				
Totali	**438.008**	**432.077**	**5.618.674**	**5.950.936**	**5.869.592**	**6.019.901**

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
14.725.073	14.924.756	199.683

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	897.116	870.320	26.796
Servizi	3.711.161	3.882.025	(170.864)
Godimento di beni di terzi	373.055	399.154	(26.099)
Salari e stipendi	6.233.603	6.072.726	160.877
Oneri sociali	1.718.237	1.733.688	(15.451)
Trattamento di fine rapporto	402.498	367.983	34.515
Altri costi del personale	613.318	677.387	(64.069)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	91.040	87.879	3.161
Ammortamento immobilizzazioni materiali	393.843	402.444	(8.601)
Variazione rimanenze materie prime	17.423	12.524	4.899
Accantonamento per rischi	130.000	180.000	(50.000)
Altri accantonamenti	40.682	121.299	(80.617)
Oneri diversi di gestione	103.097	117.327	(14.230)
Totale	**14.725.073**	**14.924.756**	**(199.683)**

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 materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	Anno 2016	Anno 2015	Variazione
Materiale Sanitario	673.589	649.130	24.459
Presidi	109.534	103.321	6.213

Prodotti alimentari	19.438	16.898	2.540
Materiale di pullzia	39.023	35.168	3.855
Carburante	1.379	889	490
Materiale di guardaroba	276	1.157	(881)
Cancelleria e stampati	25.226	22.494	2.732
Prodotti informatici	193	1.825	(1.632)
Altro materiale economale	5.058	6.128	(1.071)
Materiall generici per la manutenzione	13.689	20.911	(7.222)
Materiali manutenzione attrezzature	4.721	4.997	(276)
Materiale per manutenzione impianti	3.918	2.732	1.186
Altro materiale manutenzione	1.077	3.160	(2.082)
Vestiario	348	1.568	(1.220)
Arrotondamenti attivi	(352)	(58)	(293)
Altri di ammontare non rilevante	(2)	-	(2)
Totale	**897.116**	**870.320**	**26.796**

Costi per servizi	Anno 2016	Anno 2015	Variazione
Personale Libero Professionista (consulenze)	546.485	452.021	94.464
Prestazioni Service Laboratorio Ulss12	113.671	88.004	25.667
Trasporti sanitari	40.666	21.250	19.416
Prestazioni diagnostiche	13.010	14.434	(1.424)
Altri servizi sanitari	14.050	9.679	4.371
Prestazioni professionali non sanitarie	175.363	106.471	68.892
Mensa	448.826	465.403	(16.577)
Lavanderia e stireria	143.586	156.928	(13.342)
Pulizia e disinfestazione	236.848	236.206	642
Smaltimento rifiuti (*)	76.593	87.928	(11.335)
Altri servizi	30.473		30.473
Spese bancarie diverse	3.848	3.274	574
Spese e commissioni bancarie	20.801	6.553	14.248
Smaltimento rifiuti speciali	8.940	12.960	(4.019)
Spese di pubblicità e propaganda	4.063	2.819	1.244
Servizi di organizzazione convegni e	12.260	7.102	5.158
Spese postali	8.423	5.040	3.383
Servizi di giardinaggio	5.571	5.385	186
Servizi riaddebitati da FOP / FOS	48.800	48.862	(62)
Compensi al Collegio Sindacale (*)	44.207	58.788	(14.581)
Retrocessione ad Enti di Ricerca	85.893	76.956	8.937
Compenso a società di revisione (*)	34.770	43.310	(8.540)
Assicurazione RC	45.268	44.807	461
Spese per manutenzioni	440.893	516.534	(75.642)
Energia elettrica (*)	151.019	316.793	(165.774)
Telefonia fissa e mobile	31.520	34.588	(3.068)
Acqua	41.906	30.790	11.116
Gas ad uso riscaldamento	112.400	94.380	18.020
Stipendi personale co.co.co (retribuzioni)	661.007	794.213	(133.206)
Formazione	10.679	52.934	(42.255)
Viaggi e trasferte	46.611	52.724	(6.112)
Accantonamento ex art. 75 Ccnl Anmirs	21.634	21.722	(88)
Acc.to ex art. 76 Ccnl Anmirs attività scientifico didattica	6.304	-	6.304
Piano Formativo	15.428	-	15.428
Altri di ammontare non apprezzabile (< 5.000)	9.343	13.167	(3.824)
Totale	**3.711.161**	**3.882.025**	**(170.864)**

(*) Voce rettificata nell'esercizio 2015

Godimento di beni di terzi	Anno 2016	Anno 2015	Variazione
Canoni passivi per Contratto affitto	183.000	183.000	-
Leasing	82.189	115.509	(33.320)
Noleggio attrezzature sanitarie	1.098	4.334	(3.236)
Noleggio attrezzature tecnico economali	68.493	57.879	10.613
Canoni licenze software	38.275	38.432	(157)
Totale	**373.055**	**399.154**	**(26.099)**

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		4.663.078	1.203.038	367.488		6.233.603
Oneri Sociali	97.426	1.154.766	312.849	100.327	52.869	1.718.237
Trattamento fine Rapporto		295.989	49.183	22.912	34.414	402.498
Borse di Studio	105.216					105.216
Riaddebiti da FOP		337.003				337.003
Altri Riaddebiti (Univ. Sheffild)			97.600			97.600
Spese per il trasp. Dip. e spese viaggio	23.223	8.569	24.334	4.855		60.980
Altri C. del pers. (Sopravv. Pass, Gettoni Pres.)					12.519	12.519
Totale complessivo	**225.865**	**6.459.404**	**1.687.003**	**495.582**	**99.802**	**8.967.656**

Tra gli oneri sociali dei borsisti e collaboratori, sono ricompresi anche i contributi dei collaboratori a progetto e coordinati e continuativi, anche occasionali, per Euro 97.426 mentre la voce relativa alla retribuzione degli stessi è ricompresa tra i costi per servizi ed ammonta ad Euro 661.007.

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 2016, per Euro 130.000, si riferisce agli importi di seguito meglio specificati

Accantonamento per rischi	Anno 2016	Anno 2015
Accantonamenti per cause legali in corso	-	180.000
Accantonamenti per rinnovi contrattuali	50.000	
Acc.to auto copertura assicurativa	80.000	
Totale	**130.000**	**180.000**

Nel corso del 2016 non si è ritenuto opportuno accantonare ulteriori importi per le cause legali in corso ritendo il fondo già stanziato negli esercizi precedenti sufficiente a coprire eventuali passività potenziali derivanti da contenziosi con i dipendenti. Si è invece ritenuto opportuno adeguare il fondo per rinnovi contrattuali di Euro 50.000. Inoltre si è ritenuto opportuno accantonare un fondo per auto copertura assicurativa di Euro 80.000.

Altri accantonamenti

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

Oneri diversi di gestione

Oneri diversi di gestione	Anno 2016	Anno 2015	Variazione
Contributi associativi	28.592	41.440	(12.848)
Accise	11.886	8.435	3.450
Altri oneri diversi di gestione		0	-
Libri, Abbonamenti Giornali e Riviste	36.993	39.674	(2.681)
Valori bollati	850	720	130
Tasse di concessioni governative	823	651	172
Tassa smaltimento rifiuti	23.448	23.448	0
Sopravvenienze passive	506	2.959	(2.453)
Totale	**103.097**	**117.327**	**(11.271)**

(1) Voce rettificata nell'esercizio 2015

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
(50.500)	(103.240)	52.740

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	19	2.707	(2.688)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(50.519)	(105.947)	55.428
Totale	**(50.500)**	**(103.240)**	**52.740**

L'importo dei proventi finanziari, di importo non rilevante, fa riferimento agli interessi di conto corrente

Interessi e altri oneri finanziari
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari	-	-	-	-	4.513	4.513
Interessi fornitori	-	-	-	-	25.385	25.385
Interessi medio credito	-	-	-	-	19.813	19.813
Interessi su finanziamenti	-	-	-	-	807	807
Arrotondamento	-	-	-	-	1	1
					50.519	**50.519**

Descrizione	Anno 2016	Anno 2015	Variazione
Interessi bancari	4.513	20.649	(16.136)
Interessi su prestiti e imposte	25.385	48.285	(22.900)
Interessi fornitori	807	15.558	(14.751)
Interessi medio credito	19.813	15.148	4.665
Interessi su finanziamenti	-	6.307	(6.307)
Arrotondamento	1	-	1
Totale	**50.519**	**105.947**	**(55.428)**

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
63.749	145.158	(81.409)

Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	**108.330**	**107.050**	**1.280**
IRES	12.118	15.896	(3.778)
IRAP	96.212	91.154	5.058
Imposte relative a es. prec.	-	**9.616**	**(9.616)**
Imposte differite (anticipate)	-	**28.492**	**(28.492)**
IRES	-	28.492	(28.492)
Totale	**108.330**	**145.158**	**(36.828)**

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	426.252	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	117.219
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Accantonamenti	130.000	
Costi telefonia fissa e mobile	6.304	
Costi indeducibili	152	
Deduzione IRAP 10% e IRES/IRAP personale dipendente	(64.684)	
Costi auto	827	
Deduzione perdite fiscali pregresse	(448.359)	
	(375.760)	

Imponibile fiscale	50.492	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		**12.118**

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	9.615.090	
	9.615.090	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	374.989
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Co.Co.Co e relativi contributi INPS	863.823	
Rimborsi km dipendenti	60.980	
Interessi passivi leasing	9.369	
Accantonamento ripristino beni PLV	(40.682)	
Deduzioni personale dipendente	(8.041.611)	
Imponibile Irap	2.466.969	
IRAP corrente per l'esercizio		**96.212**

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

Fiscalità differita / anticipata

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

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

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

La Fondazione non detiene strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

Si considerano parti correlate:

- Fondazione Opera San Camillo, con sede in Via E. Oldofredi, 11 - 20124 Milano, in quanto gli amministratori di tale Fondazione sono i medesimi di I.R.C.C.S. Fondazione Ospedale San Camillo.
- Provincia Nord Italiana dell'Ordine religioso dei Chierici Camilliani Ministri degli Infermi, con sede in Via Boscovich, 25, 20124 Milano, in quanto Ente Fondatore e inoltre perché quattro religiosi della Provincia, fanno parte del Consiglio di Amministrazione di I.R.C.C.S. Fondazione Ospedale San Camillo. Inoltre, come da Statuto della Fondazione, in caso di liquidazione della stessa per qualunque ragione, il residuo patrimonio verrà devoluto all'Ente Fondatore. Parimenti all'Ente Fondatore compete il sostegno finanziario della Fondazione attraverso il ripristino del fondo di dotazione nel caso dovesse rendersi necessario per la copertura delle perdite della Fondazione stessa.

  Di seguito si riportano le partite contabili tra FOSP e FOSC e tra FOSP e Provincia/Ente Fondatore al 31/12/2016:

Riferimento	Descrizione	CREDITI	DEBITI	COSTI	RICAVI
C) II - 1	Crediti per Riaddebiti di Servizi anno 2013	234.676	-	-	-
	Crediti per Convenzione Neurologia Verona 2013	7.824	-	-	-
	Crediti per Convenzione Neurologia Verona 2014	3.521	-	-	-
	Crediti per Riaddebiti di Servizi anno 2014	159.058	-	-	-
	Crediti per Riaddebiti Convenzioni Sanitaria anno 2014	27.898	-	-	-
	Crediti per Riaddebiti di Servizi anno 2015	633.020	-	-	-
	Crediti per Riaddebiti Convenzioni Sanitaria anno 2015	27.388	-	-	-
	Crediti per Riaddebiti di Servizi anno 2016	349.841	-	-	-
	Crediti per Riaddebiti Convenzioni Sanitaria anno 2016	27.580	-	-	-
C)II - 5, 2) Oltre 12 mesi	Credito verso FOP per TFR	2.590.980	-	-	-
B)3	Fondo accantonamento a futuro ripristino beni FOP	-	1.162.488	-	-
B)7	Debiti per Riaddebiti di Servizi anno 2012	-	401.798	-	-
B)7	Debiti per Riaddebiti di Servizi anno 2013	-	382.433	-	-
B)7	Debiti per Riaddebiti di Servizi anno 2015	-	434.726	-	-
B)7	Debiti per Affitto di Azienda 2015	-	183.000	-	-
B)7	Debiti per Riaddebiti Premio Assicurazione 2012	-	572.613	-	-
B)7	Debiti per altro 2014	-	1.362	-	-

B)7	Debiti per Riaddebiti Premio Assicurazione 2013	-	572.613	-	-
B)7	Debiti per Riaddebiti Premio Assicurazione 2015	-	35.000	-	-
B)7	Debiti per Riaddebiti di Servizi anno 2016	-	385.803	-	-
B)7	Debiti per Affitto di Azienda 2016	-	183.000	-	-
B)7	Debiti per Riaddebiti Premio Assicurazione 2016	-	35.000	-	-
B)7	Riaddebiti Convenzione Sanitaria anno 2015	-	-	-	22.449
B)7	Riaddebiti Convenzione Sanitaria anno 2016	-	-	-	22.606
B)7	Riaddebiti di Servizi	-	-	-249.240	-
B)7	Riaddebito da FOP costo assicurazione	-	-	35.000	-
B)7	Riaddebito da FOP costo elaborazione cedolini	-	-	48.800	-
B)8	Affitto di Azienda	-	-	183.000	-
B)9	Riaddebito Costo del personale	-	-	-100.601	-
B) 9	Riaddebito da FOP costo personale Manutenzione	-	-	237.088	-
B) 9	Riaddebito da FOP costo personale Portineria	-	-	91.481	-
B) 9	Riaddebito da FOP costo personale Amministrativo	-	-	8.434	-
B) 13	Accantonamento a futuro ripristino beni FOP	-	-	40.682	-
TOTALE		**4.061.784**	**4.349.837**	**294.644**	**45.055**

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

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 31.500
- corrispettivi spettanti per servizi di consulenza fiscale svolti: Euro 15.782

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 2016	Ricavi 2015
Proventi da Assistenza	12.987.551	12.949.238
Proventi da Ricerca	2.076.017	2.228.022
Altri Ricavi e Proventi	138.257	79.373
Proventi Finanziari	19	2.707
Proventi Straordinari	-	19.842
Totale complessivo	**15.201.844**	**15.279.182**

	Assistenza			Generali			Ricerca			Totali		
Oneri	Anno 2016	Anno 2015	Delta	Anno 2016	Anno 2015	Delta	Anno 2016	Anno 2015	Delta	Anno 2016	Anno 2015	Delta
Consumi	618.056	597.600	20.456	99.715	90.389	9.326	179.344	182.332	(2.987)	897.116	870.320	26.796
Servizi	1.557.536	1.507.869	49.667	1.381.835	1.581.493	(199.658)	771.790	792.662	(20.871)	3.711.161	3.882.023	(170.862)
Godimento beni di III	9.010	32.866	(23.856)	310.207	328.341	(15.316)	53.838	37.947	13.073	373.055	399.154	(26.099)
Personale	7.306.565	7.254.784	51.780	1.227.508	1.075.974	151.534	433.583	521.026	(87.443)	8.967.656	8.851.785	115.871
Oneri diversi di gest.	589	185	404	56.549	62.769	(5.880)	45.958	54.373	(8.755)	103.097	117.327	(14.230)
Ammortamento	44.243	48.512	(4.269)	213.311	214.458	(1.147)	227.329	227.353	(24)	484.883	490.323	(5.440)

Accantonamenti	-	-	-	170.682	301.299	(130.617)	0	-	-	170.682	301.299	(130.617)
Rimanenze	17.423	14.206	3.220	0	(1.682)	1.682	0	-	-	17.423	12.524	4.902
Oneri Finanziari	-	5	(5)	40.098	96.259	(56.161)	10.421	9.683	738	50.519	105.947	(55.428)
Oneri Straordinari (*)	-	(1)	1	0	-	-	0	-	-	0	(1)	1
Oneri per Imposte	-	-	-	108.330	145.158	(36.828)	0	-	-	108.330	145.158	(36.828)
Totale	**9.553.43**	**9.456.027**	**113.399**	**3.608.235**	**3.894.458**	**(283.065)**	**1.722.263**	**1.825.375**	**(106.269)**	**14.883.924**	**15.175.860**	**(291.936)**

(*) Voce riclassificata nell'anno 2015 ex d.lgs. 139/2015

Descrizione	Diretti	Indiretti generali	Totale
Assistenza	9.553.425	3.060.641	12.614.066
Ricerca	1.719.106	550.752	2.269.858
Totale	**11.272.531**	**3.611.393**	**14.883.924**

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

Committente	Rif. Contratto	Durata	Comp. 2016
MiniSalute	CONTO CAPITALE 2010	pluriennale	91.189
Unione Europea	PRG EU 2011 (myosens)	3anni	2.323
MiniSalute	RF (fMRI cogn) 2010	3anni	400
MiniSalute	RF2010 - 285 – 2315142 (farmaco)	3anni	14.006
MiniSalute	RF2010 - 167 – 2303748 (robottino)	3anni	14.006
MiniSalute	RF 2010 (parkinson) U.O. 3 - Ospedale Maggiore	3anni	6.000
Unione Europea	RF EU 2015 VPH-Dare (venneri)	3anni	68.197
MiniSalute	GR 2011-2012 (Turolla) 02348942	3anni	94.575
MiniSalute	GR 2011-2012 (Perfetti) 02348250	3anni	79.680
MiniSalute	GR 2011-2012 (Ziviani) 02351151	3anni	86.112
Unione Europea	RF EU (Parkinson) 2014	3anni	184.863
Unione Europea	RF EU 2015 De Gelder 295673	3anni	7.900
MiniSalute	GR 2011 - 02349761 (Sale)	3anni	4.074
Ricerca Finalizzata Privata	Telethon_GGP14066	3anni	9.200
Totale			**662.525**

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

Descrizione	Anno 2016
Ricerca privata corrente	1.306.854
Ricerca finalizzata pubblica	662.525
Ricerca studi Osservazionali	44.340
Contributi da privati	45.610
Altri ricavi e proventi da Istituto	210.099
Altro	3.588
Totale	**2.273.016**

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Il primo periodo del 2017 non è stato segnato da eventi di rilievo, fatta eccezione per il notevole ritardo nel procedimento di rinnovo del riconoscimento quale Istituto di ricerca e per gli accadimenti conseguenti già citati (peggioramento della situazione finanziaria e della sospensione dell'incarico del Direttore Scientifico). Con Atto del Consiglio provinciale n. 87/2016 la Provincia Lombardo Veneta, ha concesso un finanziamento non oneroso per le eventuali necessità finanziarie legate alla ricerca, che si dovessero verificare fintanto che il Ministero della Salute provvederà a rinnovare il riconoscimento del carattere scientifico.
In relazione alla continuità aziendale si fa riferimento, anche per questo esercizio, all'atto del Consiglio provinciale n. 34/2016 del 10/06/2016.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone al Consiglio di prendere atto che dal bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 emerge un utile pari ad Euro 317.922 e si propone di riportare a nuovo l'utile risultante.

* * *

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

Venezia, 28 aprile 2017

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