

3 - NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO IL 31 DICEMBRE 2007 (IN FORMA ABBREVIATA)

PREMESSA

Il presente rendiconto, anche se ciò non è esplicitamente richiesto da disposizioni di legge, è stato redatto secondo i criteri applicati per il bilancio in forma abbreviata utilizzato per le fondazioni di capitali quando sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la relazione sulla gestione.

Per favorire la chiarezza e significatività del rendiconto lo stato patrimoniale è stato redatto in forma ordinaria e nella nota integrativa abbreviata sono stati inseriti il prospetto delle movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali e immateriali, la composizione dei ratei e risconti attivi e passivi e il prospetto di suddivisione degli oneri finanziari.

La nota integrativa costituisce parte integrante del rendiconto ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'articolo 2423, comma 5, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, Si precisa quanto segue:

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la fondazione ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nel precedente esercizio, così che i valori di rendiconto sono comparabili con quelli del rendiconto precedente.
- la fondazione non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- l'importo delle voci dell'esercizio precedente, sia relative allo stato patrimoniale sia al conto economico, sono evidenziate: tutte le voci in oggetto sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati.

PRINCIPI DI REDAZIONE DEL RENDICONTO

Sono state rispettate la clausola generale di formazione del rendiconto (art. 2423 C.C.), i suoi principi di redazione (art. 2423 bis) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426).

In particolare:

- 1) La valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione della fondazione e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- 2) E' stato seguito il principio di prudenza e a rendiconto sono compresi solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se riconosciuti successivamente alla chiusura dell'esercizio;
- 3) si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il rendiconto, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- 4) gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente
- 5) sono stati seguiti i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 C.C.; con riguardo in particolare alla riduzione del valore delle immobilizzazioni, sono state fornite le informazioni elencate dall'OIC conseguenti alle modifiche del diritto societario

ATTIVITA' SVOLTA

Nel corso dell'esercizio 2007 la fondazione si è fatta carico di ultimare la costruzione del nuovo reparto "NEMO" che è entrato in funzione con il mese di gennaio del 2008.

Non è pertanto stata svolta alcuna vera attività, limitandosi "Serena" a fornire la propria consulenza all'Ospedale Niguarda per una corretta predisposizione di tutte le prerogative necessarie per l'avvio dell'attività.

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI RENDICONTO

A) IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Non sono state effettuate rivalutazioni economiche volontarie.

Nel costo di acquisto sono compresi, ove esistenti, anche gli oneri accessori e, in particolare, il trasporto, l'imballo, i dazi doganali e gli oneri di importazione.

Non è stata imputata, invece, alcuna quota di interessi passivi.

Gli ammortamenti sono stati calcolati, a quote costanti, solamente con riferimento agli oneri pluriennali attribuibili alla vita della fondazione e non alla sua attività che, come detto sopra, è iniziata solamente nel corrente esercizio.

Tutti i costi di costruzione del reparto "NEMO" sono stati capitalizzati ma non si è avviato il processo di ammortamento in assenza di inizio dell'attività

Per la stessa ragione anche per tutte le attrezzature, gli impianti, i macchinari e le macchine elettroniche d'ufficio e di analisi non è stata dato inizio al processo di ammortamento.

Le aliquote di ammortamento utilizzate sono le seguenti:

Immobilizzazione	aliquota
Spese di costituzione	20,00%
Spese pubblicitarie	20,00%
Spese per studio e protezione marchio	20,00%

B) SVALUTAZIONI

La fondazione non ha operato svalutazioni di beni.

C) PARTECIPAZIONI

La fondazione non possiede partecipazioni.

C-bis) INFORMAZIONI di cui all'art. 2427 bis comma c.c.

La fondazione non possiede strumenti finanziari per i quali sia necessario indicare il fair value.

C-ter) INFORMAZIONI di cui all'art. 2361 comma 2 c.c.

La fondazione non possiede partecipazioni in altre imprese che comportino la responsabilità illimitata del socio.

D) COSTI DI RICERCA, SVILUPPO, PUBBLICITA' E COSTI DI IMPIANTO ED AMPLIAMENTO

I costi di impianto e di ampliamento e di pubblicità sono stati capitalizzati stante il requisito di utilità futura e sono stati ammortizzati con aliquota del 20%.

E) AVVIAMENTO

La voce non compare a rendiconto.

F) DISAGGIO SU PRESTITI

La voce non compare a rendiconto.

G) OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA (Leasing)

La fondazione non ha in corso alcun contratto di locazione finanziaria.

H) CREDITI E DEBITI

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo; i debiti sono iscritti al valore nominale.

Non sono stati effettuati accantonamenti a fondo rischi non esistendo alcun rischio di questa natura.

I) RIMANENZE

La voce non compare a rendiconto.

L) LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE

La voce non compare a rendiconto.

M) MATERIALE DI CONSUMO VARIO

Il criterio di valutazione adottato è il costo di acquisto.

N) CONVERSIONE DEI VALORI IN VALUTA ESTERA

Tutti i debiti ed i crediti contabilizzati sono espressi in euro e pertanto non si è resa necessaria alcuna conversione di valuta.

O) IMPOSTE

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono solamente le imposte correnti non sussistendo i requisiti per l'iscrizione anche delle imposte anticipate e differite.

P) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il fondo in oggetto, calcolato in conformità alle disposizioni vigenti, comprende le indennità da corrispondere al personale dipendente alla cessazione del rapporto.

Q) RATEI E RISCONTI

I ratei e i risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

STATO PATRIMONIALE

1. CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Sotto questa voce sono indicati gli importi che due dei tre soci fondatori si sono impegnati statutariamente a versare.

2. MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI.

Si riporta, di seguito, la composizione e la movimentazione delle immobilizzazioni.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI						
Movimenti immobilizzazioni immateriali	Costi di impianto e ampliamento	Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	Diritti brevetto e utilz. op. ingegno	Concessioni, licenze e marchi	Avviamento ed altre immobilizzazione immateriali	Immobiliz. in corso e acconti
Costo inizio esercizio	2.300	6.846	0	6.100	69.836	0
Rivalutazioni es.preced.						
Ammortamenti es.preced.	-460	-1.367	0	-1.220	0	0
Svalutazioni es.preced.						
Saldo inizio d'esercizio	1.840	5.479	0	4.880	69.836	0
Acquisizioni dell'esercizio	0	17.530	0	0	965.519	0
Giroconti dell'esercizio						
(-)Alienazioni dell'eserciz.						
Rivalutazioni dell'esercizio						
Ammortamenti d'esercizio	-460	-4.875		-1.220		
Svalutazioni dell' esercizio						
Saldo di bilancio	1.380	18.134	0	3.660	1.035.355	0

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					
Movimenti immobilizzazioni materiali	Terreni e Fabbricati	Impianti e Macchinari	Attrezzature Industriali e commerciali	Altri beni Materiali	Immobiliz. in corso e acconti
Costo inizio esercizio	0	0	0	0	0
Rivalutazioni es.preced.					
Ammortamenti es.preced.	0	0	0	0	
Svalutazioni es.preced.					
Saldo inizio d'esercizio	0	0	0	0	0
Acquisizioni dell'esercizio	0	318.449	12.423	11.772	0
Giroconti dell'esercizio					
(-)Alienazioni dell'eserciz.					
Rivalutazioni dell'esercizio					
Ammortamenti d'esercizio	0	0	0	-278	
Svalutazioni dell' esercizio					
Saldo di bilancio	0	318.449	12.423	11.494	0

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	VALORE AL 31.12.07	VALORE AL 31.12.06	VARIAZIONE
Movimenti immobilizzazioni finanziarie	0	0	0

3. COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO - COSTI DI RICERCA DI SVILUPPO E PUBBLICITA'

Si tratta di oneri sostenuti nel 2006 per la costituzione della fondazione e per le modifiche statutarie.

4. VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

Nel corso dell'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio si sono verificate delle variazioni nelle voci dell'attivo e del passivo. Per un quadro di insieme di tutte le variazioni positive e negative, rimandiamo alle seguenti tabelle.

CREDITI	VALORE AL 31.12.07	VALORE AL 31.12.06	VARIAZIONE
	553.583	18.874	534.709
verso clienti entro 12 mesi	419.395	0	419.395
Nominativo	419.395	0	419.395
crediti tributari entro 12 mesi	131.688	18.874	112.814
Erario c/IVA	110.042	17.160	92.882
Erario c/ritenute su c/bancari	1.646	1.714	-68
Erario c/credito d'imposta "pieno" su dividendi	20.000	0	20.000
verso altri entro 12 mesi	2.500	0	2.500
Crediti per finanziamenti e.e.e.s.	2.500	0	2.500

DISPONIBILITA' LIQUIDE	VALORE AL 31.12.07	VALORE AL 31.12.06	VARIAZIONE
	273.367	364.055	-90.689
depositi bancari e postali	267.939	364.055	-96.116
assegni	0	0	0
danaro e valori in cassa	5.428	0	5.428

PATRIMONIO NETTO	VALORE AL	VALORE AL	VARIAZIONE
	31.12.07	31.12.06	
	1.214.983	800.397	414.586
Capitale sociale	1.220.000	800.000	420.000
Fondo di dotazione patrimoniale	1.220.000	800.000	420.000
Avanzi (disavanzi) portati a nuovo	397	0	397
Avanzi portati a nuovo	397	0	397
Utile (perdita) dell'esercizio	-5.414	397	-5.811
Utile (perdita) dell'esercizio	-5.414	397	-5.811

FONDI PER RISCHI ED ONERI	VALORE AL	VALORE AL	VARIAZIONE
	31.12.07	31.12.06	
	830.000	0	830.000
Altri fondi	830.000	0	830.000
Fondo per lavori ciclici di manutenzione e revisione	830.000	0	830.000

Alla Fondazione sono pervenuti contributi da vari soggetti (in particolare da Regione Lombardia e Banca Intesa SanPaolo) con scopo specifico di aiuto alle spese di costruzione del centro clinico "NEMO". Poiché il Centro è entrato in funzione solamente a gennaio del 2008, non è iniziato il processo di ammortamento degli oneri capitalizzati e, conseguentemente, si è ritenuto di accantonare i contributi ricevuti con quella specifica destinazione in un apposito fondo denominato " Fondo per lavori di ristrutturazione".

L'utilizzo di tale fondo avverrà negli anni a seguire a compensazione delle quote di ammortamento che verranno calcolate a partire dal corrente esercizio.

TFR	VALORE AL	VALORE AL	VARIAZIONE
	31.12.07	31.12.06	
	721	0	721
F.do trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	721	0	721
TFR operai	0	0	0
TFR impiegati	721	0	721

La quota dell'esercizio accantonata si riferisce ai dipendenti che, a seguito dell'entrata in vigore del nuovo sistema di previdenza complementare, hanno espressamente destinato il TFR che matura dal 1° gennaio 2007, alla fondazione.

DEBITI	VALORE AL	VALORE AL	VARIAZIONE
	31.12.07	31.12.06	
	371.840	85.267	286.572
Debiti verso fornitori nominativi	360.491	84.422	276.069
Fornitori italiani	359.872	83.803	276.069
Fornitori esteri	619	619	0
Debiti verso fornitori e.e.e.s.	897	845	52
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere e.e.e.s.	897	845	52
Debiti verso istituti di previdenza e.e.e.s.	372	0	372
Debiti verso INPS x contributi ferie e mensilità agg. maturate (13ma e 14ma)	355	0	355
Debiti verso INAIL	16	0	16
Altri debiti e.e.e.s	4.709	0	4.709
Debiti per ferie maturate	3.500	0	3.500
Debiti per mensilità aggiuntive maturate (13ma e 14ma)	1.209	0	1.209
Altri debiti verso erario e.e.e.s	5.371	0	5.371
Ritenute IRPEF dipendenti	1.871	0	1.871
Ritenute IRPEF su redditi di lavoro autonomo	3.500	0	3.500

RATEI E RISCONTI PASSIVI	VALORE AL	VALORE AL	VARIAZIONE
	31.12.07	31.12.06	
	250.000	0	250.000
Risconti passivi	250.000	0	250.000
Risconti passivi	250.000	0	250.000

Non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

CONTO ECONOMICO

11. AMMONTARE DEI PROVENTI DA PARTECIPAZIONI, DIVERSI DAI DIVIDENDI, INDICATI DEL CONTO ECONOMICO (ART. 2425, N.15)

La fondazione non ha percepito alcun provento dalle partecipazioni, diversi dai dividendi.

12. SUDDIVISIONE DEGLI INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

La fondazione non ha corrisposto interessi passivi.

18. AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI E TITOLI O VALORI SIMILI EMESSI DALLA fondazione

La voce non è presente nel rendiconto.

19. ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA'

La fondazione non ha emesso strumenti finanziari.

22. OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

La fondazione non ha in corso alcun contratto di locazione finanziaria.

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio

Come già accennato in altra parte del presente documento, l'attovotà del centro clinico "NEMO" è iniziata a gennaio del 2008.

Milano, 30 aprile 2008

p. IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Alberto FONTANO

Presidente

.....