FONDAZIONE SERENA ONLUS

Sede Legale: PIAZZA OSPEDALE MAGGIORE 3 MILANO (MI)
Codice Fiscale e Partita IVA 05042160969
R.E.A. MI - 1969950

Bilancio al 31/12/2016

Stato Patrimoniale Attivo

	Parziali 2016	Totali 2016	Esercizio 2015
A) CREDITI VERSO FONDATORI			
Versamenti non ancora richiamati		101.050	101.050
TOTALE CREDITI VERSO FONDATORI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI (A)		*101.050*	*101.050*
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
3) Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno		3.925	7.353
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		3.416	-
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		481.551	-
7) Spese di manutenzione su beni di terzi		1.007.677	1.136.072
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		*1.496.569*	*1.143.425*
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
1) Fabbricati		-	70.000
2) Impianti e macchinario		15.031	43.833
3) Attrezzature industriali e commerciali		36.796	33.965
4) Altri beni materiali		195.970	185.704
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		*247.797*	*333.502*
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		*1.744.366*	*1.476.927*
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I – RIMANENZE			
1) Prodotti materie prime, sussidiarie e di consumo		40.103	-
TOTALE RIMANENZE		*40.103*	-
II – CREDITI			
1) Crediti verso clienti		2.611.361	1.362.107

	Parziali 2016	Totali 2016	Esercizio 2015
esigibili entro l'esercizio successivo	2.526.829		1.277.575
esigibili oltre l'esercizio successivo	84.532		84.532
3) Crediti verso enti collegati		230.000	-
esigibili entro l'esercizio successivo	230.000		-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-		-
5-bis) Crediti tributari		13.781	16.538
esigibili entro l'esercizio successivo	84		2.841
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.697		13.697
5-quater) Crediti verso altri		708	6.660
esigibili entro l'esercizio successivo	708		6.660
esigibili oltre l'esercizio successivo	-		-
TOTALE CREDITI		*2.855.850*	*1.385.305*
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE			
1) Depositi bancari e postali		817.663	1.172.676
2) Assegni		1.500	-
3) Denaro e valori in cassa		2.386	1.770
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE		*821.549*	*1.174.446*
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		*3.717.502*	*2.559.751*
D) RATEI E RISCONTI			
Ratei e risconti attivi		34.577	83.293
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		*34.577*	*83.293*
TOTALE ATTIVO		*5.597.495*	*4.221.021*

Stato Patrimoniale Passivo

	Parziali 2016	Totali 2016	Esercizio 2015
A) PATRIMONIO NETTO			
I – Fondo di dotazione		1.210.000	1.210.000
II – Patrimonio vincolato		530.769	494.606
Fondi vincolati per decisione Organi della Fondazione	470.000		400.000
Fondi vincolati destinati da terzi	60.769		94.606
III – Patrimonio libero		430.088	327.939
Fondi liberi	18.398		4.866
Avanzi (Disavanzi) di gestione portati a nuovo	411.690		323.072
Riserva per differenza da arrotondamento all'Euro	-		1
IX - Avanzo (Disavanzo) di gestione dell'esercizio		(32.774)	88.618
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		*2.138.083*	*2.121.163*
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
4) Altri fondi		126.000	126.000
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)		*126.000*	*126.000*
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		**499.468**	**374.872**
D) DEBITI			
6) Acconti		200	-
esigibili entro l'esercizio successivo	200		-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-		-
7) Debiti verso fornitori		2.269.082	1.197.608
esigibili entro l'esercizio successivo	2.269.082		1.197.608
esigibili oltre l'esercizio successivo	-		-
12) Debiti tributari		88.451	67.572
esigibili entro l'esercizio successivo	88.451		67.572
esigibili oltre l'esercizio successivo	-		-
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		116.047	93.749
esigibili entro l'esercizio successivo	116.047		93.749
esigibili oltre l'esercizio successivo	-		-
14) Altri debiti		20.669	6.443
esigibili entro l'esercizio successivo	20.669		6.443
esigibili oltre l'esercizio successivo	-		-
TOTALE DEBITI (D)		*2.494.449*	*1.365.372*
E) RATEI E RISCONTI			

	Parziali 2016	Totali 2016	Esercizio 2015
Ratei e risconti passivi		339.495	233.614
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		*339.495*	*233.614*
TOTALE PASSIVO		*5.597.495*	*4.221.021*

Rendiconto della Gestione

	Parziali 2016	Totali 2016	Esercizio 2015
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle prestazioni		6.309.578	5.507.639
5) Altri proventi		1.470.384	1.050.989
Contributi e donazioni	952.996		727.159
Progetti	513.050		181.060
Altri	4.338		142.771
TOTALE		*7.779.962*	*6.558.628*
B) ONERI DELLA PRODUZIONE			
6) Oneri per la produzione di servizi		3.678.699	2.534.867
7) Oneri per servizi		607.864	643.146
8) Oneri per godimento di beni di terzi		28.226	10.439
9) Oneri per il personale		3.138.921	2.397.214
a) Salari e stipendi	2.329.861		1.757.447
b) Oneri sociali	634.841		509.492
c) Trattamento di fine rapporto	174.145		130.275
e) Altri oneri	74		-
10) Ammortamenti e svalutazioni		250.007	257.402
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	148.968		146.472
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	101.039		104.119
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	-		6.811
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo		(40.103)	-
12) Accantonamenti per rischi		-	-
13) Altri accantonamenti a Fondi Patrimoniali		43.899	499.472
14) Oneri diversi di gestione		79.573	109.551
TOTALE		*7.787.086*	*6.452.091*
Differenza tra proventi e oneri della produzione (A - B)		**(7.124)**	**106.538**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni		-	-
in altre imprese		-	-
16) Altri proventi finanziari		37	72
d) Proventi diversi dai precedenti		37	72
Altri	37		72

	Parziali 2016	Totali 2016	Esercizio 2015
17) Interessi ed altri oneri finanziari		(5.332)	(7.801)
verso altri	(5.332)		(7.801)
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)		*(5.295)*	*(7.729)*
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)		**(12.419)**	**98.809**
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		**20.355**	**10.191**
Imposte correnti sul reddito d'esercizio	20.355		10.191
21) Avanzo (Disavanzo) di gestione dell'esercizio		**(32.774)**	**88.618**

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2016	Importo al 31/12/2015
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(32.774)	88.618
Imposte sul reddito	20.355	10.191
Interessi passivi/(attivi)	5.295	7.729
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	*(7.124)*	*106.538*
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	218.044	629.093
Ammortamenti delle immobilizzazioni	250.007	250.591
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	*468.051*	*879.684*
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	*460.927*	*986.222*
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(40.103)	-
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.249.254)	(43.270)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.071.474	(676.466)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	48.716	(6.086)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	105.881	(1.594)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(162.869)	31.059
Totale variazioni del capitale circolante netto	*(226.155)*	*(696.357)*
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	*234.772*	*289.865*
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(5.295)	(7.729)
(Imposte sul reddito pagate)	(17.541)	(10.191)
(Utilizzo dei fondi)	(47.387)	(21.445)
Totale altre rettifiche	*(70.223)*	*(39.365)*
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	***164.549***	***250.500***
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(85.334)	(115.095)
Disinvestimenti	70.000	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(502.112)	(52.452)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	***(517.446)***	***(167.547)***

	Importo al 31/12/2016	Importo al 31/12/2015
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	***(352.897)***	***82.953***
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.172.676	1.089.469
Denaro e valori in cassa	1.770	2.024
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.174.446	1.091.493
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	817.663	1.172.676
Assegni	1.500	-
Denaro e valori in cassa	2.386	1.770
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	821.549	1.174.446

FONDAZIONE SERENA ONLUS

Sede Legale: PIAZZA OSPEDALE MAGGIORE 3 MILANO (MI)
Codice Fiscale e Partita IVA 05042160969
R.E.A. MI - 1969950

Nota Integrativa

Bilancio al 31/12/2016

Informazioni sull'Ente

Fondazione Serena Onlus è una Fondazione di diritto privato rispondente ai principi e allo schema giuridico della Fondazione di Partecipazione e come tale disciplinata dal D.P.R. 361 del 10/02/2000 e dagli articoli 14 e seguenti del Codice Civile.

La Fondazione è iscritta nell'Anagrafe delle Organizzazioni Non Lucrative di Utlità Sociale (ONLUS).

Soci fondatori sono "UILDM (Unione Italiana Lotta alla Distrofia Muscolare)" e "Fondazione Telethon"; nel 2007 vede l'adesione in qualità di socio partecipante di AISLA (Associazione Italiana Sclerosi Laterale Amiotrofica) e, nel 2008, anche dell'Associazione "Famiglie SMA" nonché, nel 2014, dell'Associazione "SLAnciamoci".

Scopo della Fondazione è quello di migliorare la qualità della vita delle persone affette da patologie neuromuscolari quali la SLA (Sclerosi Laterale Amiotrofica) la SMA (Atrofia Muscolare Spinale) e le distrofie muscolari nonché di fornire assistenza sanitaria di eccellenza e sostenere attivamente la ricerca scientifica per il loro studio e la loro cura con l'obiettivo di sviluppare terapie efficaci e innovative.

Le attività della Fondazione sono quindi orientate all'assistenza delle persone affette da tali patologie, alla promozione della ricerca clinica e al sostenimento della relativa attività terapeutica nel rispetto del principio della trasparenza nei confronti dei propri stakeholder.

La Fondazione ha sede a Milano in Piazza Ospedale Maggiore n. 3 presso l'ASST Grande Ospedale Metropolitano Niguarda ove gestisce il Centro Clinico NeMO, struttura sanitaria ad alta specializzazione pensato e concepito per rispondere in modo specifico alle necessità di chi è affetto da malattie e distrofie neuromuscolari.

Scopo principale del Centro è quello di migliorare in modo apprezzabile la qualità di vita delle persone prese in carico fornendo loro e alle proprie famiglie un supporto clinico, assistenziale e psicologico il più possibilmente adeguato alle specifiche esigenze e bisogni globali.

Nel corso degli anni il Centro Clinico NeMO ha dimostrato di essere un progetto replicabile con successo e di rappresentare un modello di sanità unico nel suo genere in quanto, oltre a prevedere un approccio multidisciplinare, si basa su una concezione della "cura" che ha come specifico centro d'interesse la persona e le sue particolari esigenze.

Ogni attività ruota attorno al malato e alla sua famiglia con l'obiettivo di fornire servizi informativi, di promuovere la ricerca clinica e le attività di formazione anche fornendo supporto specialistico per l'informazione e la consulenza sulla patologia nei confronti dei medici di base.

Le prestazioni sanitarie nei Centri NeMO sono erogate nell'ambito e per conto del Servizo Sanitario Nazionale.

I Centri in funzione gestiti in modo diretto sono ubicati nelle città di Milano, Arenzano e Roma; un altro Centro, di riferimento per il Sud Italia, è ubicato a Messina e gestito in partnership con Fondazione Aurora Onlus.

Introduzione

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31 dicembre 2016.

Il Bilancio è stato redatto in conformità ai Principi Contabili degli Enti Non Profit emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) tenendo conto delle "*Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci d'esercizio degli enti non profit*" emanate dall'Agenzia per le ONLUS.

Per quanto compatibili sono state recepite le disposizioni contenute nel D.Lgs. 139/2015.

Esso rappresenta pertanto con chiarezza, coerenza, trasparenza e veridicità la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente e il risultato gestionale dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato Patrimoniale e del Rendiconto della Gestione ricalca quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile, con l'evidenziazione delle specificità connesse alle caratteristiche non profit dell'Ente, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'articolo 2425-ter del Codice Civile.

Il Rendiconto della Gestione è stato redatto in forma scalare onde consentire una più agevole evidenziazione dei risultati intermedi.

La Nota integrativa è stata redatta conformemente alle disposizioni dell'art. 2427 del Codice Civile - tenendo presente le particolarità del settore di appartenenza dell'Ente - e contiene le ulteriori informazioni utili a fornire una corretta lettura del Bilancio.

Criteri di formazione

Principi Contabili e di Redazione del Bilancio

Il presente Bilancio è stato predisposto in conformità ai Principi Contabili richiamati nel precedente paragrafo.

La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività, nonché, nei casi previsti dalla legge, con il consenso del Collegio dei Revisori.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, nel caso in cui le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale sono state fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5, e all'art. 2423-bis, comma 2, del Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio i proventi e gli oneri sono stati iscritti secondo il principio di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento.

Analogo principio è stato utilizzato per la valorizzazione delle componenti positive e negative dell'esercizio conosciute successivamente alla sua data di chiusura.

Gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci del Bilancio sono stati valutati separatamente e gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati iscritti tra le immobilizzazioni.

Ove sono stati modificati i criteri di classificazione delle voci rispetto al precedente esercizio (come nel caso degli proventi e oneri straordinari) si è provveduto a riclassificare la corrispondente voce dell'esercizio precedente nella gestione caratteristica al fine di consentirne la comparazione.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1, n. 1, del Codice Civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'articolo 2426 del Codice Civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Si forniscono inoltre le seguenti altre informazioni:

Valutazione poste in valuta

L'Ente, alla data di chiusura dell'esercizio, ha provveduto ad iscrivere in bilancio i crediti e i debiti nei confronti delle controparti estere al tasso di cambio corrente a tale data così come determinato dall'Ufficio Italiano Cambi - Bankitalia.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'articolo 2427, n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Immobilizzazioni

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali e immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico di acquisizione, inclusivo degli oneri accessori, e ammortizzate in quote costanti in funzione della loro prevista utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi imputati direttamente alle singole voci.

Ove previsto dal Codice Civile, il costo relativo alle immobilizzazioni immateriali aventi il requisito dell'utilità pluriennale, è stato iscritto nell'attivo delle immobilizzazioni con il consenso del Collegio dei Revisori e ammortizzato secondo la durata residua.

In merito alle principali categorie di immobilizzazioni immateriali vale specificare come le spese di manutenzione su beni di terzi, relative alla ristrutturazione dei locali del centro clinico NeMO di Milano, siano, a partire dallo scorso esercizio, state ammortizzate sulla base della durata della nuova convenzione stipulata con l'ASST Grande Ospedale Metropolitano Niguarda avente durata di 9 anni.

L'ammortamento pertanto è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione opere dell'ingegno	5 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 anni in quote costanti
Spese di manutenzione su beni di terzi	9 anni in quote costanti

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti

Sono relative a lavori di manutenzione straordinaria e di adeguamento degli impianti dei nuovi locali concessi in uso dalla ASST Grande Ospedale Metropolitano Niguarda al Centro Clinico NeMO di Milano e destinati ad ospitare il nuovo "*Clinical Trial Center*".

I relativi costi sono stati sistematicamente rilevati in base alla data di effettivo sostenimento e sono stati iscritti in tale voce in attesa del completamento del progetto (che sarà presumibilmente ultimato entro il primo quadrimestre del 2017); essi, pertanto, non sono sono stati oggetto di ammortamento.

Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e rettificato dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le immobilizzazioni ricevute con atti di liberalità sono state iscritte al valore di mercato.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate tenendo conto della destinazione e della durata economico-tecnica dei beni sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali.

I costi relativi all'acquisto di beni strumentali di modico valore non aventi vita economica utile pluriennale sono stati integralmente ammortizzati nell'esercizio.

Fabbricati

Con riferimento ai fabbricati, si è definita la vendita dell'immobile ricevuto in legato nel precedente esercizio; il ricavato è stato destinato e impiegato nella realizzazione del "*Clinical Trial Center*".

Operazioni di locazione finanziaria

L'Ente alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

I crediti sono stati iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzo, come previsto dal principio contabile OIC 15, non applicando il nuovo criterio del costo ammortizzato (che tiene conto del fattore temporale in funzione del valore di presumibile realizzo) in quanto è stata verificata l'irrilevanza della sua applicazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Disponibilità liquide

Sono iscritte al valore nominale; si tratta delle somme in giacenza sui conti bancari e postali, di assegni in attesa di incasso e delle disponibilità di cassa alla data del bilancio.

Ratei e risconti attivi

Sono calcolati secondo il principio della competenza temporale e nel rispetto del principio generale di correlazione degli oneri e dei proventi in ragione d'esercizio.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Patrimonio Netto

Fondo di dotazione

E' iscritto al valore nominale e rappresenta il valore dei conferimenti effettuati in fase di costituzione della Fondazione.

Patrimonio vincolato

Accoglie il valore dei fondi vincolati divenuti tali sia per volontà espressa dell'erogatore che per volontà degli organi dell'Ente. I fondi sono iscritti al loro valore nominale.

Si differenziano per la natura del vincolo e per la loro destinazione.

- Fondi vincolati per decisione degli Organi della Fondazione: accolgono il valore delle risorse che gli organi istituzionali della Fondazione destinano alle attività statutariamente previste;
- Fondi vincolati destinati da terzi: accolgono il valore delle risorse pervenute da altri soggetti e istituzioni aventi, *ab origine*, precisa indicazione circa il loro utilizzo.

Patrimonio libero

Accoglie il valore dei fondi disponibili della Fondazione costitutiti dai risultati gestionali degli esercizi precedenti nonché dalle quote di fondi vincolati resesi disponibili; tali fondi hanno la caratteristica di essere liberi da vincoli

specifici e sono quindi utilizzabili per il perseguimento dei fini istituzionali. I fondi sono iscritti al loro valore nominale.

Fondi per rischi e oneri

Tale posta recepisce stanziatenti effettuati in bilancio per coprire prudenzialmente eventuali perdite e/o oneri connessi a eventi di esistenza certa o probabile di cui tuttavia, alla data di chiusura del presente esercizio, non si conosce l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31.

Trattamento di Fine Rapporto

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio al valore nominale, non applicando il criterio del costo ammortizzato, in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, gli effetti sarebbero stati irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica dell'Ente.

Essi sono stati rappresentati per ciascuna voce con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

Acconti: accoglie gli anticipi ricevuti da terzi nell'ambito dell'attività istituzionale.

Debiti verso fornitori: oltre al valore dei debiti per fatture pervenute accolgono il valore delle fatture da ricevere per servizi resi e ordini consegnati non ancora fatturati alla data di Bilancio.

Debiti tributari: accolgono le imposte dell'esercizio, rappresentate essenzialmente dalle trattenute IRPEF e relative addizionali su compensi corrisposti a terzi (dipendenti, collaboratori e lavoratori autonomi) e dall'IRAP calcolata con il metodo retributivo con riferimento al costo del personale operante nei Centri di Roma e Arenzano.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale: accolgono il valore degli oneri sociali relativi al personale dipendente e ai collaboratori maturati e non ancora versati alla data di Bilancio.

Altri debiti: accolgono i debiti residui non rientranti, per la loro natura, nelle precedenti voci.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Ratei e Risconti passivi

Sono calcolati secondo il principio della competenza temporale e nel rispetto del principio generale di correlazione degli oneri e dei proventi in ragione d'esercizio.

Movimenti delle Immobilizzazioni

In calce al presente documento sono illustrate in tabella le principali movimentazioni riguardanti le immobilizzazioni immateriali e materiali.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Immobilizzazioni Immateriali

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad Euro 148.968, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 1.496.569.

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 1.347.920; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad Euro 1.100.124.

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

Variazione consistenza altre voci dell'attivo e del passivo

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del Codice Civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.

Crediti verso Fondatori

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Versamenti non ancora richiamati					
	Crediti verso Fondatori	101.050	101.050	-	-
	Totale	**101.050**	**101.050**	**-**	

Rimanenze

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Rimanenze					
	Farmaci	-	34.968	34.968	
	Materiale di consumo sanitario	-	5.135	5.135	
	Totale	**-**	**40.103**	**40.103**	

Crediti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti verso clienti					
	Fatture da emettere	1.226.175	1.036.602	-189.573	-15%
	Note credito da emettere	-90.580	-84.528	6.052	-7%
	Donazioni	-	241.118	241.118	
	Clienti Italia	233.322	1.345.555	1.112.233	477%
	Clienti Estero	-	79.424	79.424	
	Fondo svalutaz. crediti	-6.811	-6.811	-	
	Arrotondamento	1	1	-	
	Totale	**1.362.107**	**2.611.361**	**1.249.254**	
Crediti verso Enti collegati					
	Fondazione Aurora	-	230.000	230.000	
	Totale	**-**	**230.000**	**230.000**	
Crediti tributari					
	Erario c/IRES	-	84	84	
	Erario c/acconti IRAP	2.841	-	-2.841	-100%
	Credito Irap	13.697	13.697	13.697	
	Totale	**16.538**	**13.781**	**2.767**	
Crediti verso altri					
	Anticipi a fornitori	-	2.115	2.115	
	Crediti diversi	32.272	24.028	-8.244	-26%
	Anticipi in c/retribuzione	225	500	275	122%
	Personale c/arrotondamenti	50	65	15	30%
	Fornitori	10	-	-10	-100%
	INAIL	102	-	-102	-100%

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Fondo svalutazione crediti diversi	26.000-	26.000-	-	
	Arrotondamento	1	-	-1	-100%
	Totale	**6.660**	**708**	**-5.952**	

La voce "Crediti" trova sintetico riepilogo nella seguente tabella:

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti verso clienti	1.362.107	2.611.361	1.249.254	92%
Crediti verso enti collegati	-	230.000	230.000	
Crediti tributari	16.538	13.781	-2.757	-17%
Crediti verso altri	6.660	708	-5.952	-89%
Totale	**1.385.305**	**2.855.850**	**1.470.545**	

Disponibilità liquide

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Depositi bancari e postali					
	Banca c/c	1.144.053	763.559	-380.494	-33%
	Posta c/c	28.623	54.104	25.481	89%
	Totale	**1.172.676**	**817.663**	**-355.013**	
Assegni					
	Cassa	-	1.500	1.500	
	Totale	**-**	**1.500**	**1.500**	
Denaro e valori in cassa					
	Cassa	1.771	2.386	615	35%
	Arrotondamento	-1	-	1	-100%
	Totale	**1.770**	**2.386**	**616**	

La voce "Disponibilità liquide" trova sintetico riepilogo nella seguente tabella:

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Depositi bancari e postali	1.172.676	817.663	-355.013	-30%
Assegni	-	1.500	1.500	
Denaro e valori in cassa	1.770	2.386	616	35%
Totale	**1.174.446**	**821.549**	**-352.897**	

Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. Iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti attivi					
	Ratei attivi	1	-	-1	-100%
	Risconti attivi	83.292	34.577	-48.715	-58%
	Totale	**83.293**	**34.577**	**-48.716**	

Patrimonio Netto

Descrizione	Dettaglio	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale	Variazione assoluta	Variazione %
Fondo di Dotazione							
	Fondo di Dotazione	1.210.000	-	-	1.210.000	-	-
	Totale	**1.210.000**	**-**	**-**	**1.210.000**	**-**	
Patrimonio Vincolato							
	Fondi vincolati per decisione Organi della Fondazione	400.000	70.000	-	470.000	70.000	18%
	Fondi Vincolati destinati da terzi	94.606	49.694	83.531	60.769	-33.837	-36%
	Totale	**494.606**	**119.694**	**83.531**	**530.769**	**36.163**	
Patrimonio libero							
	Fondi Liberi	4.866	13.532	-	18.398	13.532	278%
	Avanzi di gestione portati a nuovo	323.072	88.618	-	411.690	88.618	27%
	Riserva per diff.da arrotondamento euro	1	-	1	0	-1	-100%
	Totale	**327.939**	**102.150**	**1**	**430.088**	**102.149**	
Avanzo (Disavanzo) di gestione dell'esercizio							
	Avanzo (Disavanzo -) di gestione dell' esercizio	88.618	-32.774	88.618	-32.774	-121.392	-137%
	Totale	**88.618**	**-32.774**	**88.618**	**-32.774**	**-121.392**	

La voce "Patrimonio Netto" trova sintetico riepilogo nella seguente tabella:

Descrizione	Consist. iniziale	Incrementi	Decrementi	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variazione %
Fondo di dotazione	1.210.000	-	-	1.210.000	-	-
Patrimonio vincolato	494.606	119.694	83.531	530.769	36.163	7%
Patrimonio libero	327.939	102.150	1	430.088	102.149	31%
Avanzo (Disavanzo) di gestione dell'esercizio	88.618	-32.774	88.618	-32.774	-121.392	-137%
Totale	**2.121.163**	**189.070**	**172.150**	**2.138.083**	**16.920**	

Il Fondo di dotazione accoglie il valore dei conferimenti effettuati in fase di costituzione dell'Ente.

Il Patrimonio vincolato accoglie il valore dei fondi vincolati divenuti tali per volontà espressa dell'erogatore così come per volontà degli organi deliberativi della Fondazione.

Il Patrimonio libero rappresenta la parte dei fondi non soggetta a vincoli di destinazione e stabilmente conferiti a Patrimonio Netto. Esso pertanto risulta essere costituito essenzialmente dagli avanzi di gestione degli esercizi precedenti.

Fondi per rischi e oneri

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Altri fondi							
	Altri fondi per rischi e oneri	126.000	-	-	126.000	-	-
	Totale	**126.000**	**-**	**-**	**126.000**	**-**	

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. Finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO					
	Fondo T.F.R.	374.872	174.145	49.549	499.468
	Totale	**374.872**	**174.145**	**49.549**	**499.468**

Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Acconti					
	Anticipi	-	200	200	
	Totale	**-**	**200**	**200**	
Debiti verso fornitori					
	Fatture da ricevere	581.563	347.233	-234.330	-40%
	Note credito da ricevere	-86.332	-85.646	686	-1%
	Fornitori Italia	702.377	2.007.384	1.305.007	186%
	Fornitori Estero	-	110	110	
	Arrotondamento	-	1	1	
	Totale	**1.197.608**	**2.269.082**	**1.071.474**	
Debiti tributari					
	Erario c/Iva	418	2.169	1.751	419%
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	54.659	69.287	14.628	27%
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	2.241	6.482	4.241	189%
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	64	265	201	314%
	Erario c/IRES	190	-	-190	-100%
	Erario c/IRAP	10.002	10.248	246	2%
	Arrotondamento	-2	-	-2	-100%
	Totale	**67.572**	**88.451**	**20.879**	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					
	INPS dipendenti	92.465	111.058	18.593	20%
	INPS collaboratori	1.284	3.962	2.678	209%
	INAIL	-	1.027	1.027	
	Totale	**93.749**	**116.047**	**22.298**	
Altri debiti					
	Clienti	768	-	-768	-100%
	Debiti v/collaboratori	401	24	-377	-94%
	Debiti v/fondi previdenza complementare	5.918	16.509	10.591	179%
	Debiti diversi verso terzi	305	2.815	2.510	823%
	Debiti v/emittenti carte di credito	605	740	135	22%
	Personale c/retribuzioni	-1.608	-	1.608	-100%

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Personale c/arrotondamenti	54	66	12	22%
	Debiti v/soc finanziarie cessione 1/5 stip	-	514	514	
	Arrotondamento	-	1	1	
	Totale	**6.443**	**20.669**	**14.226**	

La voce "Debiti" trova sintetico riepilogo nella seguente tabella:

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Acconti	-	200	200	
Debiti verso fornitori	1.197.608	2.269.082	1.071.474	89%
Debiti tributari	67.572	88.451	20.879	31%
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	93.749	116.047	22.298	24%
Altri debiti	6.443	20.669	14.226	221%
Totale	**1.365.372**	**2.494.449**	**1.128.877**	

Ratei e Risconti passivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti passivi					
	Ratei passivi	133.614	178.889	45.275	34%
	Risconti passivi	100.000	160.606	60.606	61%
	Totale	**233.614**	**339.495**	**105.881**	

Partecipazioni in altri Enti

Si rileva che nel 2008 l'Ente ha partecipato in qualità di fondatore alla costituzione della "Fondazione Paladini" Centro marchigiano per le malattie neuromuscolari con sede in Ancona avente scopi e finalità analoghi.

L'importo conferito nel 2008 al fondo di dotazione, pari a Euro 50.000, non conferisce alcun diritto di contenuto economico, pertanto a tale versamento da considerersi a fondo perduto, sono riconosciuti solo diritti istituzionali di partecipazione e individuazione delle linee guida della fondazione.

Esso pertanto non trova collocazione in nessuna posta del presente bilancio.

Crediti e debiti distinti per durata residua e debiti assistiti da garanzie reali

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti e i debiti sociali con indicazione della loro durata residua.

Crediti distinti per durata residua

Descrizione	Importo
Crediti verso clienti	**2.611.361**
Importo esigibile entro l'es. successivo	2.526.829
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	84.532
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Crediti verso Enti collegati	**230.000**
Importo esigibile entro l'es. successivo	230.000
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Crediti tributari	**13.781**
Importo esigibile entro l'es. successivo	84
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	13.697
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Crediti verso altri	**708**
Importo esigibile entro l'es. successivo	708
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-

Debiti distinti per durata residua

Descrizione	Importo
Acconti	**200**
Importo esigibile entro l'es. successivo	200
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Debiti verso fornitori	**2.269.082**
Importo esigibile entro l'es. successivo	2.269.082
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-

Descrizione	Importo
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Debiti tributari	**88.451**
Importo esigibile entro l'es. successivo	88.451
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	**116.047**
Importo esigibile entro l'es. successivo	116.047
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Altri debiti	**20.669**
Importo esigibile entro l'es. successivo	20.669
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si segnalano debiti o crediti con obbligo di retrocessione a termine.

Composizione delle voci Ratei e Risconti, Altri Fondi

Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Ratei e risconti attivi		
	Ratei attivi	-
	Risconti attivi	34.577
	Totale	**34.577**

Le componenti di maggior rilievo della voce Risconti attivi sono rappresentate da utenze, contratti a prestazioni continuative e premi di assicurazione di competenza del successivo esercizio.

Ratei e Risconti passivi

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Ratei e risconti passivi		
	Ratei indennità personale	163.642
	Altri ratei passivi	15.247
	Risconti passivi	160.606
	Totale	**339.495**

Altri Fondi

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Altri fondi		
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	126.000
	Totale	**126.000**

Indicazione analitica delle voci di Patrimonio Netto

Ai sensi delle informazioni richieste dalla voce 7-bis) dell'articolo 2427 del Codice Civile, si segnale che le voci di Patrimonio Netto, a norma dello Statuto vigente, non possono essere mai distribuite durante la vita dell'Ente e, in caso di scioglimento, devono essere devolute esclusivamente ad altre organizzazioni non lucrative di utilità sociale o a fini di pubblica utilità.

Oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta che gli oneri finanziari sostenuti non sono stati imputati a nessun valore iscritto nell'attivo.

Impegni e garanzie non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Ai sensi di quanto disposto dal D.Lgs. 139/2015 si rileva che esistono impegni fideiussori non risultanti dallo stato patrimoniale per Euro 492.520.

Rendiconto della Gestione

Il Rendiconto della Gestione fornisce una rappresentazione delle operazioni dell'Ente mediante una sintesi delle componenti positive e negative che hanno contribuito a determinare il risultato della gestione.

Tali componenti, iscritte in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile, sono distinte secondo la propria appartenenza alla gestione caratteristica ovvero a quella finanziaria.

L'attività caratteristica identifica le componenti positive generate dalle operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione. Esse pertanto identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività svolta nella quale si realizza la finalità istituzionale dell'Ente.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

Valore della produzione

I proventi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti nel momento in cui il servizio è stato reso ovvero quando la prestazione è stata effettuata, nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi proventi sono iscritti per la quota maturata.

I proventi da raccolta fondi e da donazioni private sono iscritti nell'esercizio in cui sono incassati.

I proventi derivanti da donazioni di altri Enti pubblici e privati sono iscritti nell'esercizio in cui, concluso l'iter amministrativo, viene formalmente approvata l'erogazione.

I proventi derivanti dal contributo "5 per mille" sono iscritti nell'esercizio in cui avviene l'incasso.

Ripartizione dei ricavi delle prestazioni e dei proventi

Nella seguente tabella si fornisce il dettaglio dei ricavi delle prestazioni

Descrizione	Dettaglio	Importo
Ricavi delle prestazioni		
	Centro Clinico NeMO Milano	4.221.987
	Centro Clinico NeMO Arenzano	1.156.284
	Centro Clinico NeMO Roma	930.144
	Altre	1.165
	Totale	**6.309.578**

Si segnala inoltre che:

l'ammontare dei proventi relativi a contributi e donazioni è di Euro 952.996 e include il contributo del 5 per mille IRPEF incassato nell'esercizio di Euro 52.033;

l'ammontare dei proventi per attività di sviluppo di progetti è complessivamente pari ad Euro 513.050; si segnala che la parte relativa ai *progetti di ricerca* ammonta ad Euro 420.035 mentre il residuo importo pari ad Euro 93.015 si riferisce ad *altri progetti*;

l'ammontare degli altri proventi è di Euro 4.338.

Oneri della produzione

Gli oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con le dirette componenti positive. Essi sono iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli oneri per la produzione di servizi, i relativi costi sono iscritti al verificarsi del passaggio sostanziale (assumendo quale parametro generale di riferimento il trasferimento dei rischi e dei benefici) e non formale del titolo di proprietà. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la sola quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

Suddivisione interessi ed altri oneri finanziari

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice Civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
verso altri					
	Commissioni bancarie su fidejussioni	3.114	-	-	-
	Commissione Disponibilità Fondi	2.166	-	-	-
	Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	52	-	-	-
	Totale	**5.332**			

Importo e natura dei singoli elementi di proventi e oneri di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati oneri derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Imposte differite e anticipate

L'Ente, quale ente non commerciale, beneficia ai fini IRES della decommercializzazione delle attività istituzionali, mentre ai fini IRAP determina la base imponibile secondo il metodo retributivo avvalendosi delle norme agevolative previste da ciascuna delle Regioni in cui opera.

Nel Rendiconto della gestione non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico e onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

Rendiconto finanziario

L'Ente ha predisposto il Rendiconto finanziario quale documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria mediante l'espressione della variazione netta (incremento o decremento) delle disponibilità liquide avvenuta nel corso dell'esercizio e ponendo in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'Ente ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che si è ritenuto di adottare, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale i flussi finanziari sono ricostruiti rettificando il risultato della gestione delle componenti non monetarie.

Altre informazioni

Di seguito, aderendo alle disposizioni previste dal Codice Civile, vengono riportate le seguenti altre informazioni.

Dati sull'occupazione - numero medio dipendenti

Il numero medio dei dipendenti, ragguagliato al numero dei giorni di assunzione, nell'esercizio 2016 è stato di 86 unità.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ai componenti del Consiglio di Amministrazione e impegni assunti per loro conto

Non sono stati deliberati compensi a favore dell'Organo Amministrativo e si precisa che non esistono anticipazioni né sono stati concessi crediti.

Non sono, infine, stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi al Collegio dei Revisori e impegni assunti per loro conto

L'Ente ha corrisposto per l'esercizio 2016 un compenso in favore del Presidente del Collegio dei Revisori di Euro 6.958 oltre contributi e IVA.

Si precisa che non esistono anticipazioni e che non sono stati concessi crediti né tantomeno sono stati assunti impegni per conto del Collegio dei Revisori per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Informazioni su accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del Codice Civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Considerazioni finali

Vi confermiamo che il presente Bilancio, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato di gestione della Fondazione.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2016 unitamente alla proposta di coperura del disavanzo di gestione di Euro 32.774 mediante utilizzo per pari importo delle poste di Patrimonio libero.

Milano, 27 marzo 2017

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
IL PRESIDENTE
ALBERTO FONTANA

CENTRO CLINICO nemo FONDAZIONE SERENA ONLUS

Allegati: Movimenti delle Immobilizzazioni

Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno								
	Software proprietà	75.717	68.363	7.354	732	-	4.160	3.926
	Arrotondamento	-	-	-1	-	-	-	-1
Totale		**75.717**	**68.363**	**7.353**	**732**	**-**	**4.160**	**3.925**
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili								
	Software Licenze	-	-	-	4.270	-	854	3.416
Totale		**-**	**-**	**-**	**4.270**	**-**	**854**	**3.416**
Immobilizzazioni in corso e acconti								
	Immobilizzazioni in corso	-	-	-	481.551	-	-	481.551
Totale		**-**	**-**	**-**	**481.551**	**-**	**-**	**481.551**
Altre immobilizzazioni immateriali								
	Spese manut.su beni di terzi da ammort.	2.076.677	940.606	1.136.071	15.559	-	143.954	1.007.676
	Arrotondamento	-	-	1	-	-	-	1
Totale		**2.076.677**	**940.606**	**1.136.072**	**15.559**	**-**	**143.954**	**1.007.677**

Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Variazioni +/-	Rettifica fondi	Ammort.	Consist. Finale
Fabbricati	70.000	-	70.000	-	-70.000	-	-	-
Impianti e macchinario	623.076	579.243	43.833	-	-	-	28.802	15.031
Attrezzature industriali e commerciali	163.877	129.912	33.965	15.568	-	-	12.737	36.796
Altri beni materiali	475.634	289.930	185.704	63.727	-	-	53.461	195.970
Beni strumentali < 516.46 euro	-	-	-	6.038	-	-	6.038	-
Arrotondamento	-	-	-	1	-	-	1	-
Totale	**1.332.587**	**999.085**	**333.502**	**85.334**	**-70.000**	**-**	**101.039**	**247.797**

FONDAZIONE SERENA ONLUS

Piazza Ospedale Maggiore 3 – 20162 MILANO (MI)
C.F. e P.IVA: 05042160969

Bilancio al 31/12/2016

Relazione del Collegio dei Revisori

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2016 la nostra attività è stata ispirata alle norme di comportamento contenute nel documento "Il controllo indipendente negli enti non profit e il contributo professionale del dottore commercialista e dell'esperto contabile" raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare:

- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge, dell'atto costitutivo e dello statuto nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e funzionamento dell'ente.
- Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sulle principali attività dell'ente, non rilevando in tal senso alcuna anomalia.
- Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, e dall'esame dei documenti dell'ente e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
- Abbiamo verificato, in base a quanto previsto dal menzionato documento del CNDCEC, la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri. La revisione contabile é stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Si ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

A nostro giudizio, non vi sono elementi che possano far ritenere da quanto verificato che il bilancio non sia conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, rappresentando in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, né si hanno obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dal Consiglio di Amministrazione per la destinazione del risultato gestionale dell'esercizio.

24 maggio 2017.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Aldo Occhetta (Presidente)

Gaspare Rossano De Luca

Paolo Diana