

FONDAZIONE SERENA ONLUS

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

Bilancio al 31/12/2017

Stato Patrimoniale Attivo

	Parziali 2017	Totali 2017	Esercizio 2016
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		2.504	3.925
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		2.845	3.416
5) Avviamento		24.000	-
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		-	481.551
7) Spese di manutenzione su beni di terzi		1.645.472	1.007.677
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		1.674.821	1.496.569
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
2) Impianti e macchinario		44.974	15.031
3) Attrezzature industriali e commerciali		45.150	36.796
4) Altri beni materiali		313.109	195.970
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		403.233	247.797
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		2.078.054	1.744.366
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I - RIMANENZE			
1) Prodotti materie prime, sussidiarie e di consumo		83.760	40.103
TOTALE RIMANENZE		83.760	40.103
II - CREDITI			
1) Crediti verso clienti		1.827.747	2.611.361

	Parziali 2017	Totali 2017	Esercizio 2016
esigibili entro l'esercizio successivo	1.743.215		2.526.829
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		34.303	13.781
esigibili entro l'esercizio successivo	20.606		84
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.697		13.697
5-quater) Crediti verso altri		4.129	708
esigibili entro l'esercizio successivo	4.129		708
esigibili oltre l'esercizio successivo	-		-
TOTALE CREDITI		1.866.179	2.855.850
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE			
1) Depositi bancari e postali		1.326.213	817.663
2) Assegni		420	1.500
3) Denaro e valori in cassa		6.890	2.386
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE		1.333.523	821.549
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		3.283.462	3.717.502
D) RATEI E RISCONTI			
Ratei e risconti attivi		44.490	34.577
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		44.490	34.577
TOTALE ATTIVO		5.507.056	5.597.495

Stato Patrimoniale Passivo

	Parziali 2017	Totali 2017	Esercizio 2016
A) PATRIMONIO NETTO			
I – Fondo di dotazione		1.210.000	1.210.000
II – Patrimonio vincolato		566.310	530.769
Fondi vincolati per decisione Organi della Fondazione	433.755		470.000
Fondi vincolati destinati da terzi	132.555		60.769
III – Patrimonio libero		457.849	430.088
Fondi liberi	60.535		18.398
Avanzi (Disavanzi) di gestione portati a nuovo	397.314		411.690
IX - Avanzo (Disavanzo) di gestione dell'esercizio		(89.320)	(32.774)
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		2.144.839	2.138.083
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			
		682.495	499.468
D) DEBITI			
6) Acconti		-	200
esigibili entro l'esercizio successivo	-		200
esigibili oltre l'esercizio successivo	-		-
7) Debiti verso fornitori		2.005.153	2.269.082
esigibili entro l'esercizio successivo	2.005.153		2.269.082
esigibili oltre l'esercizio successivo	-		-
12) Debiti tributari		134.872	88.451
esigibili entro l'esercizio successivo	134.872		88.451
esigibili oltre l'esercizio successivo	-		-
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		148.661	116.047
esigibili entro l'esercizio successivo	148.661		116.047
esigibili oltre l'esercizio successivo	-		-
14) Altri debiti		21.911	20.669
esigibili entro l'esercizio successivo	21.911		20.669
esigibili oltre l'esercizio successivo	-		-
TOTALE DEBITI (D)		2.310.597	2.494.449
E) RATEI E RISCOINTI			
Ratei e risonconti passivi		243.125	339.495
TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)		243.125	339.495
TOTALE PASSIVO		5.507.056	5.597.495

Rendiconto della Gestione

	Parziali 2017	Totali 2017	Esercizio 2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle prestazioni		6.313.232	6.309.578
5) Altri proventi		1.656.440	1.470.384
Contributi e donazioni	651.867		952.996
Progetti	835.439		513.050
Altri	169.134		4.338
TOTALE		7.969.672	7.779.962
B) ONERI DELLA PRODUZIONE			
6) Oneri per la produzione di servizi		2.791.333	3.678.699
7) Oneri per servizi		766.685	607.864
8) Oneri per godimento di beni di terzi		23.266	28.226
9) Oneri per il personale		4.134.903	3.138.921
a) Salari e stipendi	3.145.281		2.329.861
b) Oneri sociali	758.714		634.841
c) Trattamento di fine rapporto	230.869		174.145
e) Altri oneri	39		74
10) Ammortamenti e svalutazioni		210.514	250.007
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	107.230		148.968
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	103.284		101.039
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide		-	-
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo		(43.657)	(40.103)
12) Accantonamenti per rischi		-	-
13) Altri accantonamenti a Fondi Patrimoniali		96.076	43.899
14) Oneri diversi di gestione		34.038	79.573
TOTALE		8.013.158	7.787.086
Differenza tra proventi e oneri della produzione (A - B)		(43.486)	(7.124)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
16) Altri proventi finanziari		1	37
d) Proventi diversi dai precedenti		1	37
Altri	1		37
17) Interessi ed altri oneri finanziari		(2.444)	(5.332)
verso altri	(2.444)		(5.332)
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)		(2.443)	(5.295)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)		(45.929)	(12.419)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		(43.391)	(20.355)

	Parziali 2017	Totali 2017	Esercizio 2016
Imposte correnti sul reddito d'esercizio	(43.391)		(20.355)
21) Avanzo (Disavanzo) di gestione dell'esercizio		(89.320)	(32.774)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2017	Importo al 31/12/2016
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(89.320)	(32.774)
Imposte sul reddito	43.391	20.355
Interessi passivi/(attivi)	2.443	5.295
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>(43.486)</i>	<i>(7.124)</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	279.103	218.044
Ammortamenti delle immobilizzazioni	210.514	250.007
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>489.617</i>	<i>468.051</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>446.131</i>	<i>460.927</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(43.657)	(40.103)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	783.614	(1.249.254)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(264.129)	1.071.474
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(9.913)	48.716
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(96.370)	105.881
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	286.334	(162.869)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>655.879</i>	<i>(226.155)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>1.102.010</i>	<i>234.772</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(2.443)	(5.295)
(Imposte sul reddito pagate)	(43.391)	(17.541)
Dividendi incassati	-	-
(Utilizzo dei fondi)	-	(47.387)
Altri incassi	-	-
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(45.836)</i>	<i>(70.223)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.056.176	164.549
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(258.720)	(85.334)
Disinvestimenti	-	70.000

	Importo al 31/12/2017	Importo al 31/12/2016
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(285.482)	(502.112)
Disinvestimenti	-	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(544.202)	(517.446)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B)	511.974	(352.897)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	817.663	1.172.676
Assegni	1.500	-
Danaro e valori in cassa	2.386	1.770
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	821.549	1.174.446
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.326.213	817.663
Assegni	420	1.500
Danaro e valori in cassa	6.890	2.386
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.333.523	821.549

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 31/12/2017

Informazioni sull'Ente

Fondazione Serena Onlus è una fondazione di diritto privato rispondente allo schema giuridico della Fondazione di Partecipazione disciplinata dal DPR 361/2000 e dagli articoli 14 e seguenti del Codice Civile.

La Fondazione è iscritta nell'anagrafe delle Organizzazioni Non Lucrative di Utilità 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 pensata e concepita 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 dell'esercizio, sempre nella struttura di Milano, sono stati completati i lavori di riqualificazione dei locali destinati al "*NeMO Clinical Research Center*" la cui ambizione è quella di divenire sede di formazione di eccellenza per la ricerca clinica.

La nuova area, ampliando gli spazi a disposizione per consentire a un maggior numero di pazienti di accedere alle principali sperimentazioni e favorire il monitoraggio delle patologie trattate nonché il potenziamento delle attività cliniche, accoglie ambulatori, stanze per le Macro Attività ambulatoriali ad alta Complessità assistenziale (MAC), una palestra riabilitativa e nuovi studi medici e infermieristici attrezzati con apparecchiature e macchinari innovativi.

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 e 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 Servizio Sanitario Nazionale.

I Centri in funzione gestiti in modo diretto sono ubicati nelle città di Milano, Arenzano e Roma; altro Centro operativo 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 2017.

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 il Terzo Settore.

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 nonché 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 siano stati modificati i criteri di classificazione delle voci rispetto al precedente esercizio 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. Essi 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

Crediti e i debiti nei confronti di controparti estere sono iscritti in bilancio al tasso di cambio corrente alla data di chiusura dell'esercizio così come determinato dall'Ufficio Italiano Cambi - Bankitalia.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

L'Ente, 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 "NeMO Clinical Research Center" di

Milano entrato in funzione nel corrente esercizio siano state ammortizzate sulla base della durata della convenzione di concessione d'uso gratuito di immobile strumentale stipulata con l'ASST Grande Ospedale Metropolitano Niguarda avente scadenza il 15 dicembre 2035. Conseguentemente si è provveduto a rimodulare il Piano di Ammortamento delle residue spese di ristrutturazioni effettuate nel medesimo padiglione negli anni precedenti sulla base della nuova durata della Concessione.

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
Avviamento	5 anni in quote costanti
Spese di manutenzione su beni di terzi – NeMO Milano	19 anni in quote costanti
Spese di manutenzione su beni di terzi – NeMO Roma	5 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 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 nel corso dell'esercizio.

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 criterio del costo ammortizzato (che tiene conto del fattore temporale in funzione del valore di presumibile realizzo) in quanto è stata verificata l'irrelevanza 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 spesi 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 costituiti dai risultati gestionali degli esercizi precedenti nonché dalle quote di fondi vincolati resi 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 stanziamenti 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.

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 a euro 107.230, le immobilizzazioni immateriali ammontano a euro 1.674.821.

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 a euro 1.606.640; i fondi di ammortamento risultano essere pari a euro 1.203.407.

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 conseguente 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	Consistenza iniziale	Consistenza finale	Variazione assoluta	Variazione %
<i>Versamenti non ancora richiamati</i>					
	Crediti verso Fondatori	101.050	101.050	-	-
	Totale	101.050	101.050	-	-

Rimanenze

Descrizione	Dettaglio	Consistenza iniziale	Consistenza finale	Variazione assoluta	Variazione %
<i>Rimanenze</i>					
	Farmaci	34.968	28.888	- 6.080	- 17%
	Materiale di consumo sanitario	5.135	32.502	27.367	533%
	Farmaci File F	-	22.370	22.370	-
	Totale	40.103	83.760	43.657	109%

Crediti

Descrizione	Dettaglio	Consistenza iniziale	Consistenza finale	Variazione assoluta	Variazione %
<i>Crediti verso clienti</i>					
	Fatture da emettere	1.036.602	714.322	- 322.280	- 31%
	Note credito da emettere	- 84.528	- 84.528	-	-
	Donazioni	241.118	91.267	- 149.851	- 62%
	Clienti Italia	1.345.555	1.105.427	- 240.128	- 18%
	Clienti Estero	79.424	15.770	- 63.654	- 80%
	Fondo svalutazione crediti	- 6.811	- 14.511	-7.700	113%
	Arrotondamento	1	-	1	-100%
	Totale	2.611.361	1.827.747	783.614	- 30%
<i>Crediti verso Enti collegati</i>					
	Fondazione Aurora	230.000	-	- 230.000	- 100%
	Totale	230.000	-	- 230.000	- 100%
<i>Crediti tributari</i>					
	Erario c/IVA	-	160	160	-
	Altre ritenute	-	175	175	-
	Erario c/IRES	84	-	-84	-100%
	Erario c/acconti IRES	-	22	22	-
	Erario c/acconti IRAP	-	20.249	20.249	-
	Credito Irap	13.697	13.697	-	-
	Totale	13.781	34.303	20.522	149%
<i>Crediti verso altri</i>					
	Anticipi a fornitori	2.115	-	- 2.115	- 100%
	Crediti diversi	24.028	18.300	- 5.728	- 24%

Descrizione	Dettaglio	Consistenza iniziale	Consistenza finale	Variazione assoluta	Variazione %
	Anticipi in c/retribuzione	500	-	- 500	- 100%
	Personale c/arrotondamenti	65	56	- 9	- 14%
	Fornitori	-	4.033	4.033	-
	Depositi cauzionali	-	40	40	-
	Fondo svalutazione crediti diversi	-26.000	-18.300	7.700	-30%
	Totale	708	4.129	3.421	483%

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

Descrizione	Consistenza iniziale	Consistenza finale	Variazione assoluta	Variazione %
Crediti verso clienti	2.611.361	1.827.747	- 775.914	- 30%
Crediti verso enti collegati	230.000	-	- 230.000	- 100%
Crediti tributari	13.781	34.303	20.522	149%
Crediti verso altri	708	4.129	- 4.279	483%
Totale	2.855.850	1.866.179	- 989.671	- 35%

Disponibilità liquide

Descrizione	Dettaglio	Consistenza iniziale	Consistenza finale	Variazione assoluta	Variazione %
<i>Depositi bancari e postali</i>					
	Conti Correnti Bancari	763.559	1.298.185	534.626	70%
	Conti Postali	54.104	28.028	- 26.076	- 48%
	Totale	817.663	1.326.213	508.550	62%
<i>Assegni</i>					
	Cassa	1.500	420	- 1.080	- 72%
	Totale	1.500	420	- 1.080	- 72%
<i>Denaro e valori in cassa</i>					
	Cassa	2.386	6.890	4.504	189%
	Totale	2.386	6.890	4.504	189%

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

Descrizione	Consistenza iniziale	Consistenza finale	Variazione assoluta	Variazione %
Depositi bancari e postali	817.663	1.326.213	508.550	62%
Assegni	1.500	420	- 1.080	- 72%
Denaro e valori in cassa	2.386	6.890	4.504	189%
Totale	821.549	1.333.523	511.974	62%

Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Dettaglio	Consistenza Iniziale	Consistenza finale	Variazione assoluta	Variazione %
<i>Ratei e risconti attivi</i>					
	Ratei attivi	-	565	565	-
	Risconti attivi	34.577	43.925	9.347	27%
	Totale	34.577	44.490	9.913	29%

Patrimonio Netto

Descrizione	Dettaglio	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale	Variazione assoluta	Variazione %
<i>Fondo di Dotazione</i>							
	Fondo di Dotazione	1.210.000	-	-	1.210.000	-	-
	Totale	1.210.000	-	-	1.210.000	-	
<i>Patrimonio Vincolato</i>							
	Fondi vincolati per decisione Organi della Fondazione	470.000	-	(36.245)	433.755	- 36.245	- 8%
	Fondi Vincolati destinati da terzi	60.769	107.584	(35.798)	132.555	71.786	118%
	Totale	530.769	107.584	(72.043)	566.310	35.541	7%
<i>Patrimonio libero</i>							
	Fondi Liberi	18.398	60.535	(18.398)	60.535	42.137	229%
	Avanzi di gestione portati a nuovo	411.690	-	(14.376)	397.314	- 14.376	- 3%
	Totale	430.088	60.535	(32.774)	457.849	27.761	6%
<i>Avanzo (Disavanzo) di gestione dell'esercizio</i>							
	Avanzo (Disavanzo -) di gestione dell' esercizio	(32.774)	(89.320)	32.774	(89.320)	- 56.546	173%

Descrizione	Dettaglio	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale	Variazione assoluta	Variazione %
	Totale	(32.774)	(89.320)	32.774	(89.320)	- 56.546	173%

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

Descrizione	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale	Variazione assoluta	Variazione %
Fondo di dotazione	1.210.000	-	-	1.210.000	-	-
Patrimonio vincolato	530.769	107.584	(72.043)	566.310	35.541	7%
Patrimonio libero	430.088	60.535	(32.774)	457.849	27.761	6%
Avanzo (Disavanzo) di gestione dell'esercizio	(32.774)	(89.320)	32.774	(89.320)	- 56.546	173%
Totale	2.138.083	78.799	(72.043)	2.144.839	6.756	0,3%

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 dai avanzi di gestione degli esercizi precedenti.

Fondi per rischi e oneri

Descrizione	Dettaglio	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale	Variazione assoluta	Variazione %
<i>Altri fondi</i>							
	Altri fondi per rischi e oneri	126.000	-	-	126.000	-	-
	Totale	126.000	-	-	126.000	-	

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Dettaglio	Consistenza iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Consistenza finale
<i>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</i>					
	Fondo T.F.R.	499.468	262.183	- 79.156	682.495
	Totale	499.468	262.183	- 79.156	682.495

Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consistenza iniziale	Consistenza finale	Variazione assoluta	Variazione %
<i>Acconti</i>					
	Anticipi	200	-	- 200	- 100%
	Totale	200	-	- 200	- 100%
<i>Debiti verso fornitori</i>					
	Fatture da ricevere	347.233	431.410	84.177	24%
	Note credito da ricevere	- 85.646	- 134.962	- 49.316	58%
	Fornitori Italia	2.007.384	1.708.505	- 298.879	- 15%
	Fornitori Estero	110	200	90	82%
	Arrotondamento	1	-	- 1	- 100%
	Totale	2.269.082	2.005.153	- 263.929	- 12%
<i>Debiti tributari</i>					
	Erario c/Iva	2.169	-	- 2.169	- 100%
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	69.287	86.314	17.027	25%
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	6.482	4.767	- 1.715	- 26%
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	265	484	219	83%
	Erario c/IRES	-	125	125	-
	Erario c/IRAP	10.248	43.182	32.934	321%
	Totale	88.451	134.872	46.421	52%
<i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>					
	INPS dipendenti	111.058	134.408	23.350	21%
	INPS collaboratori	3.962	14.253	10.291	260%
	INAIL	1.027	-	- 1.027	- 100%
	Totale	116.047	148.661	32.614	28%
<i>Altri debiti</i>					
	Sindacati c/ritenute	-	612	612	-
	Debiti v/collaboratori	24	-	- 24	- 100%
	Debiti v/fondi previdenza complementare	16.509	15.969	- 540	- 3%
	Debiti diversi verso terzi	2.815	951	- 1.864	- 66%
	Debiti v/emittenti carte di credito	740	2.104	1.364	184%

Descrizione	Dettaglio	Consistenza iniziale	Consistenza finale	Variazione assoluta	Variazione %
	Personale c/retribuzioni	-	1.502	1.502	-
	Personale c/arrottondamenti	66	-	- 66	- 100%
	Debiti v/soc finanziarie cessione 1/5 stip	514	773	259	50%
	Arrottondamento	1	-	- 1	- 100%
	Totale	20.669	21.911	1.242	6%

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

Descrizione	Consistenza iniziale	Consistenza finale	Variazione assoluta	Variazione %
Acconti	200	-	- 200	- 100%
Debiti verso fornitori	2.269.082	2.005.153	- 263.929	- 12%
Debiti tributari	88.451	134.872	46.421	52%
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	116.047	148.661	32.614	28%
Altri debiti	20.669	21.911	1.242	6%
Totale	2.494.449	2.310.597	- 183.852	- 7%

Ratei e Risconti passivi

Descrizione	Dettaglio	Consistenza iniziale	Consistenza finale	Variazione assoluta	Variazione %
<i>Ratei e risconti passivi</i>					
	Ratei passivi	178.889	225.775	46.886	26%
	Risconti passivi	160.606	17.350	- 143.256	- 89%
	Totale	339.495	243.125	- 96.370	- 28%

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 considerarsi 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	1.827.747
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.743.215
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	84.532
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Crediti tributari	34.303
Importo esigibile entro l'es. successivo	20.606
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	13.697
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Crediti verso altri	4.129
Importo esigibile entro l'es. successivo	4.129
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-

Debiti distinti per durata residua

Descrizione	Importo
Debiti verso fornitori	2.005.153
Importo esigibile entro l'es. successivo	2.005.153
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Debiti tributari	134.872
Importo esigibile entro l'es. successivo	134.872
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	148.661
Importo esigibile entro l'es. successivo	148.661
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-

Descrizione	Importo
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Altri debiti	21.911
Importo esigibile entro l'es. successivo	21.911
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
<i>Ratei e risconti attivi</i>		
	Ratei attivi	565
	Risconti attivi	43.925
	Totale	44.490

I ratei attivi sono relativi a proventi di competenza dell'esercizio esigibili nell'esercizio successivo. I risconti attivi sono rappresentati da utenze, contratti a prestazioni continuative e premi di assicurazione di competenza dell'esercizio successivo.

Ratei e Risconti passivi

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei e risconti passivi</i>		
	Ratei indennità personale	209.358
	Altri ratei passivi	16.417
	Risconti passivi	17.350
	Totale	243.125

Altri Fondi

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri fondi</i>		
	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 segnala 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 491.520.

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 sanitarie effettuate nell'ambito delle attività istituzionali:

Descrizione	Dettaglio	Importo
<i>Ricavi delle prestazioni</i>		
	Centro Clinico Nemo Milano	3.531.178
	Centro Clinico Nemo Arenzano	1.180.054
	Centro Clinico Nemo Roma	1.602.000
	Totale	6.313.232

Si segnala inoltre che:

l'ammontare dei proventi relativi a contributi e donazioni è di euro 651.867 e include il contributo del 5 per mille IRPEF incassato nell'esercizio di euro 79.505;

l'ammontare dei proventi per attività di sviluppo di progetti è complessivamente pari ad euro 835.439; si segnala che la parte relativa ai *progetti di ricerca* ammonta ad euro 706.035 mentre il residuo importo pari ad euro 129.404 si riferisce ad *altri progetti*;

l'ammontare degli altri proventi riferibili a tutte le attività complessivamente esercitate è di euro 169.134.

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 e ad altre fattispecie.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Relativi ad altre fattispecie
<i>verso altri</i>					
	Commissioni bancarie su fidejussioni	2.214	-	-	2.214
	Commissione Disponibilità Fondi	163	-	163	-
	Commissioni Carte di Credito	19	-	-	19
	Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	48	-	-	48
	Totale	2.444		163	2.281

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 della decommercializzazione delle attività istituzionali ai fini IRES, 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 d'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 2017 è stato di 116 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 2017 un compenso in favore del Presidente del Collegio dei Revisori di euro 7.500 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 dicembre 2017 unitamente alla proposta di copertura del disavanzo di gestione di euro 89.320 mediante utilizzo per pari importo dei Fondi di Patrimonio libero.

Milano, 30 marzo 2018

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

IL PRESIDENTE

Alberto Fontana



Allegati: Movimenti delle Immobilizzazioni

Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz. / Increment.	Alienaz./ Decrem.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno</i>								
	Software proprietà	76.449	72.523	3.926	-	-	1.422	2.504
Totale	76.449	72.523	3.926	3.926	-	-	1.422	2.504
<i>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</i>								
	Software Licenze	4.270	854	3.416	354	-	925	2.845
Totale	4.270	854	3.146	3.146	354	-	925	2.845
<i>Avviamento – Acquisizione ramo d'azienda servizi infermieristici, fisio-riabilitativi, socio-sanitari</i>								
	Centro NEMO Roma	-	-	-	30.000	-	6.000	24.000
Totale	-	-	-	-	30.000	-	6.000	24.000
<i>Immobilizzazioni in corso e acconti – Spese di manutenzione in corso su beni di terzi</i>								
	Centro NEMO Milano	481.551	-	481.551	-	-481.551	-	-
Totale	481.551	-	481.551	481.551	-	-481.551	-	-
<i>Altre immobilizzazioni immateriali – Spese di manutenzione su beni di terzi</i>								
	Centro NEMO Milano	2.092.237	1.084.560	1.007.677	688.664	-	89.281	1.607.060
	Centro NEMO Roma	-	-	-	41.427	-	8.285	33.142
Totale	2.092.237	1.084.560	1.007.677	1.007.677	730.091	-	97.566	1.640.202

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz. / Increment.	Alienaz. / Decrem.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Altre spese pluriennali</i>								
	Sito Web	-	-	-	6.588	-	1.318	5.270
Totale		-	-	-	6.588	-	1.318	5.270

Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Variazioni +/-	Rettifica fondi	Ammort.	Consist. Finale
Impianti e macchinario	623.076	608.045	15.031	45.518	-	-	15.575	44.974
Attrezzature industriali e commerciali	179.445	142.649	36.796	21.694	-	-	13.340	45.150
Altri beni materiali	539.361	343.391	195.970	185.051	-	-	67.912	313.109
Beni strumentali < 516.46 euro	6.038	6.038	-	6.459	-	-	6.459	-
Arrotondamenti				-2			-2	
Totale	1.347.920	1.100.123	247.797	258.720	-	-	103.284	403.233

FONDAZIONE SERENA ONLUS

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

Bilancio al 31/12/2017

Relazione del Collegio dei Revisori

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2017 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 è 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 2017, 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.

18 maggio 2018.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Aldo Occhetta (Presidente) 

Gaspare Rossano De Luca 

Paolo Diana 