

FONDAZIONE SERENA ONLUS

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

Bilancio al 31/12/2018

Stato Patrimoniale Attivo

	Parziali 2018	Totali 2018	Esercizio 2017
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		1.203	2.504
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		1.920	2.845
5) Avviamento		18.000	24.000
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		106.083	-
7) Spese di manutenzione su beni di terzi		1.577.784	1.645.472
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		1.704.990	1.674.821
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
2) Impianti e macchinario		34.296	44.974
3) Attrezzature industriali e commerciali		113.835	45.150
4) Altri beni materiali		248.739	313.109
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		396.870	403.233
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		2.101.860	2.078.054
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I - RIMANENZE			
3) Prodotti finiti e merci		105.859	83.760
TOTALE RIMANENZE		105.859	83.760
II - CREDITI			
1) Crediti verso clienti		2.930.918	1.827.747
esigibili entro l'esercizio successivo	2.846.386		1.743.215
esigibili oltre l'esercizio successivo	84.532		84.532
5-bis) Crediti tributari		57.655	34.303
esigibili entro l'esercizio successivo	43.958		20.606
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.697		13.697
5-quater) Crediti verso altri		29.489	4.129
esigibili entro l'esercizio successivo	29.489		4.129
esigibili oltre l'esercizio successivo	-		-
TOTALE CREDITI		3.018.062	1.866.179
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE			
1) Depositi bancari e postali		95.515	1.326.213
2) Assegni		17.609	420

	Parziali 2018	Totali 2018	Esercizio 2017
3) Denaro e valori in cassa		3.741	6.890
<i>TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>		<i>116.865</i>	<i>1.333.523</i>
<i>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</i>		<i>3.240.786</i>	<i>3.283.462</i>
D) RATEI E RISCONTI			
Ratei e risconti attivi		36.187	44.490
<i>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</i>		<i>36.187</i>	<i>44.490</i>
TOTALE ATTIVO		5.479.883	5.507.056

Stato Patrimoniale Passivo

	Parziali 2018	Totali 2018	Esercizio 2017
A) PATRIMONIO NETTO			
I – Fondo di dotazione		1.210.000	1.210.000
II – Patrimonio vincolato		495.504	566.310
Fondi vincolati per decisione Organi della Fondazione	397.510		433.755
Fondi vincolati destinati da terzi	97.994		132.555
III – Patrimonio libero		439.945	457.849
Fondi liberi	71.416		60.535
Avanzi (Disavanzi) di gestione portati a nuovo	368.529		397.314
IX – Avanzo (Disavanzo) di gestione dell'esercizio		4.984	(89.320)
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		2.150.433	2.144.839
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
4) Altri fondi		130.000	126.000
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)		130.000	126.000
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		826.403	682.495
D) DEBITI			
7) Debiti verso fornitori		1.710.240	2.005.153
esigibili entro l'esercizio successivo	1.710.240		2.005.153
esigibili oltre l'esercizio successivo	-		-
12) Debiti tributari		174.923	134.872
esigibili entro l'esercizio successivo	174.923		134.872
esigibili oltre l'esercizio successivo	-		-
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		181.901	148.661
esigibili entro l'esercizio successivo	181.901		148.661
esigibili oltre l'esercizio successivo	-		-
14) Altri debiti		48.959	21.911
esigibili entro l'esercizio successivo	48.959		21.911
esigibili oltre l'esercizio successivo	-		-
TOTALE DEBITI (D)		2.116.023	2.310.597
E) RATEI E RISCONTI			
Ratei e risconti passivi		257.024	243.125
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		257.024	243.125
TOTALE PASSIVO		5.479.883	5.507.056

Rendiconto della Gestione

	Parziali 2018	Totali 2018	Esercizio 2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle prestazioni		6.766.488	6.313.232
5) Altri proventi		1.609.734	1.656.440
Contributi e donazioni	630.134		651.867
Progetti	772.925		835.439
Altri	206.675		169.134
TOTALE		8.376.222	7.969.672
B) ONERI DELLA PRODUZIONE			
6) Oneri per la produzione di servizi		2.587.266	2.791.333
7) Oneri per servizi		650.501	766.685
8) Oneri per godimento di beni di terzi		43.773	23.266
9) Oneri per il personale		4.733.347	4.134.903
a) Salari e stipendi	3.533.395		3.145.281
b) Oneri sociali	932.288		758.714
c) Trattamento di fine rapporto	267.664		230.869
e) Altri oneri	-		39
10) Ammortamenti e svalutazioni		227.848	210.514
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	112.058		107.230
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	115.790		103.284
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo		(22.098)	(43.657)
12) Accantonamenti per rischi		4.000	-
13) Altri accantonamenti a Fondi Patrimoniali		610	96.076
14) Oneri diversi di gestione		86.673	34.038
TOTALE		8.311.920	8.013.158
Differenza tra proventi e oneri della produzione (A - B)		64.302	(43.486)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
16) Altri proventi finanziari		-	1
d) Proventi diversi dai precedenti		-	1
Altri	-		1
17) Interessi ed altri oneri finanziari		(1.972)	(2.444)
verso altri	(1.972)		(2.444)
17-bis) Utili e perdite su cambi		(8)	-
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)		(1.980)	(2.443)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)		62.322	(45.929)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		(57.338)	(43.391)

	Parziali 2018	Totali 2018	Esercizio 2017
Imposte correnti sul reddito d'esercizio	(57.338)		(43.391)
21) Avanzo (Disavanzo) di gestione dell'esercizio		4.984	(89.320)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2018	Importo al 31/12/2017
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Avanzo (Disavanzo) di gestione dell'esercizio	4.984	(89.320)
Imposte sul reddito	57.338	43.391
Interessi passivi/(attivi)	1.980	2.443
1) Avanzo (Disavanzo) di gestione dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	64.302	(43.486)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	148.518	279.103
Ammortamenti delle immobilizzazioni	227.848	210.514
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	376.366	489.617
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	440.668	446.131
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(22.098)	(43.657)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.103.171)	783.614
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(294.913)	(264.129)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	8.303	(9.913)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	13.899	(96.370)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	51.627	286.334
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.346.353)	655.879
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(905.685)	1.102.010
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.980)	(2.443)
(Imposte sul reddito pagate)	(57.338)	(43.391)
Dividendi incassati	-	-
(Utilizzo dei fondi)	-	-
Altri incassi	-	-
Totale altre rettifiche	(59.319)	(45.834)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(965.004)	1.056.176
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(109.426)	(258.720)
Disinvestimenti	-	-

	Importo al 31/12/2018	Importo al 31/12/2017
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(142.228)	(285.482)
Disinvestimenti	-	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(251.654)	(544.202)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi	-	-
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	-
Accensione finanziamenti	-	-
(Rimborso finanziamenti)	-	-
Mezzi propri	-	-
Aumento di capitale a pagamento	-	-
(Rimborso di capitale)	-	-
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	-	-
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.216.658)	511.974
Disponibilità liquide a inizio 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 inizio esercizio	1.333.523	821.549
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	95.515	1.326.213
Assegni	17.609	420
Danaro e valori in cassa	3.741	6.890
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	116.865	1.333.523

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 31/12/2018

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 aderisce in qualità di socio partecipante "AISLA (Associazione Italiana Sclerosi Laterale Amiotrofica)", nel 2008, l'associazione "Famiglie SMA", nel 2014, l'associazione "SLAnciamoci" e, nel 2018, la "Fondazione Vialli e Mauro per la Ricerca e lo Sport ONLUS".

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 con 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 ideata e concepita per rispondere in modo specifico alle necessità di chi è affetto da malattie e distrofie neuromuscolari.

Oltre al Centro Clinico NeMO di Milano, la Fondazione gestisce direttamente anche i *Centri NeMO* ubicati nelle città di Arenzano e Roma mentre un altro centro operativo di riferimento per il Sud Italia - "NeMO SUD" - è ubicato a Messina e gestito in partnership con "Fondazione Aurora ONLUS".

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

L'esperienza accumulata nel corso degli anni dai *Centri Clinici NeMO* ha rafforzato la convinzione della replicabilità con successo del progetto rappresentando questo un modello di sanità innovativo che, nell'ambito di un approccio multidisciplinare, pone al centro della propria concezione di "cura" il paziente e le sue particolari esigenze.

Per questo, nel corso dell'esercizio, è stata svolta una intensa attività volta a promuovere accordi di partenariato pubblico-privato con altre strutture sanitarie dislocate in diverse regioni italiane e finalizzata a proporre il modello clinico-assistenziale dei *Centri NeMO* come modello di riferimento a livello nazionale per la presa in carico delle persone affette da malattie e distrofie neuromuscolari.

Introduzione

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31 dicembre 2018.

Il Bilancio è stato redatto in conformità alle Raccomandazioni e ai Principi del "Quadro sistematico per la preparazione e la presentazione del Bilancio delle aziende 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'ex 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

Le poste in valuta nei confronti di controparti estere sono iscritte 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 attuato 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.

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.

Le immobilizzazioni in corso e acconti, che non sono state oggetto di ammortamento nell'esercizio, sono relative alle spese sostenute per la progettazione e l'adeguamento alla normativa antincendio dei locali destinati al Centro Clinico NeMO di Torino. A seguito della mancata apertura del Centro Fondazione Serena ha agito per vie legali al fine di ottenere dall'AOU Città della Salute e della Scienza di Torino il ristoro delle spese sostenute.

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 e 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 112.058, le immobilizzazioni immateriali ammontano a euro 1.704.990.

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 1.716.067; i fondi di ammortamento risultano essere pari a euro 1.319.197.

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	28.888	37.692	8.804	30%
	Materiale di consumo sanitario	32.502	68.167	35.665	110%
	Farmaci File F	22.370	-	- 22.370	-
	Totale	83.760	105.859	22.099	26%

Crediti

Descrizione	Dettaglio	Consistenza iniziale	Consistenza finale	Variazione assoluta	Variazione %
<i>Crediti verso clienti</i>					
	Fatture da emettere	714.322	1.524.683	810.361	113%
	Note credito da emettere	- 84.528	- 84.528	-	-
	Donazioni	91.267	333.899	242.632	266%
	Clienti Italia	1.105.427	1.137.639	32.212	3%
	Clienti Estero	15.770	34.736	18.966	120%
	Fondo svalutazione crediti	- 14.511	- 15.511	-1.000	7%
	Totale	1.827.747	2.930.918	1.103.171	60%
<i>Crediti tributari</i>					
	Erario c/IVA	160	705	545	341%
	Altre ritenute	175	-	- 175	-100%
	Erario c/acconti IRES	22	-	- 22	-100%
	Erario c/acconti IRAP	20.249	43.182	22.933	113%
	Credito IRES	-	71	71	-
	Credito IRAP	13.697	13.697	-	-
	Totale	34.303	57.655	23.352	68%
<i>Crediti verso altri</i>					
	Anticipi a fornitori	-	396	396	-
	Crediti diversi	18.300	17.300	- 1.000	-5%
	Depositi cauzionali	40	40	-	-
	Crediti verso Enti su progetti	-	25.770	25.770	-
	Anticipi in c/retribuzione	-	146	146	-
	Personale c/arrotondamenti	56	81	25	45%
	Fornitori	4.033	3.056	- 977	-24%
	Fondo svalutazione crediti diversi	- 18.300	- 17.300	+1.000	-5%
	Totale	4.129	29.489	25.360	614%

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

Descrizione	Consistenza iniziale	Consistenza finale	Variazione assoluta	Variazione %
Crediti verso clienti	1.827.747	2.930.918	1.103.171	60%
Crediti tributari	34.303	57.655	23.352	68%
Crediti verso altri	4.129	29.489	25.360	614%
Totale	1.866.179	3.018.062	1.151.833	62%

Disponibilità liquide

Descrizione	Dettaglio	Consistenza iniziale	Consistenza finale	Variazione assoluta	Variazione %
<i>Depositi bancari e postali</i>					
	Conti Correnti Bancari	1.298.185	80.602	- 1.217.583	-94%
	Conti Postali	28.028	14.913	- 13.115	-47%
	Totale	1.326.213	95.515	- 1.230.698	-93%
<i>Assegni</i>					
	Cassa	420	17.609	17.189	4093%
	Totale	420	17.609	17.189	4093%
<i>Denaro e valori in cassa</i>					
	Cassa	6.890	3.741	- 3.149	-46%
	Totale	6.890	3.741	- 3.149	-46%

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

Descrizione	Consistenza iniziale	Consistenza finale	Variazione assoluta	Variazione %
Depositi bancari e postali	1.326.213	95.515	- 1.230.883	-93%
Assegni	420	17.609	17.189	4093%
Denaro e valori in cassa	6.890	3.741	- 3.149	-46%
Totale	1.333.523	116.865	- 1.216.658	-91%

Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Dettaglio	Consistenza iniziale	Consistenza finale	Variazione assoluta	Variazione %
<i>Ratei e risconti attivi</i>					
	Ratei attivi	565	-	- 565	-100%
	Risconti attivi	43.925	36.187	- 7.738	-18%
	Totale	44.490	36.187	- 8.303	- 19%

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 decisione Organi Fondaz.	433.755	-	- 36.245	397.510	- 36.245	- 8%
	Fondi Vincolati destinati da terzi	132.555	610	-35.171	97.994	- 34.561	-26%
	Totale	566.310	610	- 71.416	495.504	- 70.806	-13%
<i>Patrimonio libero</i>							
	Fondi Liberi	60.535	71.416	- 60.535	71.416	10.881	18%
	Avanzi di gestione portati a nuovo	397.314	-	- 28.785	368.529	- 28.785	-7%
	Totale	457.849	71.416	-89.320	439.945	- 17.904	-4%
<i>Avanzo (Disavanzo -) di gestione dell'esercizio</i>							
	Avanzo (Disavanzo -)	- 89.320	4.984	- 89.320	4.984	94.304	-106%
	Totale	- 89.320	4.984	- 89.320	4.984	94.304	-106%

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	566.310	610	- 71.416	495.504	- 70.806	-13%
Patrimonio libero	457.849	71.416	- 89.320	439.945	- 17.904	-4%
Avanzo (Disavanzo) esercizio	- 89.320	4.984	89.320	4.984	94.304	-106%
Totale	2.144.839	77.010	- 71.416	2.150.433	5.594	-

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	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale	Variazione assoluta	Variazione %
<i>Altri fondi</i>							
	Altri fondi per rischi e oneri	126.000	4.000	-	130.000	4.000	3%
	Totale	126.000	4.000	-	130.000	4.000	3%

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.	682.495	263.195	- 119.287	826.403
	Totale	682.495	263.195	- 119.287	826.403

Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consistenza iniziale	Consistenza finale	Variazione assoluta	Variazione %
<i>Debiti verso fornitori</i>					
	Fatture da ricevere	431.410	448.719	17.309	4%
	Note credito da ricevere	- 134.962	- 165.467	- 30.505	23%
	Fornitori Italia	1.708.505	1.426.988	- 281.517	-16%
	Fornitori Estero	200	-	- 200	-
	Totale	2.005.153	1.710.240	294.913	-15%
<i>Debiti tributari</i>					
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	86.314	102.690	16.376	19%
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	4.767	14.444	9.677	203%
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	484	451	- 33	-7%
	Erario c/IRES	125	-	- 125	-100%
	Erario c/IRAP	43.182	57.338	14.156	33%
	Totale	134.872	174.923	40.051	30%
<i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>					
	INPS dipendenti	134.408	178.845	44.437	33%

Descrizione	Dettaglio	Consistenza iniziale	Consistenza finale	Variazione assoluta	Variazione %
	INPS collaboratori	14.253	290	-13.963	-98%
	INAIL	-	2.766	2.766	-
	Totale	148.661	181.901	33.240	22%
<i>Altri debiti</i>					
	Sindacati c/ritenute	612	459	- 153	-25%
	Debiti v/fondi prev. complementare	15.969	18.124	2.155	13%
	Debiti diversi verso terzi	951	2.252	1.301	137%
	Debiti verso Enti su Progetti	-	26.069	26.069	-
	Debiti v/emittenti carte di credito	2.104	1.082	- 1.022	-49%
	Personale c/retribuzioni	1.502	-	- 1.502	-100%
	Debiti v/soc. finanz. cessione 1/5	773	973	200	26%
	Totale	21.911	48.959	27.048	123%

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

Descrizione	Consistenza iniziale	Consistenza finale	Variazione assoluta	Variazione %
Debiti verso fornitori	2.005.153	1.710.240	- 294.913	-15%
Debiti tributari	134.872	174.923	40.051	30%
Debiti verso istit. di previdenza e di sicurezza sociale	148.661	181.901	33.240	22%
Altri debiti	21.911	48.959	27.048	123%
Totale	2.310.597	2.116.023	- 194.574	- 8%

Ratei e Risconti passivi

Descrizione	Dettaglio	Consistenza iniziale	Consistenza finale	Variazione assoluta	Variazione %
<i>Ratei e risconti passivi</i>					
	Ratei passivi	225.775	247.024	21.249	9%
	Risconti passivi	17.350	10.000	- 7.350	- 42%
	Totale	243.125	257.024	13.899	6%

Partecipazioni in altri Enti

Si ricorda 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 a suo tempo conferito al fondo di dotazione, pari a euro 50.000, è da considerarsi alla stregua di un versamento a fondo perduto in quanto non attribuisce alcun diritto di contenuto economico ma solo diritti istituzionali di partecipazione nell'individuazione delle linee guida della fondazione.

La partecipazione, pertanto, non trova collocazione in nessuna posta del presente bilancio.

Nel 2017 la Fondazione ha aderito in qualità di socio partecipante alla Fondazione Aurora ONLUS con sede in Messina nei confronti della quale ha dapprima mantenuto una convenzione per l'attività di Direzione Clinica del Centro Clinico NeMO di Messina e successivamente ha svolto, sempre nello stesso Centro, attività di formazione del personale e attività di coordinamento infermieristico SITRA.

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	2.930.918
Importo esigibile entro l'es. successivo	2.846.386
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	84.532
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Crediti tributari	57.655
Importo esigibile entro l'es. successivo	43.958
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	13.697
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Crediti verso altri	29.489
Importo esigibile entro l'es. successivo	29.489
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-

Debiti distinti per durata residua

Descrizione	Importo
Debiti verso fornitori	1.710.240

Descrizione	Importo
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.710.240
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Debiti tributari	174.923
Importo esigibile entro l'es. successivo	174.923
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	181.901
Importo esigibile entro l'es. successivo	181.901
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Altri debiti	48.959
Importo esigibile entro l'es. successivo	48.959
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>		
	Risconti attivi	36.187
	Totale	36.187

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	243.660
	Altri ratei passivi	3.364
	Risconti passivi	10.000
	Totale	257.024

Altri Fondi

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri fondi</i>		
	Altri fondi per rischi e oneri	130.000
	Totale	130.000

Il fondo per rischi e oneri è stato iscritto, in conformità all'OIC 31, per far fronte a probabili passività di natura determinata, e con data di sopravvenienza e ammontare indeterminabili, connesse al processo di liquidazione delle prestazioni sanitarie ambulatoriali rese dal Centro Clinico di Milano in regime di convenzione con il sistema sanitario della Regione Lombardia. La liquidazione di dette prestazioni, iscritte in bilancio per competenza, avviene infatti con delibera da parte dell'ente convenzionato al termine delle prescritte attività di verifica e controllo dei dati rendicontati. Ciò comporta una generale dilatazione dei tempi di erogazione con rischi connessi all'effettivo integrale riconoscimento di ogni singola categoria tariffata. In continuità ai principi adottati nei precedenti esercizi si è ritenuto di dover integrare il fondo dell'importo di euro 4.000 portandolo a euro 130.000 in rapporto al volume delle prestazioni effettuate e non ancora definitivamente liquidate.

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 344.120 relativi alle fideiussioni prestate a garanzia della convenzione stipulata con il Centro Clinico di Arenzano.

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	3.954.463
	Centro Clinico NeMO Arenzano	1.210.025
	Centro Clinico NeMO Roma	1.602.000
	Totale	6.766.488

A seguito di richiesta di riconoscimento inoltrata per il tramite di ATS Città metropolitana di Milano alla Direzione Generale della Regione Lombardia, tra i ricavi delle prestazioni dell'esercizio 2018 del Centro Clinico NeMO Milano sono stati inseriti quelli corrispondenti al riconoscimento della produzione ambulatoriale relativa alla somministrazione di farmaci innovativi già certificati e parzialmente liquidati dalla stessa ATS.

L'importo residuo, pari ad euro 313.994, poiché eccedente il budget 2018 a disposizione di ATS è stato inserito e separatamente evidenziato tra le fatture da emettere al momento della sua liquidazione a seguito di specifica delibera da parte della Regione Lombardia.

Si segnala inoltre che:

l'ammontare dei proventi relativi a contributi e donazioni è di euro 630.134 e include il contributo del 5 per mille IRPEF incassato nell'esercizio di euro 88.248;

l'ammontare dei proventi per attività di sviluppo di progetti è complessivamente pari ad euro 722.925; si segnala che la parte relativa ai *progetti di ricerca* ammonta ad euro 581.300 mentre il residuo importo pari ad euro 191.625 si riferisce ad *altri progetti*;

l'ammontare degli altri proventi riferibili a tutte le attività complessivamente esercitate è di euro 206.675.

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	1.324	-	-	1.324
	Commissione Disponibilità Fondi	150	-	150	-
	Commissioni Carte di Credito	404	-	-	404
	Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	94	-	-	94
	Totale	1.972	-	150	1.822

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 de commercializzazione 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 2018 è stato di 128,5 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 2018 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 attuato 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, si segnala che nel mese di gennaio 2019 è stata stipulata una convenzione con la Regione Campania e l'Azienda Ospedaliera Specialistica dei Colli per l'apertura di un *Centro Clinico NeMO* a Napoli. Il Centro sarà dotato di 23 posti letto di degenza ordinaria e di 3 posti in day hospital su una superficie di quasi 1.500 metri quadrati all'interno dell'Ospedale Monaldi.

Rendiconto raccolta occasionale di fondi

Nel corso dell'esercizio la Fondazione ha organizzato e promosso un'attività di raccolta fondi del Centro Clinico NeMO denominata *I COLORI DI NeMO* grazie anche alla collaborazione dell'Azienda di cosmetici *We Make-up*. Nel prospetto che segue sono sintetizzati i risultati ottenuti:

Rendiconto riepilogativo Raccolta Occasionale Fondi Eventi "I COLORI DI NeMO"

Entrate		Spese	
Raccolta Fondi	18.039	Spese per servizi	6.580

Fondi destinati al Centro Clinico NeMO **11.459**

Informazioni ex art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Nel seguente prospetto sono separatamente evidenziate, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, le sovvenzioni, i contributi e i vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni.

In base a quanto indicato dalla Circolare del Ministero del Lavoro n. 2 dell'11 gennaio 2019, tale informazione è in ogni caso reperibile e periodicamente aggiornata sul sito web della Fondazione.

Denominazione Ente Ricevente	C.F. Ente Ricevente	Denominazione Soggetto Erogante	Somma / Vantaggio ricevuto	Data incasso / Periodo	Causale
Fondazione Serena Onlus	05042160969	ATS della Città Metropolitana di Milano	3.713.939,11	01/01/18 - 31/12/18	Contratto anno 2018 per le prestazioni di erogazione di ricovero e cura, specialistica ambulatoriale e diagnostica strumentale
Fondazione Serena Onlus	05042160969	Azienda unità Sanitaria Locale n. 3 Genovese	883.932,35	01/01/18 - 31/12/18	Contratto per il servizio di riabilitazione intensiva e rieducazione funzionale in favore di pazienti affetti da SLA presso lo stabilimento ospedaliero "La Colletta" di Arenzano
Fondazione Serena Onlus	05042160969	Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali	88.247,52	16/08/2018	5xmille - anno 2016/2015
Fondazione Serena Onlus	05042160969	ASST Grande Ospedale Metropolitano Niguarda	-	01/01/18 - 31/12/18	Concessione d'uso gratuito locali 2° piano Padiglione 7 - Ospedale Niguarda per utilizzo attività istituzionale propria e accessoria della Fondazione Delibera n. 258 del 07/04/2016 - Atti 315/16 -

Considerazioni finali

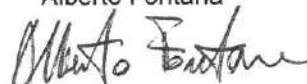
Vi confermiamo che il presente Bilancio, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato di gestione della Fondazione.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31 dicembre 2018 unitamente alla proposta di portare a nuovo l'avanzo di gestione di euro 4.984.

Milano, 30 marzo 2019

per IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
IL PRESIDENTE

Alberto Fontana



Allegati:

A. Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

B. Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

A. 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	73.945	2.504	-	-	1.300	1.204
Totale		76.449	73.945	2.504	-	-	1.300	1.204
<i>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</i>								
	Software Licenze	4.624	1.779	2.845	-	-	925	1.920
Totale		4.624	1.779	2.845	-	-	925	1.920
<i>Avviamento – Acquisizione ramo d'azienda servizi infermieristici, fisio-riabilitativi, socio-sanitari</i>								
	Centro NEMO Roma	30.000	6.000	24.000	-	-	6.000	18.000
Totale		30.000	6.000	24.000	-	-	6.000	18.000
<i>Immobilizzazioni in corso e acconti – Spese di manutenzione in corso su beni di terzi</i>								
	Centro NEMO Torino	-	-	-	106.083	-	-	106.083
Totale		-	-	-	106.083	-	-	106.083
<i>Altre immobilizzazioni immateriali – Spese di manutenzione su beni di terzi</i>								
	Centro NEMO Milano	2.780.901	1.173.841	1.607.060	16.732	-	90.348	1.533.444
	Centro NEMO Roma	41.427	8.285	33.142	-	-	8.285	24.857
Totale		2.822.328	1.182.126	1.640.202	16.732	-	98.633	1.558.301
<i>Altre spese pluriennali</i>								
	Sito Web	6.588	1.318	5.270	19.413	-	5.200	19.483
Totale		6.588	1.318	5.270	19.413	-	5.200	19.483

B. Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Variazioni +/-	Rettifica fondi	Ammort.	Consist. Finale
Impianti e macchinario	668.594	623.619	44.975	901	-	-	11.580	34.296
Attrezzature industriali e commerciali	201.139	155.989	45.150	87.195	-	-	18.510	113.835
Altri beni materiali	736.908	423.799	313.109	21.330	-	-	85.700	248.739
<i>di cui Beni strumentali < 516.46 euro</i>	<i>12.496</i>	<i>12.496</i>	-	<i>2.637</i>	-	-	<i>2.637</i>	-
Totale	1.606.641	1.203.407	403.234	109.426	-	-	115.790	396.870

FONDAZIONE SERENA ONLUS

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

Bilancio al 31/12/2018

Relazione del Collegio dei Revisori

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2018 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.
- Riteniamo opportuno richiamare l'informativa, inserita alla pagina 15 nella nota integrativa, per quanto concerne gli stanziamenti previsti nel fondo rischi ritenuti congrui dall'organo amministrativo dell'Ente in relazione ad alcune partite attive di bilancio.

A nostro giudizio, tenuto conto di quanto sopra espresso, si ritiene non vi siano 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 2018, 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.

29 maggio 2019.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Aldo Occhetta (Presidente)



Gaspere Rossano De Luca



Paolo Diana

