

ISTITUTO AUXOLOGICO ITALIANO
Sede in Milano - Via L. Ariosto n. 13
Fondazione iscritta nel Registro delle Persone Giuridiche
della Prefettura di Milano al n. 194
C.F. e P. IVA 02703120150

Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2019

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVO	<u>31/dic/2019</u>	<u>31/dic/2018</u>
B Immobilizzazioni:		
I Immobilizzazioni immateriali:		
3) Programmi informatici (Dir. di Brevetto, Ind., Opere Ingegno)	379.224	444.084
4) Concessioni, Licenze, Marchi e Altri Diritti	15.955	16.422
6) Immobilizzazioni in corso e Acconti	67.400	
7.1) Costi adattamento locali di terzi (Altre Imm. Immateriali)	6.419.101	6.459.866
7.2) Diritti D'Uso (Altre Imm. Immateriali)	3.545.271	3.741.936
Totale immobilizzazioni immateriali	10.426.951	10.662.308
II Immobilizzazioni materiali:		
1) Terreni	6.192.017	6.192.017
1) Fabbricati	54.676.444	61.435.331
2) Impianti e macchinari	3.373.537	4.059.181
3) Attrezzature	4.664.655	4.434.395
4.1) Mobili e macchine ufficio (Altri beni)	1.138.501	1.242.774
4.2) Automezzi e ambulanze (Altri beni)	54.790	43.037
5) Costruzioni in corso e Acconti	12.690.909	9.779.905
Totale immobilizzazioni materiali	82.790.853	87.186.639
III Immobilizzazioni Finanziarie:		
1.a) Partecipazioni in imprese controllate	893.688	893.688
1.d bis) Partecipazioni in altre imprese	12.045	12.045
3) Altri Titoli	2.502.494	2.482.164
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.408.227	3.387.897
Totale immobilizzazioni	96.626.031	101.236.844
C Attivo Circolante:		
I Rimanenze:		
1) Materiale sanitario e di consumo	2.492.213	2.189.399
3) Ricoveri/Progetti in corso di assistenza/sviluppo	1.346.220	1.432.661
Totale rimanenze finali	3.838.433	3.622.060
II Crediti:		
1) Verso clienti, esigibili entro l'esercizio successivo	47.117.148	46.224.861
2) Verso società controllate, esigibili entro l'esercizio succ.	17.059	6.100
5bis) Tributari	188.626	34.293
5ter) Imposte Anticipate	1.759.068	1.579.146
5quater) Verso altri, esigibili entro l'esercizio succ.	776.305	593.055
Totale crediti	49.858.206	48.437.455
III Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni		
6) Titoli (Altri)	59.524.055	54.649.648
Totale Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni	59.524.055	54.649.648
IV Disponibilita' liquide:		
1) Depositi bancari e postali	6.841.633	10.213.625
3) Danaro e valori in cassa	212.797	177.493
Totale disponibilita' liquide	7.054.430	10.391.118
Totale attivo circolante	120.275.124	117.100.281
D Ratei e risconti attivi:		
Ratei attivi	2.308.461	1.969.981
Risconti attivi	1.100.299	398.409
Totale ratei e risconti attivi	3.408.760	2.368.390
TOTALE ATTIVO	220.309.915	220.705.515

ISTITUTO AUXOLOGICO ITALIANO
Sede in Milano - Via L. Ariosto n. 13
Fondazione iscritta nel Registro delle Persone Giuridiche
della Prefettura di Milano al n. 194
C.F. e P. IVA 02703120150

Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2019

PATRIMONIO NETTO E PASSIVO		<u>31/dic/2019</u>	<u>31/dic/2018</u>
A	Patrimonio netto:		
I	Fondo di Dotazione e lasciti	66.586.906	66.586.906
VI	Altre Riserve	53.767.871	52.906.753
	Risultato di gestione dell'esercizio		
IX	Totale Risultato di gestione	1.082.296	861.123
	Totale Patrimonio Netto	121.437.073	120.354.782
B	Fondi per rischi ed oneri:		
4)	Altri Fondi	40.526.777	41.552.252
	Totale Fondi per rischi ed oneri:	40.526.777	41.552.252
C	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	9.772.054	10.316.828
D	Debiti:		
4)	Debiti verso Banche		
	- importi esigibili entro l'esercizio succ.	2.396.037	2.390.227
	- importi esigibili oltre l'esercizio succ.	5.618.275	8.014.312
	Totale Debiti verso Banche	8.014.312	10.404.539
5)	Debiti verso Altri Finanziatori		
	- importi esigibili entro l'esercizio succ.	147.027	147.027
	- importi esigibili oltre l'esercizio succ.	1.029.189	1.176.216
	Totale Debiti verso Altri Finanziatori	1.176.216	1.323.243
7)	Debiti verso fornitori		
	- importi esigibili entro l'esercizio succ.	22.134.327	19.845.683
	Totale debiti verso fornitori	22.134.327	19.845.683
9)	Debiti verso imprese controllate		
	- importi esigibili entro l'esercizio succ.	988.041	975.694
	Totale debiti verso imprese controllate	988.041	975.694
12)	Debiti tributari entro l'esercizio succ.	2.512.144	2.557.588
13)	Debiti vs Ist. di Previdenza e Sicurezza Sociale entro l'es. succ.	2.475.346	2.325.023
14)	Altri Debiti		
	Altri Debiti esigibili entro l'esercizio succ.	8.602.018	7.518.134
	Altri Debiti esigibili oltre l'esercizio succ.	150.000	1.300.000
	Totale Altri Debiti	8.752.018	8.818.134
	Totale debiti	46.052.404	46.249.904
E	Ratei e risconti passivi:		
	Ratei passivi	43.054	50.008
	Risconti passivi	2.478.553	2.181.741
	Totale ratei e risconti passivi	2.521.607	2.231.749
	TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVO	220.309.915	220.705.515

ISTITUTO AUXOLOGICO ITALIANO
Sede in Milano - Via L. Ariosto n. 13
Fondazione iscritta nel Registro delle Persone Giuridiche
della Prefettura di Milano al n. 194
C.F. e P. IVA 02703120150

Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2019

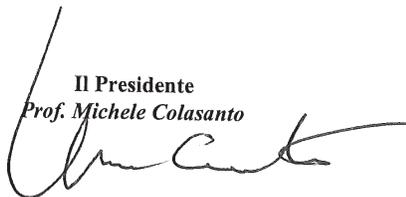
<u>RENDICONTO GESTIONALE</u>		<u>31/dic/2019</u>	<u>31/dic/2018</u>
A	VALORE DELLA PRODUZIONE		
1)	- Ricavi e proventi per attività sanitarie e di ricerca	188.093.522	182.341.374
3)	- Variazione Ricoveri/Progetti in corso di assistenza/sviluppo	-178.373	-199.706
5)	- Altri proventi	2.623.961	3.651.782
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	190.539.110	185.793.450
B	COSTI DELLA PRODUZIONE		
6)	Per materie prime, sussidiarie e di consumo	23.314.795	22.534.711
7)	Per servizi	62.844.883	62.011.379
8)	Per godimento di beni di terzi	5.196.906	5.367.143
9)	Per il personale:		
a)	- stipendi	53.490.526	50.723.901
b)	- oneri	12.748.577	11.795.918
c)	- trattamento di fine rapporto	3.297.067	3.177.257
e)	- altri costi	42.448	
	Totale costi per il personale	69.578.618	65.697.076
10)	Ammortamenti e svalutazioni:		
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.475.408	1.388.702
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.012.594	7.506.334
c)	- altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.317.565	1.036.231
d)	- svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	554.088	492.032
	Totale ammortamenti e svalutazioni	14.359.655	10.423.299
11)	Variazione delle Rimanenze di Materie di Consumo	-302.814	-188.420
12)	Accantonamenti per rischi	4.094.188	7.053.492
14)	Oneri diversi di gestione	10.320.060	9.897.265
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	189.406.291	182.795.945
	Differenza tra proventi e costi	1.132.819	2.997.505
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16)	Altri Proventi finanziari :		
b)	- da titoli iscritti nelle immobilizz. che non costituiscono partecipazioni	46.364	50.917
c)	- da titoli iscritti nell'attivo circolante	1.496.283	440.048
d)	- proventi diversi dai precedenti	526	8.067
	Totale Altri proventi finanziari	1.543.173	499.032
17)	Interessi e altri oneri finanziari		
a)	- da imprese controllate	12.311	12.597
d)	- altri	381.788	275.961
	Totale Interessi e altri oneri finanziari	394.099	288.558
17bis)	Utili e Perdite su Cambi		
a)	- utili su cambi	165	41
b)	- perdite su cambi	-1.935	-876
	Totale Utili e Perdite su Cambi	-1.770	-835
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	1.147.304	209.639

ISTITUTO AUXOLOGICO ITALIANO
Sede in Milano - Via L. Ariosto n. 13
Fondazione iscritta nel Registro delle Persone Giuridiche
della Prefettura di Milano al n. 194
C.F. e P. IVA 02703120150

Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2019

<u>RENDICONTO GESTIONALE</u> (continua)		<u>31/dic/2019</u>	<u>31/dic/2018</u>
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE		
19)	Svalutazioni		
c)	- di Titoli Iscritti nell'attivo circolante	-270.472	-1.518.594
	Totale Svalutazioni	-270.472	-1.518.594
	Totale Rettifiche di valore di attivita' finanziarie	-270.472	-1.518.594
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	2.009.651	1.688.550
20)	Imposte	-927.355	-827.427
	RISULTATO DI GESTIONE DELL'ESERCIZIO		
21)	Totale risultato di gestione dell'esercizio	1.082.296	861.123

Il Presidente
Prof. Michele Colasanto



ISTITUTO AUXOLOGICO ITALIANO
Sede di Milano – via Lodovico Ariosto n° 13
Fondazione iscritta nel Registro delle Persone Giuridiche
della Prefettura di Milano al n. 194
C.F. e P.IVA 02703120150

BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2019

NOTA INTEGRATIVA

Fondazione costituita in Milano nell'anno 1963, il 24 del mese di gennaio, l'allora "Centro Auxologico Italiano di Piancavallo", divenuta "Istituto Auxologico Italiano". Riconosciuta "Istituto di ricovero e cura a carattere scientifico" con Decreto del 16 maggio 1972 del Ministero della Sanità di concerto con il Ministero della Pubblica Istruzione, la Fondazione ha mantenuto nel tempo e detiene ancor oggi, tale identificazione.

Iscritta nei Registri della Prefettura di Milano al numero d'ordine 194.



Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Per una completa rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e dell'andamento economico della Fondazione Istituto Auxologico Italiano, il bilancio dell'esercizio 2019 è stato predisposto secondo le norme del Codice Civile in materia di Bilancio d'esercizio di cui agli artt. 2423 e seguenti del C.C. nonché i principi contabili e le raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.), tenendo in considerazione, ove compatibili con questa normativa, le peculiarità dell'Ente non commerciale.

Il Bilancio d'esercizio della Fondazione Istituto Auxologico Italiano è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto Gestionale, dal Rendiconto Finanziario e dalla presente Nota Integrativa. La struttura dello Stato Patrimoniale e del Rendiconto Gestionale è quella stabilita dal Codice Civile, modificata e integrata per tener conto delle caratteristiche dell'Istituto.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Istituto, nonché del risultato economico dell'esercizio e dei flussi di cassa, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Per una maggiore chiarezza non sono state evidenziate le voci che, sia nell'esercizio in corso che in quello precedente, hanno saldo zero.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario dell'Istituto si rimanda a quanto riportato nella Relazione al bilancio.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;

- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro, salvo ove diversamente specificato.

Criteri di valutazione

Per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2019 sono stati adottati criteri di valutazione in osservanza dell'art. 2426 C.C. e coerenti con quelli applicati per l'esercizio precedente.

Eventuali deroghe al principio di continuità nei criteri di valutazione in precedenza utilizzati sono motivate dall'esigenza di una migliore rappresentazione in bilancio e ne è fornita la relativa informativa nella nota integrativa.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo ed ammortizzate sistematicamente, in quote costanti, in base al periodo in cui si stima producano la loro utilità.

Nel caso in cui, alla data di chiusura dell'esercizio, il valore delle immobilizzazioni immateriali risulti durevolmente inferiore rispetto al costo di acquisto ridotto dell'ammortamento, le stesse vengono svalutate. Qualora vengano meno i motivi di una precedente svalutazione, il valore originario viene ripristinato.

Per quanto concerne gli ammortamenti, le aliquote di riferimento, rappresentative della vita utile delle suddette immobilizzazioni, sono state le seguenti:

Descrizione	Aliquota applicata (%)
Costi di Impianto e Ampliamento	20,00%
Programmi Informatici	33,33%
Concessioni	minore tra vita utile residua e durata del contratto
Costi adattamento locali/beni di terzi	minore tra vita utile residua e durata del contratto
Diritti d'Uso	minore tra vita utile residua e durata del contratto

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione, comprensivo di tutti gli oneri accessori relativi all'acquisto e alla costruzione o installazione dei cespiti, necessari affinché l'immobilizzazione possa essere utilizzata.

I beni conferiti in data 22 settembre 1998, in conformità al D. Lgs 4/12/97 n. 460, oltre a tutti i beni ereditati e donati, sono stati iscritti a valori di perizia.

L'Istituto valuta a ogni data di riferimento del bilancio se esiste un indicatore che un'immobilizzazione possa aver subito una riduzione di valore. Se tale indicatore dovesse sussistere, l'Istituto procede alla stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione ed effettua una svalutazione soltanto nel caso in cui quest'ultimo sia inferiore al corrispondente valore netto contabile. Il valore recuperabile di un'attività è il maggiore tra il suo fair value, ossia il prezzo che si percepirebbe per la vendita di un'attività ovvero che si pagherebbe per il trasferimento di una passività in una regolare operazione tra operatori di mercato alla data di valutazione, e il suo valore d'uso, quale valore attuale dei flussi finanziari futuri che si prevede abbiano origine da un'attività lungo la sua vita utile.

Per quanto attiene gli ammortamenti si evidenziano le aliquote applicate:



Descrizione	Aliquota applicata (%)
Fabbricati	3,0%
Impianti e Macchinari	20,0%
Impianti e Mezzi di Sollevamento, Carico e Scarico, Pesatura, ...	7,5%
Impianti Trattamento Aria	15,0%
Impianti Interni Speciali di Comunicazione e Telesegnalazione	25,0%
Impianti Elettrici su Nuovi Fabbricati	10,0%
Impianti Meccanici su Nuovi Fabbricati	10,0%
Impianti speciali su Nuovi Fabbricati	10,0%
Attrezzature Elettromedicinali	20,0%
Attrezzature Generiche-Specifiche	25,0%-12,5%
Mobili e Arredi Ufficio	10,0%
Mobili e Arredi Ufficio - Sanitarie	12,0%
Macchine ufficio Elettroniche	20,0%
Automezzi e ambulanze	25,0%

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da partecipazioni in società sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti.

Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione.

Il valore così determinato non risulta superiore al valore che si sarebbe determinato applicando i criteri previsti dall'art. 2426, punto 4, del Codice Civile.

I Titoli immobilizzati sono rilevati in Bilancio con il criterio del costo ammortizzato.

Il criterio del costo ammortizzato non viene applicato quando il tasso di interesse effettivo non è significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato oppure quando gli effetti dell'applicazione di tale criterio sono irrilevanti rispetto al criterio adottato.

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino, rappresentate da medicinali, materiale sanitario e altro materiale di consumo, sono valutate al costo medio ponderato calcolato su base annua, attraverso la media aritmetica ponderata dei valori di carico.

I ricoveri ancora in corso di assistenza alla fine dell'esercizio sono stati valorizzati sulla base dei corrispettivi finali, se disponibili alla data di redazione del presente bilancio, oppure sulla base di medie storiche rappresentative della tipologia di ciascun ricovero. Il valore delle suddette prestazioni è stato imputato al presente bilancio in proporzione alle giornate di ricovero trascorse dalla data di inizio dello stesso fino alla fine dell'anno rispetto alle giornate totali.

Crediti

I crediti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Il criterio del costo ammortizzato non è applicato se gli effetti sono irrilevanti. Ciò si verifica quando i crediti sono a breve termine, ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi ovvero quando i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o non sussistono significative differenze tra i tassi contrattualmente previsti e quelli di mercato. In questi casi, i crediti sono valutati al presumibile valore di realizzo.

Il valore dei crediti è esposto al netto di un apposito fondo rettificativo che tiene conto della probabilità di mancato recupero dei crediti in funzione della tipologia di clientela.

Attività Finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono rilevate in bilancio al minore tra il costo di acquisto ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Il criterio del costo ammortizzato non viene applicato quando il tasso di interesse effettivo non è significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato oppure quando gli effetti dell'applicazione di tale criterio sono irrilevanti rispetto al criterio adottato.

Ratei e risconti

Sono quote di costi e di proventi comuni a più esercizi, determinati secondo il criterio di competenza in



base all'art. 2424 bis del Codice Civile.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono costituiti per coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali alla chiusura dell'esercizio risultano indeterminati l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Trattamento di fine rapporto

Il fondo è costituito dalle spettanze maturate per ciascun dipendente a fine esercizio, in base alle disposizioni delle leggi vigenti ed ai contratti collettivi nazionali di lavoro, al netto delle anticipazioni corrisposte ai dipendenti. Il fondo non comprende le anticipazioni Irpef effettuate ai sensi della legge 140/97. Comprende le rivalutazioni al netto dell'imposta così come previsto dal D.Lgs. n. 47/2000. Il fondo riflette inoltre le modifiche normative apportate dalla legge 296/2006 in tema di destinazione del trattamento di fine rapporto al Fondo Tesoreria istituito presso l'Inps e ai Fondi di Previdenza Complementare a far data dal 01/01/2007.

Debiti

I debiti commerciali, finanziari e di provenienza diversa sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Il criterio del costo ammortizzato non è applicato se gli effetti sono irrilevanti. Ciò si verifica quando i debiti sono a breve termine, ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi ovvero quando i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o non sussistono significative differenze tra i tassi contrattualmente previsti e quelli di mercato. In questi casi, i debiti sono valutati al valore nominale.

Rischi, impegni e garanzie

I rischi, gli impegni e le garanzie sono esposti in apposita sezione della presente Nota Integrativa al loro valore contrattuale.

Ricavi e Proventi

I ricavi e proventi per attività di ricovero e attività poliambulatoriali derivanti da rapporti convenzionali stipulati con le Regioni e le A.S.L./A.T.S. competenti per territorio, vengono contabilizzati nell'esercizio nel quale è stata ultimata la prestazione, in base ai valori definiti dalla normativa regionale vigente considerate le previsioni regionali relative a tetti di spesa e abbattimenti tariffari stabiliti contrattualmente e note al momento della redazione del bilancio.

I contributi ministeriali e comunitari per la ricerca corrente e finalizzata, nonché altri proventi considerati contributi alla gestione, vengono contabilizzati per competenza tra i ricavi sulla base dei provvedimenti di assegnazione effettiva degli stessi. Qualora i contributi siano correlati al sostenimento di costi specifici, sono iscritti proporzionalmente al sostenimento degli stessi.

Costi

I costi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza economico-temporale.

Proventi e Oneri Finanziari

Sono rilevati ed esposti in bilancio secondo il principio della competenza.

Imposte sul reddito d'esercizio

Le imposte correnti sono determinate in base al reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore e tengono conto della peculiarità di Ente non commerciale come meglio dettagliato di seguito nella presente nota integrativa.

Le imposte anticipate e differite sono determinate sulle differenze temporali fra il valore attribuito alle attività e passività secondo criteri civilistici e il relativo valore attribuito ai fini fiscali, oltre che sulle perdite fiscali riportabili a nuovo, qualora sussista la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

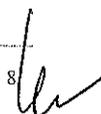
Eventi successivi alla data di bilancio

Gli effetti degli eventi accaduti tra la data di chiusura dell'esercizio e la data di approvazione del bilancio da parte del Consiglio, sono riflessi in bilancio se gli stessi sono evidenza di condizioni considerabili d'origine antecedente alla chiusura stessa.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni immateriali

Viene riportato, qui di seguito, il prospetto dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali intervenuti nel corso dell'esercizio per ciascuna categoria:



Descrizione	Saldo 31/12/2018	Movimenti 2019				Saldo 31/12/2019
		Incrementi	Decrementi Netti	Riclassifiche	Amm. e Svalutazioni	
Programmi Informativi	444.084	294.246			359.105	379.225
Concessioni	16.422	0			467	15.955
Immobilizzazioni in corso e acconti di cui:	0	67.400			0	67.400
Lavori in corso	0	0				
Acconti su immobilizzazioni	0	67.400				
Altre immobilizzazioni immateriali	10.201.802	878.405			1.115.836	9.964.371
Costo adattamento locali di terzi, di cui:	6.459.866	878.405			919.172	6.419.099
Costo adattamento locali di terzi	6.445.466	878.405			914.372	6.409.499
Migliorie Beni di terzi	14.400	0			4.800	9.600
Diritto d'uso	3.741.936	0	0	0	196.664	3.545.272
Totale	10.662.308	1.240.051	0	0	1.475.408	10.426.951

I principali incrementi sono rappresentati da:

- **"Programmi informatici"** per € 294 mila di cui € 24 mila afferenti investimenti in applicativi tecnici ed amministrativi ed € 270 mila per applicativi destinati alle Unità Operative Clinico Scientifiche dell'Istituto;
- **"Immobilizzazioni e Acconti immateriali"** per € 67 mila di cui € 50 mila relativi ad acconti riguardanti lo studio del nuovo ERP aziendale ed € 17 mila per acconti su personalizzazioni software del sistema informatico ospedaliero Medarchiver.
- **"Costi adattamento locali/beni di terzi"** per € 878 mila di cui, tra i principali incrementi, € 428 mila afferiscono le opere impiantistiche ed edili eseguite all'interno della struttura di via Mercalli in Milano ed € 83 mila, la struttura "San Carlo" di via Pierlombardo.
- **"Diritto d'uso"** è rappresentativo della quota residuale del contratto condizionato di costituzione del diritto d'uso, sottoscritto in data 30 dicembre 2010 - rep. 21214/11506 notaio Alessandro De Cicco - al netto della quota di ammortamento incidente nell'anno 2019;

Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali, con i movimenti dell'esercizio, è riepilogata nel prospetto seguente:

Descrizione	Saldo 31/12/2018	Movimenti 2019				Saldo 31/12/2019
		Incrementi	Decrementi Netti	Riclassifiche	Ammissioni e Svalutazioni	
Terreni	6.192.017	0	0	0	0	6.192.017
Fabbricati	61.435.331	86.229	0	1.604.896	8.450.012	54.676.444
Impianti e Macchinari	4.059.181	299.330	-260	948.190	1.932.904	3.373.537
Attrezzature Elettromedicali, Specifiche e Generiche	4.434.394	1.928.198	-4.373	8.518	1.702.082	4.664.655
Altri Beni:	1.285.811	450.463	-1.581	0	541.401	1.193.292
Mobili e Macchine Ufficio di cui:	1.242.774	413.123	-1.581	0	515.814	1.138.502
Mobili e Arredi	882.988	284.604	-1.581	0	291.597	874.414
Macchine Ufficio Elettroniche	359.786	128.519			224.217	264.088
Automezzi e Ambulanze	43.037	37.340			25.587	54.790
Costruzioni in Corso e Accounti di cui:	9.779.905	5.472.607	0	-2.561.604	0	12.690.908
Costruzioni in corso	9.771.387	5.465.141		-2.553.086		12.683.442
Acconto su Immobilizzazioni	8.518	7.466	0	-8.518	0	7.466
Totale	87.186.639	8.236.827	-6.214	0	12.626.399	82.790.353

Fabbricati

L'incremento globale della voce fabbricati ammonta ad € 1.691 mila, di cui le voci più significative riguardano:

- € 1.594 mila riferiti alle opere edili presso Ospedale S. Giuseppe relative principalmente alla chiusura del progetto di riqualificazione 1° e 2° Piano padiglione Est;
- € 55 mila relativi ad opere edili per sicurezza antincendio eseguite presso la struttura Ospedaliera di Villa Caramora in Verbania.

Per quanto concerne la voce Fabbricati si rileva inoltre la svalutazione degli immobili facenti parte del comprensorio di Via Spagnoletto 3 e più precisamente:

- Unità immobiliari di Via Spagnoletto 3, Via Montorfano 3, Via Murillo 4 e Via Murillo 6;

questa operazione ha prodotto una svalutazione di € 5.614 mila al lordo del fondo riconversione terreni (di € 296 mila) ed un valore netto finale di € 5.318 mila.

Il dettaglio dei movimenti relativi ai fabbricati al 31 dicembre 2019 è riportato nel prospetto che segue:

Fabbricati	Saldo 31/12/18	Movimenti 2019			Saldo al 31/12/19
		Incrementi	Decrementi	Ammortamenti	
Ornavasso - Presidio di Preavalle	11.831.135	1.593.700	0	610.601	12.814.334
Terreno	148.294	0	0	0	148.294
Fabbricato	11.682.841	1.593.700	0	610.601	12.666.040
Verbania - Villa Caramera	3.224.136	75.622	0	204.905	3.094.853
Terreno	143.126	0	0	0	143.126
Fabbricato	3.081.011	75.622	0	204.905	2.951.728
Verbania - Palazzo Peretti	1.936.151	0	0	0	1.936.151
Terreno	494.734	0	0	0	494.734
Fabbricato	1.441.417	0	0	0	1.441.417
Milano - Via Magnasco 2	3.353.336	0	0	194.845	3.158.691
Terreno	0	0	0	0	0
Fabbricato	3.353.336	0	0	194.845	3.158.691
Milano - Via Spagnoletto 3/5	5.220.912	0	3.261.015	309.884	1.650.013
Terreno	642.204	0	0	0	642.204
Fabbricato	4.578.708	0	3.261.015	309.884	1.007.809
Milano - Via Arlusto 11	387.924	0	0	29.646	358.278
Terreno	0	0	0	0	0
Fabbricato	387.924	0	0	29.646	358.278
Milano - Via Arlusto 13	4.426.560	0	0	143.112	4.283.448
Terreno	1.890.045	0	0	0	1.890.045
Fabbricato	2.536.515	0	0	143.112	2.393.403
Milano - Piazzale Brescia 20	16.276.786	6.140	0	633.492	15.649.434
Terreno	504.643	0	0	0	504.643
Fabbricato	15.772.143	6.140	0	633.492	15.144.791
Milano - Via Murillo 4	576.144	0	416.020	0	160.124
Terreno	162.124	0	0	0	162.124
Fabbricato	414.020	0	416.020	0	0
Osasco - Milanino - Via Zucchi	4.274.368	0	0	222.588	4.051.780
Terreno	240.173	0	0	0	240.173
Fabbricato	4.034.195	0	0	222.588	3.811.607
Milano - V. Altamura 16	193.861	0	0	10.158	173.703
Terreno	0	0	0	0	0
Fabbricato	193.861	0	0	10.158	173.703
Milano - V. Casarino 6	114.272	0	0	5.956	108.316
Terreno	0	0	0	0	0
Fabbricato	114.272	0	0	5.956	108.316
Centro Diagnostico Moda	2.859.567	0	0	92.090	2.767.477
Terreno	826.508	0	0	0	826.508
Fabbricato	2.033.059	0	0	92.090	1.940.969
Centro Diagnostico Piattello	5.801.910	15.663	0	205.986	5.611.587
Terreno	0	0	0	0	0
Fabbricato	5.801.910	15.663	0	205.986	5.611.587
Milano - V. Montorfano 3	2.202.551	0	1.276.314	45.855	880.382
Terreno	880.383	0	0	0	880.383
Fabbricato	1.322.168	0	1.276.314	45.855	-1
Milano - V. Proviati 32	226.284	0	0	7.730	218.554
Terreno	0	0	0	0	0
Fabbricato	226.284	0	0	7.730	218.554
Milano - V. Murillo 6	920.243	0	660.459	0	259.784
Terreno	259.784	0	0	0	259.784
Fabbricato	660.459	0	660.459	0	0
Milano - V. Procaccini 1/3	3.809.208	0	0	119.656	3.689.552
Terreno	0	0	0	0	0
Fabbricato	3.809.208	0	0	119.656	3.689.552
TOTALE	67.627.348	1.691.125	5.613.808	2.836.204	60.868.461
Terreno	6.192.017	0	0	0	6.192.017
Fabbricato	61.435.331	1.691.125	5.613.808	2.836.204	54.676.444

Impianti e Macchinari

La voce evidenzia un incremento di € 1.247 mila relativo principalmente a:

- € 964 mila – Ospedale San Giuseppe Impianti Elettrici e Meccanici principalmente relativi al padiglione Est;
- € 106 mila – Poliambulatorio Ariosto 13 Impianti elettrici e meccanici.

Attrezzature elettromedicali, specifiche e generiche

La voce presenta un incremento pari a € 1.937 mila relativo principalmente a:

- € 479 mila - attrezzature collocate presso il Centro di Ricerche e Tecnologie Biomediche di Cusano Milanino;
- € 398 mila - attrezzature collocate presso la struttura Ospedaliera di Via Mercalli in Milano;
- € 182 mila - attrezzature collocate presso la struttura Ospedaliera San Carlo in Via Pierlombardo 22 in Milano;
- € 172 mila - attrezzature collocate presso il Poliambulatorio sito in Pioltello;
- € 151 mila - attrezzature collocate presso la struttura ospedaliera di Via Mosè Bianchi 90.

Mobili e Macchine ufficio

La voce rileva un incremento complessivo di circa € 413 mila relativo principalmente a:

Mobili (€ 285 mila) di cui:

- € 140 mila - arredi collocati presso la struttura Ospedaliera San Giuseppe di Piancavallo;
- € 62 mila - arredi collocati presso la struttura Ospedaliera di Via Mercalli in Milano;

Macchine ufficio elettroniche (€ 129 mila) di cui:

- € 62 mila - apparecchiature hardware e dispositivi elettronici collocati presso la struttura di Via Zucchi 18 Cusano Milanino;
- € 26 mila - apparecchiature hardware e dispositivi elettronici collocati presso la struttura Ospedaliera di Via Mosè Bianchi in Milano.

"Automezzi ed Ambulanze"

Si rileva un incremento pari ad € 37 mila circa relativo all'acquisto di n° 2 autovetture ad uso promiscuo.

"Costruzioni in Corso Acconti"

Si rileva un incremento di € 5.465 mila di cui:

- € 1.765 mila afferenti il progetto di adeguamento camere 1° e 2° Piano presso l'Ospedale San Giuseppe padiglione Est;
- € 401 mila per le opere edili ed impiantistiche riferite alla ristrutturazione dell'Ospedale San Giuseppe padiglione Ovest;
- € 2.917 mila relativi al proseguimento del progetto di costruzione del nuovo centro diagnostico in Meda;

La riclassificazione per complessivi € 2.553 mila sono determinati principalmente dalla capitalizzazione, nelle rispettive categorie patrimoniali, per € 2.458 mila relativi alle opere di ristrutturazione svolte presso l'Ospedale San Giuseppe relativamente al padiglione Est 1° e 2° piano, € 95 mila per opere relative alla sicurezza antincendio presso la struttura ospedaliera di Villa Caramora.

Relativamente allo stato di avanzamento della nuova struttura ospedaliera di Meda, affidata alla Rimond S.r.l. di Milano, si segnala che la consegna contrattualmente prevista entro il mese di giugno 2019, in relazione alle diverse varianti subentrate nel progetto afferenti le zone che accoglieranno gli ambulatori di endoscopia e diagnostica per immagine, ha determinato lo slittamento della data di rilascio della nuova struttura al 20 aprile 2020 (apertura al pubblico prevista per il 30 giugno 2020). Il cantiere al 31 dicembre 2019 risultava realizzato al 70%.

La situazione riepilogativa dei progetti e delle attività in corso al 31 dicembre 2019 può essere sintetizzata come segue:

Elenco progetti Lavori in corso al 31-12-2019

	Totale Generale al 31-12-19
Progetti area Piemonte	
Totale Ristrutturazione sopraelevazione 3° e 4° piano e rifacimento facciate	2.358.178
Totale Ristrutturazione 1° e 2° piano padiglione Ovest hall ingresso accettazione	288.890
Totale Ristrutturazione e sistemazione aree esterne e giardini	416.848
Totale Restauro e nuova costruzione Palazzo Peretti	786.623
Totale Ristrutturazione padiglione Est area mortuaria e ascensori	507.434
Rampa antigelo e Impianto Degrassatore	40.434

Totale Area Piemonte	4.398.407
Progetti Area Lombardia	
Totale Ristrutturazione struttura esistente Ospedale San Luca via Spagnoletto 3	1.088.206
Opere realizzazione nuovo Auxologico Meda	6.949.200
Nuova Sala Emodinamica Ospedale San Luca	39.268
Adeguamento Impianto Sicurezza Antincendio Cusano Milanino	9.542
Impianti Condizionamento Capitanio piano terra e 6° piano	142.801
Ristrutturazione Nuovo Polo Sanitario Ca Merlata Como	53.008
Ristrutturazione Nuovo Poliambulatorio Porta Vittoria Milano	3.011
Totale Area Lombardia	8.285.036
Totale Lavori in Corso al 31-12-19	12.683.443

Si rilevano, infine, acconti su acquisto attrezzature per € 7.466.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni (in imprese controllate ed in altre imprese)

Partecipazioni	Saldo al 31/12/2018	Incrementi	Decrementi	Rivalutazione	Svalutazioni	Saldo al 31/12/2019	Quota partecipazione %
Imprese controllate	893.688					893.688	
di cui:							
Eukos Srl Liquidazione	893.688					893.688	100%
Altre Imprese:	12.045					12.045	
di cui:							
ARS UNI VCO (ex Soc Consortile VCO)	10.320					10.320	10%
Consorzio Strada Vicinale Piancavallo Alpe Roche	1.725					1.725	
Totale Partecipazioni	905.733					905.733	

Come emerge dalla tabella sopra riportata non sono stati rilevati movimenti nella voce "Partecipazioni". La quota di partecipazione in "Eukos Srl in Liquidazione" è rappresentativa dell'intero capitale sociale della partecipata. Il bilancio al 31.12.2019 della "Eukos Srl in liquidazione" rileva per l'esercizio 2019 un risultato positivo di € 16,7 mila e un patrimonio netto pari a complessivi € 929 mila - superiore di € 35 mila al valore della partecipazione iscritto nel presente bilancio.

Altri Titoli

L'importo di € 2.502 mila è costituito da un investimento in titoli e relativo conto di gestione; investimento effettuato a titolo di pegno per nominali € 2.450 mila quale garanzia richiesta in sede di sottoscrizione del contratto di affitto dello stabile sito in Milano - Via Mosè Bianchi - Cierreci -, in cui dal 2007 è svolta l'attività di Ricerca e Cura dell'invecchiamento.

Il predetto importo si suddivide in:

- € 2.451 mila rappresentativi di un investimento in titoli (BTP e BTP IT);
- € 51 mila rappresentativi dell'importo in essere sul conto di gestione (vincolato).

Attivo Circolante

Rimanenze

Nei prospetti seguenti si evidenziano le variazioni sia per la parte delle giacenze di magazzino, suddivise per tipologia merceologica, sia per la componente di attività sanitaria di ricovero dell'esercizio in chiusura.

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

I valori iscritti sono stati determinati secondo il criterio del costo medio ponderato su base annua, assumendo come fattore di ponderazione le quantità acquistate nel periodo per ciascun prodotto in giacenza.

Rimanenze	31/12/2019	31/12/2018	Differenza
Materiale sanitario	896.987	730.138	166.849
Reagenti e materiali di laboratorio	634.090	553.858	80.232
Cancelleria	110.154	97.487	12.667
Medicinali	780.407	746.975	33.432
Materiali di consumo	70.575	60.941	9.634
Totale	2.492.213	2.189.399	302.814

Ricoveri/Progetti in corso di assistenza/sviluppo

L'importo di € 1.346 mila è relativo alla quota di competenza 2019 dei ricavi attinenti le prestazioni di ricovero ancora in essere alla fine dell'esercizio valorizzati come precedentemente indicato nei criteri di valutazione.

Crediti

Crediti verso clienti

Si riporta di seguito il prospetto relativo alla consistenza dei crediti rappresentati al netto del fondo svalutazione crediti:

Crediti verso clienti	31/12/2019	31/12/2018	Differenza	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Regione Lombardia	6.535.315	12.495.435	-5.960.120	6.535.315	0
Regione Piemonte	26.930.641	22.017.359	4.913.282	26.930.641	0
Altre Asl	18.563	34.796	-16.233	18.563	0
Contributi e Finanziamenti Ricerca	1.456.360	884.542	571.818	1.456.360	0
Cliente Ministero Salute Ricerca Corrente	0	57.709	-57.709	0	0
Clienti Privati (al lordo del fondo)	15.585.471	13.898.127	1.687.344	15.585.471	0
A dedurre fondo svalutazione crediti Clienti Privati	-3.409.202	-3.163.107	-246.095	-3.409.202	0
Clienti Privati (al netto del fondo svalutazione)	12.176.269	10.735.020	1.441.249	12.176.269	0
Totale	47.117.148	46.224.861	892.287	47.117.148	0

Si commentano di seguito le principali variazioni avvenute nella voce "Crediti verso clienti".

Regione Lombardia

Il decremento del credito riferito alle ATS della Regione Lombardia è riconducibile alle dinamiche di pagamento dei saldi annuali (€ 5.960 mila), ed alla definizione della posizione sulle Maggiorazioni tariffarie per le annualità dal 2012 al 2017, che hanno inciso per € 4.160 mila.

Regione Piemonte

L'incremento netto della posizione creditoria nei confronti della Asl Verbano-Cusio-Ossola in Regione Piemonte di € 4.913 mila è riconducibile ai minori flussi finanziari di cassa verificatisi nel corso del 2019, nonché alla mancata liquidazione del conguaglio sulla produzione dell'attività 2018, ancora in via di definizione.

Ricerca

Il credito globale vantato sulla attività di Ricerca riflette, a confronto con il 2018, un incremento complessivo di poco superiore a € 514 mila dovuto principalmente all'ottenimento di maggiori finanziamenti in conto capitale per conto del Ministero, non ancora liquidati

Clienti privati

Si evidenzia un incremento dei crediti verso i clienti privati (essenzialmente Fondi, Casse Mutua di assistenza integrativa ed Assicurazioni) di € 1.687 mila conseguente ai crescenti volumi di attività registrati nell'esercizio.

Il fondo svalutazione crediti "Clienti Privati", che ammonta nel complesso ad € 3.409 mila, raffrontato con l'esercizio 2018, registra un incremento di € 246 mila. Il fondo esprime cautelativamente le criticità e la mancata puntualità dei pagamenti riscontrati, con richiamo all'aumento dell'attività nei confronti di Fondi di Assistenza Integrativa e Provider Assicurativi.

Gli accantonamenti ai Fondi di svalutazione risultano essere congrui rispetto all'ammontare dei crediti esposti in bilancio e alla loro stratificazione temporale. Il fondo ha subito le seguenti movimentazioni nel corso dell'esercizio:

Fondo svalutazione crediti clienti privati all'01.01.2019	3.163.107
Accantonamenti	554.089
Utilizzi	0
Rilasci	307.994
Fondo svalutazione crediti clienti privati al 31.12.2019	3.409.202

Crediti verso imprese controllate

Crediti verso imprese controllate	31/12/2019	31/12/2018	Differenza
Crediti verso EUKOS S.r.l. in liquidazione	17.059	6.100	10.959
Totale	17.059	6.100	10.959

I crediti verso la controllata EUKOS S.r.l. in liquidazione sono rappresentativi del costo dei servizi amministrativi resi alla stessa (€ 8.6 mila) oltre € 8.5 mila, somma dovuta per il pagamento della franchigia di un sinistro subito da un paziente - ex Casa San Carlo-Eukos, avente copertura assicurativa a carico dell'Istituto Auxologico.

Crediti tributari

Crediti tributari	31/12/2019	31/12/2018	Differenza
Credito per Imposta IRES	0	0	0
Credito per Imposta IRES (istanza di rimborso)	34.293	34.293	0
Totale Imposta IRES	34.293	34.293	0
Crediti altri verso Ag Entrate	7.680	0	7.680
Crediti IVA	95.797	0	95.797
Crediti verso Erario - Imposte Reg./Com.	50.856	0	50.856
Totale Crediti Altri	154.333	0	154.333
Totale	188.626	34.293	154.333

Le imposte Ires e Irap sono state determinate sulla base della normativa in essere specificatamente per gli Enti Non Commerciali. Con riferimento al credito verso Agenzia Entrate, riferito al credito per Imposta sostitutiva per TFR per € 7.7 mila, lo stesso è stato interamente compensato nell'esercizio successivo. Il credito IVA pari a € 95.8 mila è rappresentato dal differenziale del pro-rata IVA in chiusura dell'esercizio 2019 passato da 3% a 4%.

L'importo di € 50.9 mila imputato ai Crediti verso Erario-Imposte Regionali/Comunali è rappresentativo del saldo 2019 delle Imposte IMU-TASI insistenti sulle proprietà immobiliari ubicate nel Comune di Milano e di Cusano Milanino.

Imposte anticipate

Imposte anticipate	31/12/2019	31/12/2018	Differenza
GREDITI			
Crediti per Imposte Anticipate IRES	1.476.888	1.322.166	154.722
Crediti per Imposta Anticipate IRAP	282.180	256.980	25.200
Totale Imposte anticipate	1.759.068	1.579.146	179.922

Il credito relativo alle imposte anticipate si riferisce principalmente alle riprese fiscali Ires e Irap relative agli accantonamenti per rinnovi dei contratti di lavoro nonché per i premi di produttività ed incentivazione del personale dipendente, oltre alla ripresa Ires e Irap dell'avviamento pagato in relazione all'acquisizione del ramo d'azienda Eukos S.r.l. in Liquidazione e relativo al presidio di San Carlo.

Crediti verso altri

Nel prospetto che segue si riporta il dettaglio della consistenza dei crediti verso altri.

Crediti verso Altri	31/12/2019	31/12/2018	Differenza
Depositi cauzionali	89.360	70.979	18.381
Crediti Enti Previdenziali/Contributi	112.830	114.416	-1.586
Anticipi vs Dip. a Collab.	178.048	67.256	110.792
Infortuni Dipendenti	56.386	58.772	-2.386
Crediti per Liquidazione Soc. Controllate	57.426	57.426	0
Crediti vs "Congregazione Suore carità"	19.700	22.368	-2.668
Altri	262.555	201.838	60.717
Totale Imposte anticipate	776.305	593.055	183.250

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Altri titoli

Qui di seguito viene riportata la consistenza delle attività finanziarie e la relativa movimentazione avvenuta nell'esercizio:

Altri Titoli	Saldo 31/12/2018	Movimenti 2019 (versamenti/ sottoscrizioni)	Svalutazioni	Rendimento Contabile Netto Effettivo annuo 2019	Saldo 31/12/2019
Gestione Patrimoniale Monetaria IntesaSanPaolo	12.131.857	0	-129.992	503.661	12.505.526
Gestione Patrimoniale Monetaria Credit Suisse	15.643.037	2.000.000	-21.980	261.051	17.882.108
Gestione Patrimoniale Monetaria Banca Generali	9.917.551	1.000.000	-34.560	161.005	11.043.996
Gestione Patrimoniale Monetaria Banca Popolare Sondrio	7.425.513	0	-5.827	147.631	7.567.317
Nextam Partners Srl	6.386.550	1.000.000	-78.113	71.974	7.380.411
Deposito Amministrato Intesa SanPaolo	4.147	0	0	-237	3.910
Banca Generali Private Banking	3.053.339	0	0	-206	3.053.133
URI <Banca	86.581	0	0		86.581
Azioni Cattolica Assicurazioni	1.073	0	0		1.073
Totale Imposte anticipate	54.649.648	4.000.000	-270.472	1.144.379	59.524.055

Come già avvenuto nell'anno 2018 e precedenti, nel 2019, si è provveduto ad adeguare il valore delle Gestioni Patrimoniali al minore tra il costo di acquisto e il valore di mercato alla data del 31 dicembre 2019 rilevando una svalutazione per complessivi € 270.5 mila, registrata nel Rendiconto Gestionale nella voce "Svalutazioni di Titoli Iscritti nell'Attivo Circolante".

Disponibilità liquide

La voce comprende:

Disponibilità liquide	31/12/2019	31/12/2018	Differenza
Depositi bancari e postali	6.841.633	10.213.625	-3.371.992
Denaro e valori in cassa	212.797	177.493	35.304
Totale	7.054.430	10.391.118	-3.336.688

Per il dettaglio della movimentazione, si rimanda al Rendiconto Finanziario.

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti attivi	31/12/2019	31/12/2018	Differenza
Totale ratei	2.308.461	1.969.981	338.480
Totale risconti	1.100.299	398.409	701.890
Totale	3.408.760	2.368.390	1.040.370

I Ratei attivi sono principalmente rappresentati da:

- quote di contributi e finanziamenti per attività di ricerca maturati nell'anno determinati sulla base dello stato di avanzamento dei progetti ancora in corso, per complessivi € 2.294 mila;
- interessi su titoli per € 1.8 mila;
- note spese per € 12 mila.

La voce "Risconti attivi" è rappresentata principalmente da:

- canoni di manutenzioni, noleggi, leasing e affitti per € 474 mila;
- convenzioni con Università e Scuole di Specialità per € 489 mila;
- consulenze esterne di professionisti per € 57 mila;
- abbonamenti a giornali – riviste – estratti – internet per € 9.6 mila;
- spese bancarie e commissioni su fidejussioni per € 32.7 mila.
- assicurazioni RC – furto/incendio – ed auto per € 3.7 mila;

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Patrimonio netto

I movimenti intervenuti nel patrimonio netto nel corso dell'esercizio sono esposti nel prospetto che segue

Patrimonio Netto	Saldo 31/12/2018	Destinazioni e Risultato	Movimenti dell'esercizio	Saldo al 31/12/2019
Fondo di dotazione	57.751.646		0	57.751.646
Fondo Conf. Mons. Bicchlerai	2.582		0	2.582
Patrimonio da legati	8.832.678		0	8.832.678
Totale F.do Dotazione e Lasciti	66.586.906	0	0	66.586.906
Altri fondi e riserve	52.906.753	861.123	-5	53.767.871
Totale	119.493.659	861.123	-5	120.354.777
Totale risultato gestione	861.123	-861.123	1.082.296	1.082.296
Totale Patrimonio Netto	120.354.782	0	1.082.291	121.437.073

I movimenti del patrimonio netto avvenuti nei precedenti tre esercizi sono rappresentati come segue:

Patrimonio Netto	Saldo 31/12/2017	Destinazione Risultato	Movimenti dell'esercizio	Saldi al 31/12/2018
Fondo di dotazione	57.751.646		0	57.751.646
Fondo Conf. Mons. Bicchierai	2.582		0	2.582
Patrimonio da legati	8.832.678		0	8.832.678
Totale F.do Dotazione e Lasciti	66.586.906	0	0	66.586.906
Altri fondi e riserve	52.425.494	481.257	2	52.906.753
Totale	119.012.400	481.257	2	119.493.659
Totale risultato gestione	481.257	481.257	861.123	861.123
Totale Patrimonio Netto	119.493.657		861.125	120.354.782

Patrimonio Netto	Saldo 31/12/2016	Destinazione Risultato	Movimenti dell'esercizio	Saldi al 31/12/2017
Fondo di dotazione	57.751.646		0	57.751.646
Fondo Conf. Mons. Bicchierai	2.582		0	2.582
Patrimonio da legati	8.018.328		814.350	8.832.678
Totale F.do Dotazione e Lasciti	65.772.556	0	814.350	66.586.906
Altri fondi e riserve	52.324.741	100.758	-5	52.425.494
Totale	118.097.297	100.758	814.345	119.012.400
Totale risultato gestione	100.758	100.758	481.257	481.257
Totale Patrimonio Netto	118.198.055		1.295.602	119.493.657

Fondi per Rischi e Oneri

Si riporta di seguito il prospetto riepilogativo relativo alla composizione degli altri fondi.

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Incrementi	Utilizzo	Rilascio	Saldo al 31/12/2019
F.do Riconversione Bonifica Terreni	1.495.837	0	296.240	0	1.199.597
F.do Rischi per RCO	1.388.400	383.120	215.812	57.688	1.498.020
F.do Rischi per Spese Legali su Re	288.000	0	0	0	288.000
F.do Rischi per Contenzioso Lavoro	464.241	56.107	11.607	47.000	461.741
F.do Rischi Spesa Legali Contenzio Lav.	62.745	11.181	19.181	0	54.745
F.do Rischi per Finanziamenti SSR Lombardia	7.651.241	447.484	6.195.569	861.303	1.041.853
F.do Rischi per Finanziamenti SSR Piemonte	11.298.742	2.707.945	0	0	14.006.687
F.do Rischi Contributi ENPAM	2.457.181	488.351	0	0	2.945.532
F.do Altri rischi ed oneri	16.445.865	3.187.126	206.041	396.348	19.030.602
Totale	41.552.252	7.281.314	6.944.450	1.362.339	40.526.777

Fondo Riconversione Bonifica Terreni

Il fondo è rappresentativo delle spese e dei costi che ci si attende di sostenere per la bonifica delle aree su cui insistono gli attuali immobili di intera proprietà della Fondazione. Tale fondo è stato costituito, in via prudenziale, a maggior tutela del valore dei terreni esposto in bilancio al relativo costo storico di acquisto. Il fondo evidenzia un utilizzo pari ad € 296 mila relativo alle quote di Via Murillo 4 e Via Spagnoletto 3, immobili svalutati nell'esercizio a seguito dell'avvio delle opere di demolizione propedeutiche all'ampliamento dell'Ospedale Irccs San Luca, in Milano.

Fondo Rischi per RCO

Il fondo è rappresentativo delle spese per franchigie e altri oneri relativi polizza RC che copre i rischi connessi allo svolgimento dell'attività professionale medica o comunque implicante responsabilità professionale attribuibile al personale medico. L'ammontare complessivo dei costi sostenuti nel 2019 è pari a € 215.8 mila, importo inferiore a quanto cautelativamente accantonato negli esercizi precedenti. La parte eccedente, pari a € 57.7 mila, afferente unicamente le sole cause definite nel corso dell'esercizio in chiusura, è stata rilasciata a conto economico nella voce sopravvenienze.

Fondo Rischi per spese legali RCO

Il fondo è rappresentativo delle spese legali che si prevede di sostenere per la gestione dei contenziosi legati allo svolgimento dell'attività professionale medica.

Fondo Rischi per contenzioso lavoro

Il fondo accoglie le presumibili spese che si sosterranno per la gestione dei contenziosi del lavoro.

Fondo Rischi spese legali contenzioso lavoro

Il fondo è rappresentativo delle spese legali che si prevede di sostenere per la gestione dei contenziosi giuslavorativi sopra citati.

Fondo Rischi Finanziamento SSR – Lombardia

Si evidenzia nel corso del 2019 una riduzione del fondo, in quanto è stata determinata in via definitiva la posizione sulle Maggiorazioni Tariffarie 2012-2017, che ha comportato l'utilizzo della quota accantonata al fondo negli esercizi precedenti pari a 6.196 mila, oltre al rilascio delle cautele previste per l'anno 2018 sulle Funzioni non Tariffate, pari ad € 739 mila, dovuto alla definizione dell'effettivo finanziato per l'esercizio 2018, rivelatosi superiore a quanto previsto. La consistenza del fondo dell'esercizio in chiusura si compone della quota di € 594 mila riveniente già dall'esercizio 2018, che afferisce il credito vantato dalla controllata Eukos Srl in liquidazione, relativo al contenzioso in pendenza nei confronti ATS Milano sui controlli Noc per le annualità 2001-2002, incrementato di € 386 mila quali cautele sulla valorizzazione del valore finanziato delle Funzioni Non Tariffate 2019 da parte della Regione Lombardia, oltre ad ulteriori cautele sulla differente impostazione delle regole di valorizzazione SSR. Il fondo infine accoglie il prudenziale rischio sulle regole di valorizzazione di rendicontazione dei farmaci di fascia H per le annualità dal 2012 al 2017 pari € 23 mila.

Fondo Rischi Finanziamento SSR – Piemonte

Il fondo accoglie le cautele sui criteri di valorizzazione della produzione finanziata. Nel corso dell'esercizio in chiusura, tale fondo è stato incrementato per i rischi legati ai limiti di budget finanziato per gli anni 2018 (€ 1.254 mila) e 2019 (€ 1.199.6 mila), oltre che ai rischi legati alla differente interpretazione sulla valorizzazione della produzione lorda (€ 197 mila). Inoltre si è adeguato il valore dei rischi legati ai controlli Noc per l'esercizio in chiusura per un valore pari ad € 57 mila.

Fondo Rischi Contributi ENPAM

La Legge del 23 agosto 2004 n. 243 – Contribuzione ENPAM (*Ente Nazionale di Previdenza e Assistenza Medici*) ha introdotto un contributo da versare alla stessa da parte delle Società professionali e odontoiatriche e delle Società di capitali, operanti in regime di accreditamento con il Servizio Sanitario Nazionale. L'Istituto Auxologico, essendo giuridicamente classificato come Fondazione ovvero ente diverso dalle società non rientra in tale obbligo normativo.

Enpam ha comunque più volte sollecitato il pagamento di tale contributo senza mai adire ad alcuna azione formale a carico di Auxologico. In via prudenziale, l'Istituto ha comunque ritenuto opportuno accantonare sin dall'esercizio 2017 l'ammontare di tale contributo comprensivo di interessi e sanzioni, per gli anni ancora non prescritti. L'incremento afferente l'anno 2019 pari a € 488 mila è imputabile per € 352 mila alla quota di accantonamento di competenza dell'esercizio e per € 136 mila all'adeguamento

per interessi al 31 dicembre 2019 e sanzioni, incidenti sulla posizione finanziaria (€ 2.457 mila) già iscritta a bilancio a tutto il 31 dicembre 2018.

Altri Rischi ed Oneri

Il fondo accoglie altri rischi correlati all'attività caratteristica dell'Istituto, tra cui: la copertura dell'eventuale mancato incasso di crediti vantanti nei confronti di Agenzia Entrate a seguito della liquidazione di società controllate; il rischio annesso la copertura di parte del finanziamento afferente il progetto di ricerca – in discussione - n. 30A201 del Ministero dell'istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR); la copertura di alcuni costi caratteristici di competenza 2019 pari ad € 315 mila per i quali ci si attende la manifestazione finanziaria nel 2020 ed il cui valore puntuale risulta ancora indeterminato al termine dell'esercizio; i rischi legati al rinnovo del CCNL ARIS con riferimento al personale non medico secondo le dinamiche storiche di settore; i rischi legati alla definizione della posizione degli STP (Stranieri Temporaneamente Presenti) per le annualità 2014-2015 (€ 224 mila).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La voce rappresenta il debito al 31/12/2019 verso il personale dipendente sulla base del contratto di lavoro vigente. Nel prospetto che segue viene esposta la movimentazione della voce.

TFR (anno 2019)
(AZIENDA + TESORERIA)

	COSTO ANNO 2019	FONDO
SALDI INIZIALI		
SALDO 2018 TFR IN AZIENDA		12.154.065
SALDO 2018 TFR TESORERIA		18.523.322
IMPOSTA SOSTITUTIVA		-963.321
TFR spettante ai dipendenti		29.714.066
CREDITO TESORERIA		-19.397.238
saldo al 01.01.2019		10.316.828
ANNO 2019		
ACC.TO AI TFR TESORERIA (al lordo contr. FPLD)	2.745.688	0
ACC.TO AI TFR TESORERIA (al netto contr. FPLD)		2.550.370
ACC.TO FONDI COMPLEMENTARI (al lordo contr. FPLD)	383.321	
Conguaglio TFR Azienda	0	0
TOTALE ACC.TO TFR TESORERIA+ACC.TO FONDI DI COMP.	3.129.009	
ACC.TO AL TFR AZIENDA (RIV)	157.775	157.775
QUOTA TFR IN MATURAZ. NON LIQUIDATA	10.283	
Tot. COSTI ACC.TI	3.297.067	2.708.145
VERSATO F24 2019 - TESORERIA		-1.275.696 - 1.275.696
		1.432.449
LIQUIDATO TFR AZIENDA		-517.051
LIQUIDATO TFR TESORERIA		-1.366.467
		- 1.883.518
IMPOSTA SOSTITUTIVA 2018		963.322
IMPOSTA SOSTITUTIVA 2019		-1.057.027
		- 93.705
SALDO AL 31.12.2019	3.297.067	9.772.054
CREDITO PER TFR VS TESORERIA		20.672.933
		20.672.933
TFR spettante ai dipendenti		30.444.987

Debiti

Debiti verso banche

I debiti verso banche sono così composti:

Debiti verso Banche	31/12/2019	31/12/2018	Differenza
Banca Intesa SanPaolo (ex Banca Prossima SpA)			
- esigibili entro l'esercizio successivo	1.800.000	1.800.000	0
- esigibili oltre l'esercizio successivo	4.000.000	5.800.000	-1.800.000
Banca Popolare di Sondrio			
- esigibili entro l'esercizio successivo	596.037	590.227	5.810
- esigibili oltre l'esercizio successivo	1.618.275	2.214.312	-596.037
Totale	8.014.312	10.404.539	-2.390.227

Il debito verso Banca Prossima S.p.A. è rappresentato da:

- un contratto di finanziamento sottoscritto per € 1.000 mila in data 31 maggio 2016.
Tale contratto, legato al piano d'investimenti promosso da BEI (Banca Europea per gli Investimenti) finalizzato al sostegno di progetti di sviluppo industriale, prevede una durata di 4,5 anni, con rate semestrali di € 100 mila ciascuna (ultima rata 31 dicembre 2020). Il valore residuo al 31 dicembre 2019 è pari a € 200 mila.
- un contratto di Mutuo chirografario sottoscritto per € 8.000 mila in data 27 luglio 2018.
Tale contratto, gode anch'esso di provvista fornita da un finanziamento BEI (Banca Europea per gli Investimenti) e prevede una durata di 5 anni, con rate trimestrali di € 400 mila ciascuna (ultima rata 30 giugno 2023). Il valore residuo al 31 dicembre 2019 è pari a € 5.600 mila.

Il debito verso Banca Popolare di Sondrio – Società cooperativa per azioni, è rappresentato da:

- un contratto di Mutuo chirografario sottoscritto per € 3.000 mila in data 17 luglio 2018.
Tale contratto prevede una durata di 5 anni, con rate mensili di € 51 mila ciascuna (ultima rata 1 agosto 2023). Il valore residuo al 31 dicembre 2019 è pari a € 2.214 mila.

Come consentito dall'OIC 19, i debiti per i finanziamenti sopra citati non sono stati rilevati in base al criterio del costo ammortizzato in quanto i suoi effetti, rispetto alla rilevazione al valore nominale, sono irrilevanti dato la contenuta entità dei costi di transazione e altri oneri connessi con l'ottenimento degli stessi finanziamenti.

Debiti verso altri finanziatori

L'importo di € 1.176 mila è costituito unicamente dal finanziamento ricevuto dalla Regione Lombardia

nell'anno 2006 pari a iniziali € 2.940 mila al netto delle 12 rate annuali già corrisposte per complessivi € 1.764 mila. La disponibilità di capitali è stata concessa per la partecipazione al progetto FRISL il quale prevede un finanziamento a tasso zero della durata ventennale finalizzato alla realizzazione di importanti progetti di riammodernamento delle strutture e apparecchiature cliniche e mediche. Nel corso del 2019 è stata liquidata la dodicesima rata per un importo pari ad € 147 mila.

L'importo esigibile entro l'esercizio successivo (€ 147 mila) è rappresentativo della "tredicesima" rata annuale che l'Istituto verserà nel 2020, mentre l'importo esigibile oltre l'esercizio successivo è pari ad € 1.029 mila, di cui € 441 mila in scadenza oltre i 5 anni.

Debiti verso fornitori

A fine esercizio ammontano a € 22.134 mila registrando un incremento rispetto al 2018 pari ad € 2.288 mila. La crescita della produzione ha generato l'adozione di politiche di approvvigionamento di beni e servizi che hanno potenziato l'esposizione dei debiti di natura commerciale.

Nel prospetto che segue viene esposto un dettaglio della relativa composizione:

DESCRIZIONE	31/12/2019	31/12/2018	Differenza
Fornitori nazionali	15.877.700	12.714.413	3.163.287
Fornitori fatture da ricevere	6.269.225	7.091.550	-822.325
Fornitori esteri	116.624	32.218	84.406
Fornitori c/anticipi	-174.401	-142.404	-31.997
Note credito fornitori da ricevere	-315.856	-275.835	-40.021
Debiti verso Fornitori	98.211	113.308	-15.097
Debiti verso medici Libera Prof.- Capitano	26.883	16.813	10.070
Iva Indetraibile su Fatture da Ricevere	235.941	295.620	-59.679
Totale	22.134.327	19.845.683	2.288.644

Debiti verso imprese controllate

I debiti verso imprese controllate sono così composti:

DESCRIZIONE	31/12/2019	31/12/2018	Differenza
Finanziamenti fruttifero EUKOS Srl in Liquidazione	950.000	950.000	0
Debiti verso Eukos Srl in Liquidazione	35.251	22.519	12.732
Fatture da ricevere verso Impresa Controllata Eukos Srl in Liquidazione	2.790	3.175	-385
Totale	988.041	975.694	12.347

I debiti verso la controllata Eukos S.r.l. in liquidazione sono rappresentativi di un finanziamento fruttifero residuale al 31 dicembre 2019 pari ad € 950 mila.

Il tasso di interesse dal 1 gennaio 2019 al 30 settembre 2019 è stato pari a Euribor 1 anno + 1,5%, confermato per il periodo successivo dal 1° ottobre 2019 al 31 dicembre 2019.

I debiti verso la Eukos pari a complessivi € 35 mila sono formati principalmente dagli interessi passivi maturati sul finanziamento sopra citato.

Per quanto attiene la voce "Fatture da ricevere verso Impresa Controllata Eukos Srl in Liquidazione", l'importo è rappresentativo degli interessi maturati sul menzionato finanziamento dal 1° ottobre 2019 al 31 dicembre 2019.

Debiti tributari

La voce accoglie i debiti relativi ad imposte dirette ed indirette e a ritenute su redditi di lavoro dipendente e autonomo (€ 2.281 mila maturato al 31 dicembre 2019 e liquidato a gennaio 2020).

Nella tabella che segue ne viene esposta la relativa composizione:

Debiti tributari	31/12/2019	31/12/2018	Differenza
Debito Iva	96.290	84.223	12.067
Debito Imposta IRES	39.451	44.104	-4.653
Debito Imposta IRAP	44.329	197.782	-153.453
Debito per Imposta sostitutiva	773	773	0
Debito per Imposta di Bollo	48.488	79.446	-30.958
Debito per Imposta di Bollo doc. Informativi	1.394	1.208	186
Esattoria Civica- Erario per Ritenute operate	2.280.812	2.127.691	153.121
Debito v/Erario Imposte Reg.-Com.	607	22.361	-21.754
Totale	2.512.144	2.557.588	-45.444

Debiti verso istituti previdenziali

La voce esprime quanto dovuto agli enti di previdenza ed assistenza.

Nella tabella che segue ne viene esposta la relativa composizione:

Debiti vs Ist. di Previdenza e Sicurezza Sociale	31/12/2019	31/12/2018	Differenza
Fondi di Previdenza Complementare	53.798	52.803	995
Inps	655.028	637.456	17.572
Inpdap	1.753.922	1.594.164	159.758
Riscatto Cps Dipendenti	125	125	0
Sindacati	7.207	8.238	-1.031
Ina	55	55	0
Inail	5.211	10.438	-5.227
Debito Imposta Sostitutiva TFR	0	21.744	-21.744
Totale	2.475.345	2.325.023	150.323

Altri debiti

Nella seguente tabella viene esposto il dettaglio della voce "Altri debiti":

Altri debiti	31/12/2019	31/12/2018	Differenza
entro l'esercizio successivo			
Stipendi a Competenza da Liquidare	2.485.318	1.792.851	692.467
Acc. Per Ferie/Ex Festività	3.179.025	2.979.904	199.121
Trattenuta 1/5 Su Stipendi	29.977	32.933	-2.956
Inps/Inpdap su Stipendi da Liquidare	315.733	234.456	81.277
Debiti Imposte e Tasse Comunali	84	0	84
Debiti Altri	164.161	147.685	16.476
Debiti V/Università	449.888	329.416	120.472
Debiti V/Associati Ricerca Finalizzata	421.952	510.895	-88.943
Debiti V/ATM	10.497	0	10.497
Depositi Cauzionali	349.383	359.083	-9.700
Anticipi Clienti/Pazienti Rsa	13.564	12.780	784
Anticipi Clienti/Pazienti S.Luca	23.863	59.558	-35.695
Anticipi Clienti/Pazienti Capitanio CCP	3.078	3.078	0
Debiti verso Congregazione	1.155.345	1.055.345	100.000
Debito verso Associazione COE	150	150	0
Totale altri debiti entro l'esercizio successivo	8.602.018	7.518.134	1.083.884
Oltre l'esercizio successivo			
Debiti verso Congregazione	150.000	1.300.000	-1.150.000
Totale altri debiti oltre l'esercizio successivo	150.000	1.300.000	-1.150.000
Totale altri debiti	8.752.018	8.818.134	-66.116

La voce "Stipendi e Competenze da liquidare" comprende i seguenti accantonamenti relativi ai premi produzione e incentivazione di competenza dell'esercizio 2019 determinanti nel rispetto degli accordi contrattuali di settore e aziendali:

- Competenze retributive 2019 da liquidare nel 2020 per complessivi € 868 mila;
- premi di incentivazione (art. 65 del CCNL) per € 289 mila di cui al rateo luglio/dicembre 2019 che verrà erogato congiuntamente alla retribuzione di luglio 2020;
- competenze relative all'attività intra-moenia per € 646 mila;
- premi produttività e MBO per € 668 mila.

La voce comprende inoltre competenze residuali liquidate nei primi mesi del 2020 e rimborsi spese per € 14 mila.

La voce "Inps/Inpdap su Stipendi da Liquidare" accoglie gli oneri contributivi a carico azienda relativamente alle predette voci stipendiali.

La voce "Debiti verso Congregazione" esprime il residuo debito da corrispondere per il contratto di diritto d'uso siglato nel 2010. Non sono presenti importi aventi scadenza oltre 5 anni.

Ratei e risconti passivi

Nella tabella che segue viene esposta la composizione della voce "Ratei passivi":

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Differenza
Affitti passivi e spese condominiali	1.746	6.136	-4.390
Materiale di consumo	133	0	133
Giornali-Riviste-Estratti-Internet	355	157	198
Materiali per manutenzione	144	0	144
Postali e Valori Bollati	0	133	-133
Convenzioni universitarie	22.900	36.449	-13.549
Spese di Viaggio Soggiorno	16.369	3.508	12.861
Spese diverse	482	1.000	-518
Spese di Rappresentanza e Omaggi	242	724	-482
Imposte, Tasse e Concessioni	517	1.901	-1.384
Altro	166	0	166
Totale	43.054	50.008	-6.954

Nella tabella che segue viene esposta la composizione della voce "Risconti passivi":

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Differenza
Contributi e finanziamenti di ricerca in corso	1.287.915	1.296.479	-8.564
Contributo in c/capitale 2010	9.110	27.331	-18.221
Contributo in c/capitale 2012	139.916	134.743	5.173
Contributo in c/capitale 2013	66.076	121.835	-55.759
Contributo in c/capitale 2015	426.983	571.991	-145.008
Contributo in c/capitale 2019	505.763	0	505.763
Interessi Attivi altri Titoli	14.792	17.098	-2.306
Ricavi Poliambulatori	761	185	576
Ricavi di ricovero in Residenza Sanitaria Assistenziale	22.836	9.251	13.585
Affitti Passivi	898	0	898
Affitti Attivi	75	2.828	-2.753
Altro	3.428	0	3.428
Totale	2.478.553	2.181.741	296.812

Il "Contributo in c/capitale", complessivamente finalizzato all'acquisto di apparecchiature ed attrezzature elettromedicali per la specifica attività di ricerca, è rappresentativo:

- **anno 2010** (in quota residuale), di un contratto sottoscritto con il Ministero della Salute che prevede ed include l'adesione al cofinanziamento da parte della Regione Lombardia. Per conto del Ministero, l'importo complessivo del finanziamento è pari ad € 400 mila (interamente incassati), mentre il cofinanziamento in carico alla Regione Lombardia è pari ad € 200 mila (interamente incassati);
- **anno 2012** (in quota residuale), di un contratto sottoscritto con il Ministero della Salute. L'importo complessivo del finanziamento è pari ad € 500 mila (interamente incassati);
- **anno 2013** (in quota residuale), di due contratti sottoscritti con il Ministero della Salute. L'importo complessivo del finanziamento è pari ad € 420.5 mila (interamente incassati);
- **anno 2015** (in quota residuale), di numero 5 contratti sottoscritti con il Ministero della Salute. L'importo complessivo del finanziamento è pari ad € 1.124 mila (incassati per € 239 mila).
- **anno 2017** (in quota residuale), di numero 3 contratti sottoscritti con il Ministero della Salute. L'importo complessivo del finanziamento è pari ad € 332 mila non incassati.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL RENDICONTO GESTIONALE

RICAVI

Ricavi per attività sanitarie e di ricerca

Nella tabella che segue viene esposto il dettaglio della composizione della voce "Ricavi e proventi per attività sanitarie e di ricerca".

Descrizione	31/12/19	31/12/18	Differenza
Contributi Ricerca Corrente	3.221.033	3.183.904	37.129
Contributi Ricerca Finalizzate	88.151	507.492	-419.341
Contributi su Altri Progetti di Ricerca (Istituzionali)	1.110.913	868.908	242.005
Sperim. Scientifiche Società Farmaceutiche	245.143	320.010	-74.867
Organizzazione Convegni	15.488	16.450	-962
Totale Attività di Ricerca	4.680.728	4.396.764	-216.036
Attività di Ricovero SSN Piemonte	25.094.422	24.604.734	489.688
Attività di Ricovero SSN Lombardia	34.272.624	34.582.804	-310.180
Attività di Ricovero Privata Piemonte	351.495	285.831	65.664
Attività di Ricovero Privata Lombardia	15.154.774	13.857.525	1.297.249
Attività RSA	7.562.981	7.466.841	96.140
Totale Attività di Ricovero	82.436.296	80.797.735	1.638.561
Attività Poliambulatorio SSN Piemonte	3.127.880	2.923.279	204.601
Attività Poliambulatorio SSN Piemonte anni prec.	181.132	0	181.132
Attività Poliambulatorio SSN Lombardia	48.142.256	48.130.438	11.818
Attività Poliambulatorio SSN Lombardia anni prec.	0	156.625	-156.625
Attività Poliambulatorio Privata Piemonte	1.260.220	1.233.490	26.730
Attività Poliambulatorio Privata Piemonte anni prec.	1.266	0	1.266
Attività Poliambulatorio Privata Lombardia	40.179.026	35.578.719	4.600.307
Attività Poliambulatorio Privata Lombardia anni prec.	17.487	75.267	-57.780
Totale Attività di Poliambulatoriale	92.909.267	88.097.818	4.811.449
Funzioni NON Tariffabili Lombardia	4.310.822	4.168.000	142.822
Funzioni NON Tariffabili Piemonte	2.500.000	1.450.000	1.050.000
Ricavi Esercizio precedente FNT Lomb./Piem.	812.348	2.518.954	-1.706.606
Finanziamento in conto capitale	328.815	305.101	23.714
Altri Ricavi Diversi	115.246	107.002	8.244
Totale Altri Proventi Caratteristici	8.067.231	8.549.057	-481.826
Totale Complessivo	188.093.522	182.341.374	5.752.148

I ricavi e proventi per attività di ricovero e attività poliambulatoriali derivanti da rapporti convenzionali stipulati con le Regioni e le ASL/ATS competenti per territorio vengono contabilizzati nell'esercizio nel quale è stata ultimata la prestazione, ai valori definiti dalla normativa regionale vigente, considerate le previsioni regionali relative a tetti di

spesa e abbattimenti tariffari stabiliti contrattualmente e noti al momento della redazione del bilancio.

Con particolare riferimento alla remunerazione delle funzioni non coperte da tariffe predefinite (cosiddette Funzioni Non Tariffate) della Regione Lombardia nonché alla remunerazione della Maggiorazione Tariffaria riconosciuta quale Irccs sempre da Regione Lombardia, il presente bilancio riflette la miglior stima oggi possibile, determinata sulla base delle informazioni oggettivamente disponibili alla data di redazione della presente nota.

La voce dei ricavi include inoltre i contributi alla ricerca finalizzata che, ai fini di una migliore rappresentazione in bilancio, sono stati contabilizzati proporzionalmente al sostenimento dei costi ad essi correlati quale rappresentazione dello stato avanzamento della realizzazione dei progetti stessi.

Variazioni Ricoveri/Progetti in corso di assistenza/sviluppo

Sono dettagliati come segue:

Servizi in Conto Erogazione	31/12/2019	31/12/2018	Differenza
Piemonte - SSR	14.815	33.308	-18.493
Piemonte - Solventi	0	0	0
Lombardia - SSR	-101.925	-198.762	96.837
Lombardia - Solventi	-91.263	-34.252	-57.011
Totale	-178.373	-199.706	21.333

Come già accennato nella presente nota in relazione al valore delle rimanenze si evidenzia, per l'esercizio 2019, la quota di ricoveri in corso di assistenza alla fine dell'esercizio riferita ai pazienti ancora presenti presso gli Istituti scientifici della Fondazione al 31 dicembre 2019 e ancora sottoposti ai protocolli clinici di cura e riabilitazione i quali, come programmato, potranno concludersi nell'esercizio successivo.

La differenza tra le quote 2019, fatturate/da fatturare nel 2020, e quelle del 2018, fatturate nel corso dell'esercizio 2019, evidenzia un valore pari a € 21.3 mila.

Altri Proventi

Nella tabella che segue viene esposta la composizione della voce "Altri proventi":

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Differenza
Soppravvenienze attive	983.806	2.258.743	-1.274.937
Rimborso alloggi	571	507	64
Rimborso cartelle cliniche - tel. S. Giuseppe	32.793	22.064	10.729
Rimborso cartelle cliniche - tel. Verbania	15.916	13.060	2.856
Rimborso cartelle cliniche - tel. Meda	1.519	1.115	404
Rimborso cartelle cliniche - tel. S. Michele	5.689	4.694	995
Rimborso cartelle cliniche - tel. S. Luca	30.916	22.109	8.807
Rimborso cartelle cliniche - tel. Pioltello	1.325	1.206	119
Altre Prestazioni NON Sanitarie	138.002	107.070	30.932
Rimborso ticket Buoni Pasto- Dipendenti/Assimilati	299.352	274.217	25.135
Rimborso ticket Buoni Pasto-Congregazione	16.723	10.840	5.883
Rimborso Posti Auto Cierrecci	252.143	244.613	7.530
Rimborso valori bollati	403.044	363.289	39.755
Totale rimborsi	1.197.993	1.064.784	133.209
Proventi diversi	184.708	223.387	-38.679
Donazioni	114.089	17.954	96.135
Plusvalenze da Alienazioni	260	2.662	-2.402
Affitti Attivi	20.607	16.388	4.219
Proventi vari	48	639	-591
Risarcimenti Assicurativi	49.805	63.295	-13.490
Quote corso convegni	34.895	3.930	30.965
Contributi in conto esercizio	37.750	0	37.750
Totale	2.623.961	3.551.782	-1.027.821

Le sopravvenienze attive comprendono principalmente:

- il rilascio del fondo rischi Regione Lombardia "Funzioni non Tariffate" - anno 2018 per € 739 mila dovuto al conseguimento di un finanziamento superiore al valore stimato nel bilancio 2018;
- il rilascio del fondo rischi contenziosi "RCO – Responsabilità Civile Ospedaliera" per € 80 mila, adeguato in relazione alla favorevole definizione dei contenziosi sviluppati e affrontati nel corso dell'anno 2019;
- il rilascio del fondo rischi per cause giuslavoristiche per € 15 mila;
- il rilascio del fondo rischi per spese legali contenziosi cause giuslavoristiche per € 31.6 mila;

- minori costi effettivamente sostenuti rispetto a quanto preventivamente accantonato per € 36.8 mila;
- maggiori ricavi competenza esercizi precedenti per € 60 mila;
- il rilascio del fondo rischi quota fissa CD Meda, anno 2018 per € 20.5 mila

La voce "Proventi diversi" pari ad € 184.7 mila comprende principalmente:

- € 151.7 mila per concessione di "aree e spazi" riconosciuti contrattualmente ai diversi gestori dei servizi di "Ristoro e Bar" presenti nelle strutture ospedaliere e nelle RSA;
- € 20.6 mila per riaddebiti di quote di costo afferenti spese e servizi sostenuti dall'Istituto ma contrattualmente di competenza del fornitore appaltato;

COSTI

Costi per acquisti di beni

Nella tabella che segue viene esposta la composizione della voce "Costi per acquisti di beni":

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Differenza
Presidi Medico/Chirurgico e altro Materiale Sanitario	8.720.511	8.585.558	134.953
Reagenti e Altro Materiale di Laboratorio	5.107.010	5.065.656	41.354
Medicinali e Farmaci	5.655.493	5.756.191	-100.698
Alimentari	1.841.686	1.160.461	681.225
Altro Materiale di Consumo	592.549	478.116	114.433
Cancelleria	582.632	551.899	30.733
Combustibile	279.643	277.397	2.246
Beni Dotazione Reparto	239.451	262.296	-22.845
Materiale per Manutenzione	76.990	117.488	-40.498
Materiale Didattico	1.578	505	1.073
Carburante Autovetture	45.558	44.537	1.021
Materiale Vario Pulizia	19.495	54.691	-35.196
Materiale Mensa e Ristoro	9.916	6.458	3.458
Materiale e Manut. Automezzi	30.768	27.752	3.016
Accantonamento Costi attesi - B6	35.000	60.000	-25.000
Costi esercizi precedenti -B6	76.515	85.706	-9.191
Totale	23.314.795	22.534.741	780.054

Costi per Servizi

I costi per servizi sono dettagliati come da tabella che segue:

Descrizione	31/12/19	31/12/18	Differenza
Consulenze/Borse di Studio/Convenzioni Univ.	33.607.728	32.986.196	621.532
Prestazioni di Lavoro (Cooperative/Interinali)	6.277.219	6.497.076	-219.857
Manutenzioni	4.721.405	4.742.722	-21.317
Utenze	3.048.627	2.854.747	193.880
Spese Gestione Immobili	3.018.617	2.585.027	433.590
Traffico Rete Dati	508.183	443.983	64.200
Spese per Dipendenti-Mensa/Viste	586.382	750.155	-163.773
Spese Istruzione Dipendenti	251.128	145.703	105.425
Assicurazioni	1.799.329	1.949.161	-149.832
Spese Viaggio, Soggiorno, Congressi	456.646	365.570	91.076
Libri, Riviste, Giornali, Estratti	200.714	178.938	21.776
Gestione Smaltimento Rifiuti	440.465	306.724	133.741
Trasporto Degenti-Campioni Biologici	300.886	222.214	78.672
Trasporti	254.412	276.610	-22.198
Servizi di Portierato/Trasporto/Facchinaggio	1.048.855	1.021.770	27.085
Prestazioni di Servizi Tecnico/Sanitario	2.711.095	2.541.519	169.576
Altre prestazioni di Servizi Logistici e di Supporto	1.941.599	2.722.055	-780.456
Altre Spese Amministrative e Generali	1.202.622	1.087.525	115.097
Acc.to Costi affesi - B7	257.000	85.000	172.000
Costi Esercizi precedenti - B7	211.971	248.684	-36.713
Totale	62.844.888	62.011.379	833.504

I costi per servizi hanno sopportato un incremento legato al globale sviluppo dell'attività produttiva il cui effetto ha determinato l'implementazione di politiche di approvvigionamento specifiche. AL riguardo, nel corso dell'esercizio è stato internalizzato il servizio di gestione mensa, mentre si sono incrementati i costi di particolari servizi, quali:

- lo smaltimento rifiuti;

- le spese amministrative e di gestione degli immobili;
- le spese legate alla logistica, ai trasporti ed ai viaggi e soggiorno.

Costi per godimento di beni di terzi

I costi ammontano a complessivi € 5.197 mila, rispetto a € 5.367 mila del 2018, e sono costituiti principalmente da:

- € 2.612 mila relativi ad affitti passivi e spese condominiali;
- € 1.963 mila relativi a canoni di noleggio e leasing di attrezzature;
- € 622 mila relativi a costi di manutenzioni su beni di terzi.

I prospetti che seguono espongono un più approfondito dettaglio delle spese:

Affitti e Spese Condominiali

Qui di seguito vengono dettagliate le spese per singola unità immobiliare o gruppi omogenei, in comparazione con quanto di competenza dell'anno 2018:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Differenza
Milano - Via Mercalli	305.952	304.470	1.482
Milano - Via Telesio 2	299.315	304.386	-5.071
Milano - Via Ariosto 11	85.833	110.475	-24.642
Milano - Via Magnasco	0	62.745	-62.745
Bollate	13.321	14.846	-1.525
Milano - Piazzale Brescia	13.722	13.677	45
Verbania - Via XXV Aprile, 50	11.877	10.554	1.323
Premeno-VB-Via V. Veneto, 2	11.335	12.041	-706
Verbania - Via XX Settembre, 50	8.645	8.693	-48
Verbania - C.so Mameli, 23	8.743	8.720	23
Verbania - Via XX Settembre 7 Loc. Suna	14.425	14.487	-62
Verbania - Via Rosa Franzini, 2	861	0	861
Verbania - Via XXV Aprile, 27	4.046	0	4.046
Premeno-VB-Via Privata, 26	4.020	0	4.020
Comabbio - Via Labiena, 626	12.626	0	12.626
Milano - Piazza Tommaso	0	567	-567
Milano - Mosè Bianchi	1.362.505	1.347.606	14.899
Milano - Spagnoletto 5	0	10.229	-10.229
Proletto - Strada Cassanese	0	125.510	-125.510
Meda - Via Gagarin	34.698	55.528	-20.830
Milano - Via Altamura e Cesariano	0	12.591	-12.591
Milano - Via Previati 32	0	1.714	-1.714
Milano - Via Procaccini	0	27.679	-27.679
Milano - Via Pier Lombardo	414.304	466.469	-52.165
Affitto sal convegni - Locali	5.704	5.228	476
Totale	2.611.932	2.913.215	-306.283

Leasing e Noleggi

Nel dettaglio vengono evidenziate qui di seguito le principali categorie di contratti in essere:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Differenza
Auto	44.190	34.642	9.548
Attrezzature Sanitarie	1.077.770	1.297.553	-219.783
Attrezzature d'Ufficio e Altro	840.860	635.518	205.342
Totale	1.962.820	1.967.713	-4.893

Manutenzione su Beni di Terzi

I costi rilevati nell'esercizio sono stati complessivamente pari a € 622 mila rispetto a € 511.6 mila del 2018 e sono principalmente riferiti agli immobili in uso in Milano presso via Mercalli (presidio unico Capitanio-San Carlo), via Pierlombardo (Casa di Cura San Carlo) e via Mosè Bianchi (Centro di Ricerca e Cura dell'Invecchiamento).

Costi per il personale

Per un totale di € 69.579 mila, registrano un incremento di € 3.882 mila rispetto al costo complessivo sostenuto nell'esercizio 2018. Il costo include l'importo relativo al potenziale rinnovo contrattuale ARIS valutato di competenza dell'esercizio.

Ammortamenti e Svalutazioni

Ammortamenti

Nella tabella che segue si rileva il dettaglio della composizione della voce "Ammortamenti" per complessivi € 8.488 mila:

Descrizione	Incremento al Fondo Ammortamento 2019
Immobilizzazioni Immateriali:	
Programmi Informatici	359.105
Concessioni	467
Costi adattamento locali di terzi	914.372
Migliorie Beni di Terzi	4.800
Diritti d'Uso	196.664
Totale Immobilizzazioni Immateriali	1.475.408
Immobilizzazioni Materiali:	
Fabbricati	2.836.207
Impianti & macchinari	1.932.904
Attrezzature	1.702.082
Mobili e macchine ufficio	515.814
Automezzi e ambulanze	25.587
Totale Immobilizzazioni Materiali	7.012.594
Totale generale	8.488.002

Svalutazioni Crediti Clienti

Si è accantonato un importo di € 554 mila al fine di adeguare il fondo svalutazione crediti afferenti clienti privati e convenzionati a € 3.409 mila.

Altri accantonamenti

Gli accantonamenti ai fondi per rischi ed oneri sono pari a complessivi € 4.094 mila e sono composti da:

- € 39 mila quale ponderazione del rischio sulla quantificazione dei finanziamenti attesi SSR – Lombardia;
- € 385.5 mila afferenti i potenziali rischi di differente quantificazione dei finanziamenti attesi a fronte delle "Funzioni Non Tariffate" - Lombardia - di competenza dell'anno in chiusura;
- € 383 mila accantonati prudenzialmente per rischi legati a potenziali cause di responsabilità civile-ospedaliera e connesse spese legali;
- € 67 mila accantonati prudenzialmente per rischi legati a cause giuslavoristiche e connesse spese legali;
- € 57 mila cautele sugli esiti controlli NOC incidenti sulla produzione lorda Piemonte;
- € 197 mila quale ponderazione del rischio sulla quantificazione dei finanziamenti attesi SSR – Piemonte;
- € 2.454 mila quali cautele prudenziali su una minore produzione finanziata da Regione Piemonte/Asl Vco per limiti di budget per gli anni 2018 (€ 1.254 mila) e 2019 (€ 1.199.6 mila);
- € 23 mila quali cautele sulla rendicontazione di fascia "H" per il periodo temporale dal 2012 al 2017;
- € 488 mila afferenti i potenziali rischi di riconoscimento all'ENPAM di un contributo previdenziale, compreso di interessi e sanzioni.

Oneri diversi di gestione

Si riporta di seguito un prospetto riepilogativo della composizione della voce "Oneri diversi di gestione":

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Differenza
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	89.056	63.725	25.331
EROGAZIONI LIBERALI E CONTRIBUTI	20.674	24.500	-3.826
IMPOSTE, TASSE E CONCESSIONI + INDEDUC	472.514	463.100	9.414
IMPOSTA DI BOLLO (su fatture attive, libri sociali, conti bancari)	514.399	468.722	45.677
PRORATA IVA INDETRAIBILE SU CESPITI E LAVORI IN CORSO	1.337.808	1.089.159	248.649
PRORATA IVA INDETRAIBILE SU ACQUISTI BENI E SERVIZI	7.735.143	7.365.587	369.556
PRORATA IVA INDETRAIBILE SU DOCUMENTI FORNITORI DA RICEVERE	216.894	266.579	-49.685
DIFFERENZA RIPORTATA PRORATA IVA PER CALCOLO DEFINITIVO/PROVVISORIO	-95.797	92.709	-188.506
MINUSVALENZE DA ALIENAZIONI	197	20.122	-19.925
TASSA PROPRIETA' AUTOVEETTURE	4.536	4.319	217
MULTE E SANZIONI	3.874	7.080	-3.206
RISARCIMENTI DIVERSI	7.902	27.342	-19.440
PERDITE PER FURTI E AMMANCHI	7.770	4.321	3.449
PERDITE SU CREDITI	5.090	0	5.090
Totale	10.320.060	9.897.265	422.795

L'iva indetraibile da applicazione del pro rata, ha inciso:

- sugli acquisti di beni, per € 3.459 mila rispetto a € 3.324 mila del 2018;
- sugli acquisti di servizi, per € 3.812 mila rispetto ai 3.697 mila del 2018;
- sui costi per godimento di beni di terzi, affitti e spese condominiali e costi di manutenzione beni di terzi, per € 623 mila rispetto a € 574 mila dell'esercizio precedente.

Con specifico riferimento alle sopravvenienze passive si riporta di seguito, un elenco maggiormente dettagliato:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Differenza
FORNITORI VARI	75	20.000	-19.925
CONTRIBUTI ONERI PREVIDENZIALI- RITENUTE	0	1.924	-1.924
CHIUSURA CREDITI V/S CLIENTI	9.068	2.547	6.521
RICERCA	69.495	19.788	49.707
VARIE	67	19.466	-19.399
CONGUAGLI IMPOSTE E TASSE	10.351	0	10.351
Totale	89.056	63.725	25.331

Proventi e Oneri Finanziari

La voce "Proventi e oneri finanziari" di complessivi € 1.147 mila è così dettagliata:

- "Altri proventi finanziari" per € 1.543 mila di cui:
 - € 1.496 mila relativi a interessi su investimenti in gestioni patrimoniali;
 - € 46 mila relativi a interessi su titoli iscritti nelle immobilizzazioni;
- "Oneri finanziari" per € 394 mila di cui:
 - € 280 mila per commissioni bancarie e di gestione patrimoniale;
 - € 113,8 mila per interessi passivi, di cui € 12 mila relativi al finanziamento concesso dalla controllata Eukos S.r.l. in Liquidazione e € 101,5 mila relativi a interessi passivi su mutuo e interessi di mora su ritardati pagamenti.
- "Utili /Perdite su Cambi" comprendenti perdite su cambi realizzate per € 2 mila e utili su cambi realizzati per € 165.

Rettifiche di Valore di Attività Finanziarie

La voce accoglie la svalutazione di € 270 mila del valore globale del portafoglio titoli investito in gestioni patrimoniali, svalutazione determinata dalla differenza tra prezzo di acquisto ed il puntuale minor prezzo di mercato al 31 dicembre 2019, per ciascun titolo presente nel paniere delle singole gestioni patrimoniali in essere.

Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte correnti e relative a esercizi precedenti

Le imposte d'esercizio sono determinate sulla base delle norme vigenti con riferimento alla disciplina fiscale degli Enti Non Commerciali.

Più in particolare si rileva:

- imposta IRES corrente dell'esercizio pari ad € 144 mila ed imposta IRAP corrente pari ad € 989 mila;
- imposte di competenza esercizi precedenti per € 25 mila, relative a minore imposta IRES di competenza anno 2018 per € 5 mila e a minore imposta IRAP di competenza anno 2018 per € 21 mila, oltre maggiori imposte sulle regolarizzazioni errori formali sugli invii telematici per € - 1 mila.

Imposte Anticipate – Differite

Nel prospetto che segue viene dettagliata la composizione delle imposte anticipate e differite determinate esclusivamente con riferimento alle differenze temporanee imponibili e deducibili rilevate con riferimento all'attività commerciale soggetta a tassazione diretta:

Descrizione	31/12/2019		31/12/2018	
	Ammontare Differenza Imponibile Fiscale	Carico Fiscale	Ammontare Differenza Imponibile Fiscale	Carico Fiscale
Avviamento acquisto Ramo d'Azienda	2.517.751	382.698	2.832.469	430.535
Competenze arretrate su Personale	6.352.411	957.435	5.185.174	781.509
Eccedenza Svalutazione Crediti	3.235.161	388.219	2.780.016	333.602
Iva Su Fatture da Ricevere	67.926	10.325	86.943	13.214
Costi Attesi	110.533	16.801	73.770	11.215
Fondo Rischi	23.616	3.590	59.678	9.071
Totale	12.307.398	1.759.068	11.018.050	1.579.146

Altre informazioni

Dati sull'occupazione

Si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31 dicembre 2019:

Composizione dell'organico	31/12/2019	31/12/2018	Differenza
Dirigenti Medici	177	165	12
Quadri Direttivi	107	99	8
Altro Personale Sanitario, Tecnico e Amm.vo	1.198	1.180	18
Totale	1.482	1.444	38

Il numero medio complessivo dei dipendenti passa dai 1.428 dell'esercizio 2018 ai 1.485 del 2019.

Compensi Amministratori e Revisori

Il compenso complessivamente erogato per l'attività svolta dal Collegio dei Revisori della Fondazione nel corso del 2019 è stato pari a € 52.5 mila mentre gli oneri sostenuti per l'attività di revisione contabile volontaria dei conti sono stati pari a € 55 mila.

I compensi erogati all'Organo Amministrativo nel complesso ammontano a € 244.6 mila.

Prospetto Contratti Leasing

Di seguito il dettaglio dei contratti di leasing sottoscritti dall'Istituto:

Società Locatrice	Descrizione del Bene (Riferimenti Contrattuali)	Valore del Bene	Contratto in mesi	Componente Finanziaria Totale	Componente Finanziaria 2019	Canone Complessivo 2019
ALBA LEASING	Sistema stimolazione magnetica con EMG(1067294)	58.830	60	4.873	282	12.131
ALBA LEASING	Nr. 2 Sistemi AV Desk (contratto nr 4545)	32.800	30	598	-	-
	Totale	91.630		5.471		12.131

Di seguito si riporta il prospetto di confronto tra la rappresentazione contabile dei contratti di leasing secondo il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale:

Descrizione	Totale
Valore Attuale rate di Canone a scadere al 31/12/19	38.558
Onere finanziario riferibile all'esercizio 2019	282
Valore Netto bene (immobilizzazioni) 31/12/19	38.683
Valore Acquisito bene	91.630
Valore Ammortamento esercizio 2019	11.766
Valore F.do Ammortamento	52.947
Maggior valore al 31/12/19	125

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Si dettaglia nel prospetto che segue l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate, degli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché degli impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Differenza
Garanzie prestate	2.450.000	2.450.000	0
Fideiussioni	12.832.895	9.175.791	3.657.104
Affitto Ramo d'Azienda (Congregazione)	17.200.000	17.400.000	-200.000
Beni di terzi in comodato	2.407.310	2.393.242	14.068
Beni di terzi in affitto (Congregazione)	176.758	143.798	32.960
Beni di terzi in Leasing	38.558	16.518	22.040
Beni presso terzi	115.974	115.974	0
Beni di terzi in Conto deposito	1.018.453	930.304	88.149
beni di terzi in Conto visione	785	785	0
Totale	36.240.733	32.626.412	3.614.321

- **"Garanzie prestate":**

il valore pari ad € 2.450 mila è rappresentativo di un "Atto di costituzione di Pegno" a garanzia del contratto di Locazione dello stabile sito in Milano - via Mosè Bianchi -, sottoscritto in data 28 gennaio 2005 con il Pontificio Istituto per le Missioni Estere - Milano.

- **"Fideiussioni":**

l'incremento netto pari ad € 3.657 mila è così determinato:

- € 4.184.7 mila valore complessivo relativo a emissioni di nuove garanzie;
- € 528 mila valore complessivo delle riduzioni.

Le fideiussioni emesse nel corso dell'esercizio sono relative a:

- € 3.034.7 mila per n. 6 fideiussioni (Fideiussione n. 820000775247 € 150 mila - Fideiussione n. 254889/19 € 1.218 mila - Fideiussione n. 255583/19 € 150 mila - Fideiussione n. 255588/19 € 124.7 mila - Fideiussione n. 256836/19 € 174 mila - Fideiussione n. 260045/19 € 1.218 mila), relative ai rapporti con l'Università Bicocca, Università Milano e Università di Torino, per Dottorati di Ricerca e Scuole di Specializzazione;
- € 1.150 mila per n.1 fideiussione n. 257483/19 in favore di "Congregazione delle Suore di carità delle Sante B. Capitanio e V. Gerosa" a garanzia del pagamento della quinta rata dell'Atto di costituzione del diritto d'uso (Rep. N. 21214, Raccolta n. 11506 – data 14.01.2011 - Notaio A. De Cicco).

- **“Beni di terzi in comodato”:**

Gli incrementi per l'anno 2019 pari a € 272 mila sono relativi a:

- - n. 1 strumento "Lumipulse G600" per analisi immunoenzimatiche in chemiluminescenza per € 40mila;
- - n. 1 strumento "Thinprep 2000" processor per € 35 mila;
- - n. 2 strumenti "Vidas e Minividas" per € 18 mila;
- - n. 1 strumento "SENTIFIT270" per € 110 mila;
- - n. 1 strumento "SENTIFOB" per € 34 mila;
- - n. 1 strumento "Thinprep 2000" per € 35 mila

I decrementi per l'anno 2019 pari a € 258 mila relativi a:

- - n. 3 stampanti Drypix 7000 per € 195 mila;
- - n. 1 stampante Dry pix 4000 per € 50 mila;
- - n. 1 scanner Scannermed per € 13 mila;

- **“Beni di terzi in affitto”**

L'importo di € 33 mila è relativo al valore netto dei beni acquisiti dalla "Congregazione" con contratto d'affitto d'Azienda e successivo contestuale Contratto condizionato di Costituzione del Diritto d'Uso, sottoscritti entrambi in data 30 dicembre 2010.

- **“Beni di terzi in leasing”**

L'importo di € 38.6 mila è riferito al valore delle rate a scadere risultanti a chiusura esercizio dei contratti di leasing stipulati con **"ALBA LEASING SpA"** per le seguenti apparecchiature elettromedicali:

Contratto n° 01067294 n°1 Stimolazione Magnetica con Emg;

Contratto n° 45459 n° 2 Sistemi AV Desk;

- **“Beni di terzi in conto deposito”**

L'importo di € 1.018 mila è costituito da materiale protesico / impiantabile specifico cardiologico vascolare ed ortopedico;

- **“Beni di terzi in conto visione”**

L'importo di € 785 è riferito a nr° 7 Body Guardian RMS;

Elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionale

Si segnala che non sono stati registrati elementi di ricavo e di costo di entità o incidenza eccezionale.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Le nostre sedi operative hanno dovuto affrontare, nei primi mesi del 2020, un'emergenza sanitaria senza precedenti. La diffusione del COVID-19, infatti, ha determinato per il nostro Istituto l'improvvisa e repentina riorganizzazione delle attività sanitarie in corso, con conseguente drastica riduzione delle attività di diagnosi e cura elettive per far fronte alle attività intensive di emergenza-urgenza.

La riconversione delle attività sanitarie in reparti COVID si è resa dunque necessaria sia per le nostre sedi lombarde che per quelle della regione Piemonte.

L'assistenza dei nostri pazienti e le prestazioni ad essa correlate, sono state solo in parte riprogrammate e supportate anche da nuove progettualità digitali (confronto online tra medico specialista e paziente).

A fronte di tale riprogrammazione delle attività, si è resa indispensabile anche una nuova riorganizzazione dei processi operativi con importanti ricadute anche su tutti i collaboratori della fondazione, strutturati e non, facendo uso di riduzioni di orario atteso, ammortizzatori sociali, ferie arretrate, Fondo d'Integrazione Salariale.

Ferma restando l'ininterrotta attività di cura intensiva, di urgenza, acuta e riabilitativa, specificamente correlata al coronavirus, ancora in corso alla data di redazione della presente nota, si iniziano a pianificare nuovi programmi di riapertura a regime delle attività diagnostiche e terapeutiche ordinarie. Il nostro Istituto comunque sta proseguendo il completamento di tutti i progetti di sviluppo in corso così come pianificati prima della situazione emergenziale venutasi a creare con la fine del mese di febbraio 2020.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si informa che l'Istituto non utilizza strumenti finanziari derivati.

Rapporti con le parti correlate

Si segnala che nel corso dell'esercizio 2019 la Fondazione ha intrattenuto rapporti commerciali con la propria controllata "Eukos S.r.l. in Liquidazione", attraverso lo scambio di servizi esclusivamente di tipo amministrativo, a prezzi di mercato, per complessivi € 2.5 mila (pari a € 3 mila di credito), oltre ad addebiti da Eukos per € 12 mila quali interessi su finanziamento concesso dalla stessa.

Inoltre, l'Istituto ha in essere con la controllata un finanziamento oneroso della durata di 12 mesi per un importo complessivo di € 950 mila al tasso euribor 365gg + 1,5bps.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non vi sono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale, che possano influenzare in modo significativo la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato della gestione della Fondazione.

Conclusioni

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato della gestione e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Nell'invitarvi ad approvarlo si propone di destinare il risultato positivo della gestione, pari a € 1.082.296, alla riserva di patrimonio "Riserva Adempimenti Attività Statutarie", quale sostegno finanziario alle future attività di ricerca e cura della Fondazione.

Il Presidente
Prof. Michele Colasanto

