

Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVO	<u>31/dic/2020</u>	<u>31/dic/2019</u>
B Immobilizzazioni:		
I Immobilizzazioni immateriali:		
1) Costi di Impianto e Ampliamento		
3) Programmi informatici (Dir. di Brevetto, Ind., Opere Ingegno)	525.223	379.224
4) Concessioni, Licenze, Marchi e Altri Diritti	15.489	15.955
6) Immobilizzazioni in corso e Acconti	269.806	67.400
7.1) Costi adattamento locali di terzi (Altre Imm. Immateriali)	5.757.633	6.419.101
7.2) Diritti D'Uso (Altre Imm. Immateriali)	3.348.608	3.545.271
Totale immobilizzazioni immateriali	9.916.759	10.426.951
II Immobilizzazioni materiali:		
1) Terreni	6.192.017	6.192.017
1) Fabbricati	61.280.200	54.676.444
2) Impianti e macchinari	6.814.784	3.373.537
3) Attrezzature	7.268.600	4.664.655
4.1) Mobili e macchine ufficio (Altri beni)	1.652.075	1.138.501
4.2) Automezzi e ambulanze (Altri beni)	72.438	54.790
5) Costruzioni in corso e Acconti	6.320.999	12.690.909
Totale immobilizzazioni materiali	89.601.113	82.790.853
III Immobilizzazioni Finanziarie:		
1.a) Partecipazioni in imprese controllate	4.126.418	893.688
1.d bis) Partecipazioni in altre imprese	12.045	12.045
3) Altri Titoli	2.501.940	2.502.494
Totale immobilizzazioni finanziarie	6.640.403	3.408.227
Altri Titoli:		
Titoli iscritti nelle imm.ni fin. che non costituiscono partecipazioni		
Totale Altri Titoli		
Totale immobilizzazioni	106.158.275	96.626.031
C Attivo Circolante:		
I Rimanenze:		
1) Materiale sanitario e di consumo	3.382.190	2.492.213
3) Ricoveri/Progetti in corso di assistenza/sviluppo	942.196	1.346.220
Totale rimanenze finali	4.324.386	3.838.433
II Crediti:		
1) Verso clienti, esigibili entro l'esercizio successivo	31.839.125	47.117.148
2) Verso società controllate, esigibili entro l'esercizio succ.	3.367.160	17.059
5bis) Tributarie	353.756	188.626
5ter) Imposte Anticipate	963.683	1.759.068
5quater) Verso altri, esigibili entro l'esercizio succ.	1.716.555	776.305
Totale crediti	38.240.279	49.858.206
III Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni		
6) Titoli (Altri)	52.451.721	59.524.055
Totale Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni	52.451.721	59.524.055
IV Disponibilita' liquide:		
1) Depositi bancari e postali	8.443.127	6.841.633
3) Danaro e valori in cassa	222.229	212.797
Totale disponibilita' liquide	8.665.356	7.054.430
Totale attivo circolante	103.681.742	120.275.124
D Ratei e risconti attivi:		
Ratei attivi	2.669.873	2.308.461
Risconti attivi	1.704.568	1.100.299
Totale ratei e risconti attivi	4.374.441	3.408.760
TOTALE ATTIVO	214.214.458	220.309.915

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 31/12/2020

PATRIMONIO NETTO E PASSIVO		<u>31/dic/2020</u>	<u>31/dic/2019</u>
A	Patrimonio netto:		
i	Fondo di Dotazione e lasciti	66.586.906	66.586.906
VI	Altre Riserve	54.850.168	53.767.871
	Avanza di gestione esercizi precedenti (portati a nuovo)		
	Risultato di gestione dell'esercizio		
IX	Totale Risultato di gestione	406.528	1.082.296
	Totale Patrimonio Netto	121.843.602	121.437.073
B	Fondi per rischi ed oneri:		
4)	Altri Fondi	23.729.274	40.526.777
	Totale Fondi per rischi ed oneri:	23.729.274	40.526.777
C	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	9.133.183	9.772.054
D	Debiti:		
4)	Debiti verso Banche		
	- importi esigibili entro l'esercizio succ.	8.728.279	2.396.037
	- importi esigibili oltre l'esercizio succ.	6.889.996	5.618.275
	Totale Debiti verso Banche	15.618.275	8.014.312
5)	Debiti verso Altri Finanziatori		
	- importi esigibili entro l'esercizio succ.	147.027	147.027
	- importi esigibili oltre l'esercizio succ.	882.162	1.029.189
	Totale Debiti verso Altri Finanziatori	1.029.189	1.176.216
7)	Debiti verso fornitori		
	- importi esigibili entro l'esercizio succ.	24.801.860	22.134.327
	Totale debiti verso fornitori	24.801.860	22.134.327
9)	Debiti verso imprese controllate		
	- importi esigibili entro l'esercizio succ.	1.437.545	988.041
	Totale debiti verso imprese controllate	1.437.545	988.041
12)	Debiti tributari entro l'esercizio succ.	2.340.958	2.512.144
13)	Debiti vs Ist. di Previdenza e Sicurezza Sociale entro l'es. succ.	3.355.547	2.475.346
14)	Altri Debiti		
	Altri Debiti esigibili entro l'esercizio succ.	7.234.470	8.602.018
	Altri Debiti esigibili oltre l'esercizio succ.		150.000
	Totale Altri Debiti	7.234.470	8.752.018
	Totale debiti	55.817.844	46.052.404
E	Ratei e risconti passivi:		
	Ratei passivi	19.689	43.054
	Risconti passivi	3.670.866	2.478.553
	Totale ratei e risconti passivi	3.690.555	2.521.607
	TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVO	214.214.458	220.309.915

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 31/12/2020

<u>RENDICONTO GESTIONALE</u>		<u>31/dic/2020</u>	<u>31/dic/2019</u>
A	VALORE DELLA PRODUZIONE		
	1) - Ricavi e proventi per attività sanitarie e di ricerca	157.295.471	188.093.522
	3) - Variazione Ricoveri/Progetti in corso di assistenza/sviluppo	-396.614	-178.373
	5) - Altri proventi	18.616.891	2.623.961
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	175.515.748	190.539.110
B	COSTI DELLA PRODUZIONE		
	6) Per materie prime, sussidiarie e di consumo	23.358.043	23.314.795
	7) Per servizi	57.663.970	62.844.883
	8) Per godimento di beni di terzi	4.742.684	5.196.906
	9) Per il personale:		
	a) - stipendi	50.882.976	53.490.526
	b) - oneri	12.352.749	12.748.577
	c) - trattamento di fine rapporto	3.459.481	3.297.067
	e) - altri costi	26.641	42.448
	Totale costi per il personale	66.721.847	69.578.618
	10) Ammortamenti e svalutazioni:		
	a) - ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.640.016	1.475.408
	b) - ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.678.228	7.012.594
	c) - altre svalutazioni delle immobilizzazioni		5.317.565
	d) - svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	488.669	554.088
	Totale ammortamenti e svalutazioni	8.806.913	14.359.655
	11) Variazione delle Rimanenze di Materie di Consumo	-889.977	-302.814
	12) Accantonamenti per rischi	1.885.546	4.094.188
	14) Oneri diversi di gestione	11.295.128	10.320.060
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	173.584.154	189.406.291
	Differenza tra proventi e costi	1.931.594	1.132.819
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
	16) Altri Proventi finanziari :		
	b) - da titoli iscritti nelle immobilizz. che non costituiscono partecipazioni	14.404	46.364
	c) - da titoli iscritti nell'attivo circolante	639.828	1.496.283
	d) - proventi diversi dai precedenti	21	526
	Totale Altri proventi finanziari	654.253	1.543.173
	17) Interessi e altri oneri finanziari		
	a) - da imprese controllate	12.075	12.311
	d) - altri	462.409	381.788
	Totale Interessi e altri oneri finanziari	474.484	394.099
	17bis) Utili e Perdite su Cambi		
	a) - utili su cambi	559	165
	b) - perdite su cambi	-8.269	-1.935
	Totale Utili e Perdite su Cambi	-7.710	-1.770
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	172.059	1.147.304

KB

AB

Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020

<u>RENDICONTO GESTIONALE (continua)</u>		<u>31/dic/2020</u>	<u>31/dic/2019</u>
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE		
19)	Svalutazioni		
c)	- di Titoli iscritti nell'attivo circolante	-333.101	-270.472
	Totale Svalutazioni	-333.101	-270.472
	Totale Rettifiche di valore di attivita' finanziarie	-333.101	-270.472
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.770.552	2.009.651
20)	Imposte	-1.364.024	-927.355
	RISULTATO DI GESTIONE DELL'ESERCIZIO		
21)	Totale risultato di gestione dell'esercizio	406.528	1.082.296

Il Presidente
Prof. Michele Colasanto



RENDICONTO FINANZIARIO
IN TERMINI DI LIQUIDITA' PER L'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2020

	2020	2019
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale		
Utile (perdita) netto dell'esercizio	+406.528	+1.082.296
Imposte sul reddito	+1.364.024	+927.355
Interessi passivi / (interessi attivi)	+183.902	+127.825
Oneri (Proventi) gestioni patrimoniali e titoli immobilizzati	-363.670	-1.211.748
(Dividendi)	+0	-60
(Plusvalenze)/Minusvalenze da cessioni immobilizzazioni materiali, immateriali, finanziarie	-55.095	-63
1. utile dell'esercizio prima d'imposte, interessi, dividendi e plus/minusvalenze	+1.535.689	+925.605
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamento fondo rischi	+1.885.546	+7.281.314
Ammortamento e svalutazioni immobilizzazioni dell'esercizio	+8.318.244	+13.805.567
(Rivalutazione)/Svalutazione titoli iscritti nell'attivo circolante e immobilizzazioni	+333.101	+270.472
Accantonamento TFR	+2.834.840	+2.708.145
Altre variazioni - Rilascio fondi rischi	-16.741.913	-1.362.339
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	-3.370.182	+22.703.159
<i>Variazioni capitale circolante netto</i>		
Diminuzione (aumento) Magazzino	-485.953	-216.373
Diminuzione (aumento) crediti commerciali	+15.278.023	-892.287
Diminuzione (aumento) crediti vs altri tribut e ratei e risc. attivi	-5.107.065	-1.388.912
Aumento (diminuzione) debiti commerciali	+2.667.533	+2.288.644
Aumento (diminuzione) debiti vs altri / trib / Ist prev / ratei e risc. passivi	+893.699	+273.751
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	+13.246.237	+64.823
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati(pagati)	-183.902	-127.825
(imposte sul reddito pagate)	-887.894	-1.264.381
TFR pagato ai dipendenti	-2.497.980	-1.883.518
TFR versato a tesoreria INPS - TFR recuperato per liquidazione dipendenti	-895.567	-1.275.696
Dividendi incassati	+0	+60
(Utilizzo fondi)	-2.238.009	-6.648.212
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-6.703.352	-11.199.572
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	+4.708.392	+12.494.015

	2020	2019
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(investimenti)	-13.421.336	-8.364.348
Prezzo di realizzo disinvestimenti	+56.052	+280
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(investimenti)	-1.103.414	-929.382
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(investimenti)	-3.232.730	
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
<i>Attività finanziarie non immobilizzate (gestione titoli)</i>		
(investimenti)		-4.000.000
Prezzo di realizzo disinvestimenti	+7.000.000	
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	-10.701.428	-13.293.450
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento(decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione nuovi finanziamenti a medio lungo	+10.000.000	+0
Rimborso finanziamenti a medio lungo	-2.396.037	-2.537.254
Incremento (decremento) debiti verso altri finanziatori		
Pagamento TFR a dipendenti		
<i>Mezzi propri</i>		
Amumento capitale sociale a pagamento		
(dividendi pagati)		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	+7.603.963	-2.537.254
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ESERCIZIO (D)= (A)+(B)+(C)	+1.610.927	-3.336.689
DISPONIBILITA' LIQUIDE AL 01/01/2020	+7.054.430	+10.391.118
DISPONIBILITA' LIQUIDE AL 31/12/2020	+8.665.357	+7.054.430
VARIAZIONE DISPONIBILITA' LIQUIDE (E)	+1.610.927	-3.336.689

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
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 2020

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.

Handwritten signatures and initials in black ink, including a large stylized signature and several smaller initials.

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 2020 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 secondo i 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 2020 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 eventualmente una svalutazione 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 e sostegni 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.

AB



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 31/12/2019	Movimenti 2020				Saldo 31/12/2020
		Incrementi	Decrementi Netti	Riclassifiche	Amm.ti e Svalutazioni	
Programmi Informatici	379.224	423.196	-	210.016	487.213	525.223
Concessioni	15.955	-	-	-	467	15.489
Acconti su immobilizzazioni	67.400	412.422	-	-210.016	-	269.806
Costo adattamento locali di terzi	6.409.501	294.205	-	-	950.872	5.752.834
Migliorie Beni di terzi	9.600	-	-	-	4.800	4.800
Diritto d'uso	3.545.272	-	-	-	196.664	3.348.607
Totale	10.426.951	1.129.823	-	-	1.640.016	9.916.759

I principali incrementi sono rappresentati da:

- **"Programmi informatici"** per € 633 mila di cui € 63 mila afferenti investimenti in applicativi tecnici ed amministrativi ed € 570 mila per applicativi destinati alle Unità Operative Clinico Scientifiche dell'Istituto;
- **"Immobilizzazioni e Acconti immateriali"** per € 412 mila di cui € 305 mila relativi ad acconti riguardanti software destinati alle Unità Operative Clinico scientifiche ed a personalizzazioni del sistema informatico ospedaliero Medarchiver ed € 100 mila per acconti sullo studio ed implementazione del nuovo ERP aziendale, il decremento di € 210 mila è rappresentativo della capitalizzazione di nuove licenze e personalizzazioni del sistema informatico Medarchiver, software per video-consulso e software per realtà virtuale progetto PIT;
- **"Costi adattamento locali/beni di terzi"** per € 294 mila di cui, tra i principali incrementi, € 114 mila afferiscono le opere impiantistiche ed edili eseguite all'interno della struttura di via M. Bianchi 90 in Milano ed € 100 mila per la struttura "Casa di Cura Capitanio" di via Mercalli;
- **"Diritto d'uso"** è rappresentativo della quota residuale del contratto 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 2020;

Immobilizzazioni materiali

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

Descrizione	Saldo 31/12/2019	Movimenti 2020				Saldo 31/12/2020
		Incrementi	Decrementi Netti	Riclassifiche	Amm.ti e Svalutazioni	
Terreni	6.192.017	-	-	-	-	6.192.017
Fabbricati	54.676.444	142.400	-	9.117.263	2.655.907	61.280.200
Impianti e Macchinari	3.373.537	322.733	- 9.939	4.665.303	1.536.850	6.814.784
Attrezzature Elettromedicali, Specifiche e Generiche	4.664.655	3.097.211	- 19.179	1.433.892	1.907.979	7.268.600
Mobili e Arredi	874.413	337.976	-	487.761	380.587	1.319.563
Macchine Ufficio Elettroniche	264.088	237.173	-	-	168.749	332.512
Automezzi e Ambulanze	54.790	45.805	-	-	28.157	72.438
Costruzioni in corso	12.683.443	7.199.761	-	-13.577.680	-	6.305.524
Acconto su immobilizzazioni	7.466	2.134.548	- -	2.126.539	-	15.475
Totale	82.790.853	13.517.607	-29.118	-	6.678.229	89.601.113

Fabbricati

L'incremento globale della voce fabbricati ammonta ad € 9.260 mila, di cui le voci più significative riguardano:

- € 6.555 mila riferiti alla conclusione delle opere edili per il nuovo "Centro diagnostico Meda" di via Pace 18;
- € 2.632 mila relativi alle opere edili svolte presso l'ospedale S.Luca P.le Brescia 20, riferite alla conclusione della nuova sala emodinamica, all'area pronto soccorso ed all'allestimento dei nuovi locali spogliatoio;

Il dettaglio dei movimenti relativi ai fabbricati al 31 dicembre 2020 è riportato nel prospetto allegato alla presente nota.

Impianti e Macchinari

La voce evidenzia un incremento di € 4.988 mila relativo principalmente a:

- € 3.027 mila – Nuovo Centro diagnostico Meda Via pace 18 per Impianti Elettrici, Meccanici e antincendio;
- € 1.615 mila – Ospedale S. Luca P.le Brescia 20, Impianti elettrici e meccanici nuova sala emodinamica, pronto soccorso e locali spogliatoi.

Attrezzature elettromedicali, specifiche e generiche

La voce presenta un incremento pari a € 4.531 mila relativo principalmente a:

- € 1.979 mila - attrezzature collocate presso il nuovo Centro diagnostico Meda di Via Pace 18;
- € 1.246 mila - attrezzature collocate presso la struttura Ospedaliera S. Luca di P.le Brescia 20;
- € 357 mila - attrezzature collocate presso la struttura ospedaliera di Via Mosè Bianchi 90.

Mobili e Macchine ufficio

La voce rileva un incremento complessivo di circa € 1.063 mila relativo principalmente a *Mobili* (€ 826 mila) di cui:

- € 552 mila - arredi collocati presso la nuova struttura Centro Diagnostico Meda sita in Via Pace 18;
- € 141 mila - arredi collocati presso la struttura Ospedaliera S. Luca di P.le Brescia 20; Milano;

Macchine ufficio elettroniche (€ 237 mila) di cui:

- € 83 mila - apparecchiature hardware e dispositivi elettronici collocati presso la struttura del nuovo Centro diagnostico Meda,
- € 76 mila - apparecchiature hardware e dispositivi elettronici collocati presso la struttura di Via Zucchi 18 Cusano Milanino;
- € 53 mila - apparecchiature hardware e dispositivi elettronici collocati presso la struttura Ospedaliera S. Luca sita in Piazzale Brescia 20 Milano;

Automezzi ed Ambulanze

Si rileva un incremento pari ad € 46 mila circa relativo all'acquisto di n° 1 VW Transporter Kombi Business 2.0 TDI autovettura ad uso promiscuo.

Costruzioni in Corso Acconti

Si rileva un incremento di € 9.334 mila di cui:

- € 4.012 mila afferenti il progetto di costruzione della nuova sala emodinamica, della ristrutturazione dei locali Pronto Soccorso e dei nuovi spogliatoi presso l'Ospedale San Luca Milano;
- € 2.508 mila relativi al proseguimento e termine del progetto di costruzione del nuovo centro diagnostico in Meda;

Le riclassifiche per complessivi € 15.704 mila sono determinati principalmente dalla capitalizzazione, nelle rispettive categorie patrimoniali, per € 9.458 mila relativi alle opere edili ed impiantistiche di costruzione del nuovo Centro diagnostico Meda, € 1.438 afferenti alle opere edili ed impiantistiche della nuova sala emodinamica dell' Ospedale S. Luca, € 813 mila per le opere edili ed impiantistiche dei nuovi locali spogliatoio dell'Ospedale S. Luca, € 1.803 mila per la ristrutturazione del Pronto Soccorso dell' ospedale S. Luca in Milano.

La situazione riepilogativa dei progetti e delle attività in corso al 31 dicembre 2020 può essere

AB

sintetizzata come segue:

Elenco progetti Lavori in corso al 31-12-2020	Totale Generale al 31-12-20
Progetti area Piemonte	
Totale Ristrutturazione sopraelevazione 3° e 4° piano e rifacimento facciate	2.428.248
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	550.915
Opere edili Pad Est varianti	223.120
Totale Area Piemonte	4.694.644
Progetti Area Lombardia	
Totale Ristrutturazione struttura esistente Ospedale San Luca via Spagnoletto 3	1.092.887
Imp. Elettrici a servizio nuovo UPS Capitanio	104.645
Ristrutt. S. Luca Punto Prelievi p OR	131.417
Ristrutt. S. Carlo Med. Del lavoro e sport PR	19.374
Impianti Condizionamento Capitanio piano terra e 6° piano	172.202
Ristrutturazione Nuovo Polo Sanitario Ca Merlata Como	53.008
Ristrutturazione Nuovo Poliambulatorio Porta Vittoria Milano	5.247
Ristrutturazione Anatomia Patologica e Farmacia Capitanio	28.150
Ristrutturazione Copertura Solaio Sale Operatorie Capitanio	3.950
Totale Area Lombardia	1.610.879
Totale Lavori in Corso al 31-12-2020	6.305.524

Si rilevano, infine, acconti su acquisto attrezzature per € 15.475.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni (in imprese controllate ed in altre imprese)

Partecipazioni	Saldo 31/12/2019	Incrementi	Decrementi	Svalutazioni	Saldo 31/12/2020	Quota di partecipazione
Imprese	893.688	3.232.730	-	-	4.126.418	
Controllate:						
Eukos srl in liquidazione	893.688	-	-	-	893.688	100%
Auxologico Roma srl SB		202.231			202.231	100%
Cardio Rec srl		3.030.499			3.030.499	100%
Altre Imprese:	12.045				12.045	
Ars Uni Vco	10.320				10.320	10%
Consorzio Strada Vicinale Piancavallo Alpe Ronchè	1.725				1.725	
Totale Partecipazioni	905.733	3.232.730	-	-	4.138.463	

Il valore delle partecipazioni si è incrementato nel corso del 2020, a seguito delle due acquisizioni del

100% delle quote, avvenute nel mese di settembre del 2020.

Nello specifico, in data 21 settembre 2020 è stata acquisita una partecipazione del valore nominale di € 3.030 mila pari all'100% del capitale sociale della società Cardio Rec srl con sede legale in Romania.

Con atto del 26 settembre 2020, del notaio Laura Mattielli, rogitato in Roma, è stata invece formalizzata la costituzione della newco Auxologio Roma srl, società benefit, di cui l'Istituto controlla il 100%.

La quota di partecipazione in "Eukos Srl in Liquidazione" è rappresentativa dell'intero capitale sociale della partecipata. Il bilancio al 31.12.2020 della "Eukos Srl in liquidazione" rileva per l'esercizio 2020 un risultato positivo di € 11,8 mila e un patrimonio netto pari a complessivi € 940 mila - superiore di € 58 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, che per la parte dei beni che formano giacenza di magazzino.

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	2020	2019	Differenza
Materiale sanitario	1.478.609	896.987	581.622
Reagenti e materiali di laboratorio	774.284	634.090	140.194
Cancelleria	77.249	110.154	-32.905
Medicinali	997.284	780.407	216.877
Materiali di consumo	54.763	70.575	-15.812
Totale	3.382.190	2.492.213	889.977

Ricoveri/Progetti in corso di assistenza/sviluppo

L'importo di € 942 mila è relativo alla quota di competenza 2020 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	2020	2019	Differenza	Quota scadente entro l'esercizio
Regione Lombardia	1.123.924	6.535.315	-5.411.391	1.123.924
Regione Piemonte	21.413.939	26.930.641	-5.516.702	21.413.939
Altre Asl	22.814	18.563	4.251	22.814
Contributi e Finanziamenti Ricerca	1.885.703	1.456.360	429.343	1.885.703
Clienti Privati (al lordo del fondo)	11.231.993	15.585.471	-4.353.478	11.231.993
A dedurre fondo svalutazione crediti Clienti Privati	-3.839.247	-3.409.202	-430.045	-3.839.247
Clienti Privati (al netto del fondo svalutazione)	7.392.747	12.176.269	-4.783.522	7.392.747
Totale	31.839.125	47.117.148	-15.278.023	31.839.125

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

Regione Lombardia

La posizione nei confronti delle ATS della Regione Lombardia risente della rilevante riduzione nell'erogazione delle prestazioni sanitarie a causa della pandemia Covid-19. L'emergenza sanitaria ha determinato una riorganizzazione delle attività sanitarie dei presidi ospedalieri e ambulatoriali, nel corso del 2020, con chiusure anche temporanee dei presidi. Il rimborso delle prestazioni da parte delle Ats lombarde, basato sul sistema degli acconti, è rimasto immutato nonostante la riduzione dell'attività, con conseguente impatto sulla posizione nei confronti delle stesse Ats. La riflessione nei valori di bilancio, in assenza di specifiche indicazioni, della miglior stima sulla base di quanto previsto dall'art. 4 del D.L. 34/2020 in tema di "ristori", ha migliorato la posizione creditoria totale.

Regione Piemonte

La posizione creditoria nei confronti della Asl Verbano-Cusio-Ossola in Regione Piemonte, rimane aperta e consolidata per le annualità antecedenti l'esercizio in chiusura, per un importo pari a € 16,6 mila, in quanto le posizioni sono ancora in fase di definizione.

Per quanto riguarda il 2020, la produzione in Piemonte ha risentito gli effetti dell'emergenza sanitaria, determinando una notevole contrazione nell'erogazione delle prestazioni sanitarie ed anche nei flussi finanziari ricevuti.

Ricerca

Il credito globale vantato sull'attività di Ricerca riflette, a confronto con il 2019, un incremento di € 429 mila dovuto principalmente all'ottenimento di maggiori finanziamenti in conto capitale per conto del Ministero, non ancora liquidati

Clienti privati

Si evidenzia un decremento dei crediti verso i clienti privati (essenzialmente Fondi, Casse Mutua di assistenza integrativa ed Assicurazioni) di € 4.353 mila conseguente alla riduzione dei volumi di attività registrati nell'esercizio.

Il fondo svalutazione crediti "Clienti Privati", che ammonta nel complesso ad € 3.839 mila, raffrontato con l'esercizio 2019, registra un incremento di € 430 mila. Il fondo esprime cautelativamente le criticità e la mancata puntualità dei pagamenti riscontrati.

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 al 01/01/2020	3.409.202
Accantonamenti	488.669
Utilizzi	14.573
Rilasci	-44.051
Fondo svalutazione crediti clienti privati al 31/12/2020	3.839.247

Crediti verso imprese controllate

Crediti verso imprese controllate	2020	2019	Differenza
Crediti verso EUKOS S.r.l in liquidazione	20.659	17.059	3.600
Finanziamento Infruttifero vs Cardio Rec srl	301.501	-	301.501
Credito vs Auxologico Roma srl sb	1.045.000	-	1.045.000
Finanziamento Infruttifero vs Auxologico Roma srl sb	2.000.000	-	2.000.000
Totale	3.367.160	17.059	3.350.101

Nell'esercizio in chiusura si evidenzia un incremento della posizione creditoria verso le imprese controllate in seguito alla concessione di due finanziamenti infruttiferi alle due nuove realtà acquisite in corso d'anno.

Tali finanziamenti ammontano rispettivamente a € 302mila nei confronti della società rumena Cardio Rec srl, e € 2.000mila nei confronti della newco Auxologico Roma srl sb.

I crediti verso la controllata EUKOS S.r.l. in liquidazione sono rappresentativi del costo dei servizi amministrativi resi alla stessa (€ 12.2 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.

Inoltre si evidenzia un credito nei confronti della controllata Auxologico Roma srl sb quale saldo a chiusura di una pendenza della stessa controllata.

Crediti tributari

Crediti tributari	2020	2019	Differenza
Credito per imposta IRES	119.460	-	119.460
Credito per imposta IRAP	160.344	-	160.344
Credito per imposta IRES (istanza di rimborso)	34.293	34.293	-
Totale Imposta IRES	314.097	34.293	279.804
Crediti altri verso Ag Entrate	31.810	7.680	24.130
Crediti IVA	-	95.797	-95.797
Crediti verso Erario-Imposte Reg./Com.	7.849	50.856	-43.007
Totale Crediti Altri	39.659	154.333	-114.674
Totale	353.756	188.626	165.130

Le imposte Ires e Irap sono state determinate sulla base della normativa in essere specificatamente per gli Enti Non Commerciali. L'incremento del credito verso l'Agenzia delle Entrate è dovuto al differenziale tra i versamenti degli acconti per l'imposta di bollo virtuale e l'effettivo debito a conguaglio. Tale credito viene compensato in sede del primo versamento per l'imposta di bollo virtuale 2021.

L'importo di € 7,9 mila imputato ai Crediti verso Erario-Imposte Regionali/Comunali è rappresentativo del saldo IMU insistente sulle proprietà immobiliari ubicate nel Comune di Milano, Oggebbio, Meda e Pioltello.

Imposte anticipate

Imposte anticipate	2020	2019	Differenza
Crediti per Imposte Anticipate IRES	853.960	1.476.888	-622.928
Crediti per Imposta Anticipate IRAP	109.723	282.180	-172.457
Totale Imposte anticipate	963.683	1.759.068	-795.385

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	2020	2019	Differenza
Depositi cauzionali	96.445	89.360	7.085
Crediti Enti Previdenziali: Contributi	184.541	112.830	71.711
Anticipi vs Dip. a Collab.	116.024	178.048	-62.024
Infortuni Dipendenti	110.293	56.386	53.907
Crediti per Liquidazione Soc. Controllate	57.426	57.426	-
Crediti vs "Congregazione Suore carità"	17.032	19.700	-2.668
Crediti vs Villa Cafaro	608.665	-	608.665
Altri	526.129	262.555	263.574
Totale Imposte anticipate	1.716.555	776.305	940.250

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 31/12/2019	Movimenti 2020 (versamenti/ sottoscrizioni)	Svalutazioni	Rendimento Contabile Netto Effettivo annuo 2020	Saldo 31/12/2020
Gestione Patrimoniale Monetaria IntesaSanPaolo	12.505.526	-3.000.000	-112.553	131.314	9.524.286
Gestione Patrimoniale Monetaria Credit Suisse	17.882.108	-1.000.000	-38.128	-46.873	16.797.106
Gestione Patrimoniale Monetaria Banca Generali	11.043.996	6.380.410	-170.944	172.326	17.425.788
Gestione Patrimoniale Monetaria Banca Popolare Sondrio	7.567.317	-2.000.000	-11.474	4.959	5.560.802
Nextam Parteners Ser	7.380.410	-7.380.410	-	-	-
Deposito Amministrato Intesa SanPaolo	3.910	-	-	-347	3.563
Banca Generali Private Banking	3.053.133	-2.000.000	-	-206	1.052.927
UBI><Banca	86.581	2.000.000	-	-	2.086.581
Azioni Cattolica Assicurazioni	1.073	-	-	-	668
Totale Im poste anticipate	59.524.055	-7.000.000	-333.100	261.172	52.451.721

Come già avvenuto nell'anno 2019 e precedenti, nel 2020, 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 2020 rilevando una svalutazione per complessivi € 333 mila, registrata nel Rendiconto Gestionale nella voce "Svalutazioni di Titoli Iscritti nell'Attivo Circolante".

Disponibilità liquide

La voce comprende:

Disponibilità liquide	2020	2019	Differenza
Depositi bancari e postali	8.443.127	6.841.633	1.601.494
Denaro e valori in cassa	222.229	212.797	9.432
Totale	8.665.356	7.054.430	1.610.926

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

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti attivi	2020	2019	Differenza
Totale ratei	2.669.873	2.308.461	361.412
Totale risconti	1.704.568	1.100.299	604.269
Totale	4.374.441	3.408.760	965.681

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 € 2.663 mila;

- interessi su titoli per € 1.4 mila;
- affitti e spese per € 3 mila;
- note spese per € 2.9 mila.

La voce "Risconti attivi" è rappresentata principalmente da:

- canoni di manutenzioni, noleggi, leasing e affitti per € 836 mila;
- convenzioni con Università e Scuole di Specialità per € 619 mila;
- consulenze esterne di professionisti per € 83 mila;
- prestazioni di servizi per € 89 mila;
- abbonamenti a giornali – riviste – estratti – internet per € 7 mila;
- spese bancarie e commissioni su fidejussioni per € 45 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 31/12/2019	Destinazione Risultato	Movimenti dell'esercizio	Saldi al 31/12/2020
Fondo di dotazione	57.751.646			57.751.646
Fondo Conf. Mons. Bicchierai	2.582			2.582
Patrimonio da legati	8.832.678			8.832.678
Totale F.do Dotazione e Lasciti	66.586.906			66.586.906
Altri fondi e riserve	53.767.871	1.082.296	1	54.850.168
Totale	120.354.777	1.082.296	1	121.437.074
Totale risultato gestione	1.082.296	-1.082.296	406.528	406.528
Totale Patrimonio Netto	121.437.073	-	406.529	121.843.602

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

Patrimonio Netto	Saldo 31/12/2018	Destinazione Risultato	Movimenti dell'esercizio	Saldi al 31/12/2019
Fondo di dotazione	57.751.646			57.751.646
Fondo Conf. Mons. Bicchierai	2.582			2.582
Patrimonio da legati	8.832.678			8.832.678
Totale F.do Dotazione e Lasciti	66.586.906			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	-	1.082.291	121.437.073

Patrimonio Netto	Saldo 31/12/2017	Destinazione Risultato	Movimenti dell'esercizio	Saldi al 31/12/2018
Fondo di dotazione	57.751.646			57.751.646
Fondo Conf. Mons. Bicchierai	2.582			2.582
Patrimonio da legati	8.832.678			8.832.678
Totale F.do Dotazione e Lasciti	66.586.906			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

Fondi per Rischi e Oneri

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Incrementi	Utilizzo	Rilascio	Saldo al 31/12/2020
F. do Riconversione Bonifica Terreni	1.199.597,00	-	-	-	1.199.597
F.do Rischi per RCO	1.498.020,00	390.800,00	204.180,00	18.840,00	1.665.800
F.do Rischi per Spese Legali su Rc	288.000,00	3.200,00	-	-	291.200
F.do Rischi per Contenzioso Lavoro	461.741,00	139.348,00	39.688,72	79.811,28	481.589
F.do Rischi Spesa Legali Contenzioso Lav.	54.745,00	50.000,00	13.579,67	23.420,33	67.745
F.do Rischi per Finanziamenti SSR Lombardia	1.041.853,00	578.302,80	-	424.598,71	1.195.557
F.do Rischi per Finanziamenti SSR Piemonte	14.006.687,00	53.438,26	-	-	14.060.125
F.do Rischi Contributi ENPAM	2.945.532,00	321.017,21	-	-	3.266.549
F.do Altri rischi ed oneri	19.030.602,00	646.312,75	1.576.200,00	16.599.603,63	1.501.111
Totale	40.526.777	2.182.419	1.833.648	17.146.274	23.729.274

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. Nell'esercizio 2020 non si evidenziano movimentazioni.

Fondo Rischi per RCO

Il fondo è rappresentativo delle spese per franchigie e altri oneri relativi alla 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 2020 è pari a € 204 mila, importo inferiore a quanto cautelativamente accantonato negli esercizi precedenti. La parte eccedente, pari a € 18.8 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

Nel corso del 2020 si evidenziano i rilasci delle cautele previste per l'anno 2019 sulle Funzioni non Tariffate, pari ad € 386 mila, e sulle cautele sui differenziali di valorizzazione della produzione Ambulatoriale relativa all'Ente Unico ATS Milano per € 39mila, dovuti alla definizione dell'effettivo finanziato per l'esercizio 2019, rivelatosi superiore a quanto previsto. La consistenza del fondo dell'esercizio in chiusura si compone della quota di € 594 mila riveniente già dall'esercizio 2019, che afferisce il credito vantato dalla controllata Eukos Srl in liquidazione, relativo al contenzioso in pendenza nei confronti di ATS Milano afferente i controlli Noc per le annualità 2001-2006, incrementato di € 341 mila quali cautele sulla valorizzazione del valore finanziato delle Maggiorazioni Tariffarie 2020 da parte della Regione Lombardia. Il fondo accoglie anche le potenziali cautele sui controlli Noc dei presidi lombardi oltre che il rischio derivante dalle regole di valorizzazione dei flussi di rendicontazione.

Fondo Rischi Finanziamento SSR – Piemonte

Il fondo accoglie le cautele sui criteri di valorizzazione della produzione finanziata per la differente applicazione delle regole di quantificazione della produzione stessa (adeguamento di € 6 mila per l'anno 2020). Inoltre si è adeguato il valore dei rischi legati ai controlli Noc per l'esercizio in chiusura per un valore pari ad € 47 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. Anche per l'anno 2020 è stato effettuato l'accantonamento prudenziale pari a € 321 mila, che determinano la consistenza complessiva del fondo di € 3.267mila.

Altri Rischi ed Oneri

Il fondo accoglie i 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 2020 pari ad € 150 mila per i quali ci si attende la manifestazione finanziaria nel 2021 ed il cui valore puntuale risulta ancora indeterminato al termine dell'esercizio; i rischi legati alla definizione della posizione degli STP per le annualità 2014-2015 (€ 224 mila).

Inoltre il fondo accoglie anche i rischi legati al rinnovo del CCNL ARIS: in data 08/10/2020 le associazioni di categoria e le sigle sindacali hanno siglato definitivamente il rinnovo per le annualità 2016-2018. Tale rinnovo ha comportato l'erogazione a ciascun dipendente di una tantum di 1.000€, erogati in due tranches con utilizzo del fondo per € 1.261 mila. L'eccedenza delle cautele stanziare per le annualità pregresse al 2019 ha determinato il rilascio € 16.600 mila, evidenziando una sopravvenienza attiva nella voce A5 del conto economico, e nel contempo si è provveduto all'adeguamento per le cautele derivanti dal rinnovo contrattuale Aris relativamente alla quota di competenza 2020, per un importo pari a € 147 mila.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La voce rappresenta il debito al 31/12/2020 verso il personale dipendente sulla base del contratto di lavoro vigente. Nel prospetto che segue viene esposta la movimentazione della voce.



		Movimentazione Tfr anno corrente
Saldo Iniziale:		
	Tfr in Azienda	11.794.790
	Tfr in Tesoreria	19.707.225
	Imposta Sostitutiva	-1.057.027
	Credito Tesoreria	-20.672.933
		9.772.054
Accantonamento esercizio:		
	Quota Tesoreria	2.710.796
	Quota Rivalutazione Tfr in Azienda	124.044
	Credito per quota versata in Tesoreria con F24	-895.567
		1.939.273
Indennità liquidate nell'esercizio:		
	Quota Azienda	-600.039
	Quota Tesoreria	-1.897.941
		-2.497.980
Imposta Sostitutiva:		-80.163
Saldo Finale		9.133.183
	Credito Tesoreria	21.568.500
	TFR spettante ai dipendenti	30.701.684

Debiti

Debiti verso banche

I debiti verso banche sono così composti:

Debiti verso Banche	2020	2019	Differenza
Banca Intesa SanPaolo (ex Banca Prossima SpA)	-	-	-
- esigibili entro l'esercizio successivo	1.600.000,00	1.800.000,00	- 200.000,00
- esigibili oltre l'esercizio successivo	2.400.000,00	4.000.000,00	- 1.600.000,00
Banca Popolare di Sondrio	-	-	-
- esigibili entro l'esercizio successivo	601.904,60	596.037,00	5.867,60
- esigibili oltre l'esercizio successivo	1.016.370,50	1.618.275,00	- 601.904,50
Banca Intesa SanPaolo	-	-	-
- esigibili entro l'esercizio successivo	5.000.000,00	-	5.000.000,00
- esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
Ubi Banca	-	-	-
- esigibili entro l'esercizio successivo	1.526.374,78	-	1.526.374,78
- esigibili oltre l'esercizio successivo	3.473.625,22	-	3.473.625,22
Totale	15.618.275,10	8.014.312,00	7.603.963,10

Nel corso del 2020 l'Istituto ha sottoscritto 2 nuovi finanziamenti, anche per far fronte alle nuove acquisizioni avvenute nel corso dell'anno, potendo contare su condizioni di mercato favorevoli. La

composizione dell'esposizione debitoria nei confronti degli istituti di credito è la seguente:

Banca Prossima S.p.A.:

- è stato estinto il contratto di finanziamento sottoscritto per € 1.000 mila in data 31 maggio 2016, che aveva scadenza 31/12/2020
- un contratto di Mutuo chirografario sottoscritto per € 8.000 mila in data 27 luglio 2018.
Tale contratto, gode 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 2020 è pari a € 4.000 mila.

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 2020 è pari a € 1.618 mila.

Banca Intesa Sanpaolo S.p.A.:

- contratto di finanziamento sottoscritto per € 5.000 mila in data 16 dicembre 2020, della durata di un anno e scadente 16/12/2021;

Ubi Banca S.p.A.:

- contratto di finanziamento sottoscritto per € 5.000 mila in data 24 dicembre 2020, della durata di 39 mesi con scadenza 28/04/2023;

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 € 1.029 mila è costituito unicamente dal finanziamento ricevuto dalla Regione Lombardia nell'anno 2006 pari a iniziali € 2.940 mila al netto delle 13 rate annuali già corrisposte per complessivi € 1.911 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 2020 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 "quattordicesima" rata annuale che l'Istituto verserà nel 2021, mentre l'importo esigibile oltre l'esercizio successivo è pari ad € 882 mila, di cui € 294 mila in scadenza oltre i 5 anni.

Debiti verso fornitori

A fine esercizio ammontano a € 24.802 mila registrando un incremento rispetto al 2019 pari ad € 2.668



mila. Nonostante si sia registrato un notevole calo della produzione, l'esposizione dei debiti di natura commerciale si è incrementata principalmente per 2 fattori:

- l'inaugurazione del nuovo polo diagnostico in via Pace a Meda;
- l'approvvigionamento di dispositivi DPI e di reagenti necessari a contrastare i rischi legati alla pandemia Covid-19.

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

DESCRIZIONE	2020	2019	Differenza
Fornitori nazionali	18.987.376	15.877.700	3.109.676
Fornitori fatture da ricevere	5.835.489	6.269.225	-433.736
Fornitori esteri	158.532	116.624	41.908
Fornitori c/anticipi	-189.358	-174.401	-14.957
Note credito fornitori da ricevere	-453.126	-315.856	-137.270
Debiti verso Fornitori	140.132	98.211	41.921
Debiti verso medici Libera Prof.-Capitanio	9.770	26.883	-17.113
Iva Indetraibile su Fatture da Ricevere	313.046	235.941	77.105
Totale	24.801.860	22.134.327	2.667.533

Debiti verso imprese controllate

I debiti verso imprese controllate sono così composti:

DESCRIZIONE	2020	2019	Differenza
Finanziamenti fruttifero Eukos Srl in Liquidazione	950.000	950.000	-
Debiti verso Eukos Srl in Liquidazione	35.251	35.251	-
Fatture da ricevere verso Impresa Controllata Eukos Srl in Liquidazione	2.519	2.790	-271
Debiti vs Cardiorec srl	449.775	-	449.775
Totale	1.437.545	988.041	449.504

I debiti verso la controllata Eukos S.r.l. in liquidazione sono rappresentativi di un finanziamento fruttifero invariato rispetto al 2019, e pari ad € 950 mila.

Il tasso di interesse applicato dal 1 gennaio 2020 al 30 settembre 2020 è stato pari a Euribor 1 anno + 1,5%, confermato per il periodo successivo dal 1° ottobre 2020 al 31 dicembre 2020.

I debiti verso la Eukos pari a complessivi € 35 mila sono formati principalmente dagli interessi passivi maturati sul finanziamento sopra citato e dalla quota di interessi maturati sul menzionato finanziamento dal 1° ottobre 2020 al 31 dicembre 2020, per i quali l'istituto riceverà fattura nel corso dell'esercizio 2021.

Inoltre è aperto un debito nei confronti della controllata rumena Cardio Rec srl per € 450 mila, che verrà liquidato nel 2021, come previsto dal piano finanziario di acquisizione.

Debiti tributari

La voce accoglie i debiti relativi ad imposte dirette ed indirette e a ritenute su redditi di lavoro dipendente e autonomo (€ 2.313 mila maturato al 31 dicembre e liquidato a gennaio 2021).

Nella tabella che segue ne viene esposta la relativa composizione:

Debiti tributari	2020	2019	Differenza
Debito Iva	1.026	96.290	-95.264
Debito imposta IRES	-	39.451	-39.451
Debito imposta IRAP	-	44.329	-44.329
Debito per imposta sostitutiva	773	773	-
Debito per imposta di Bollo	5.738	48.488	-42.750
Debito per imposta di Bollo doc. informatici	3.340	1.394	1.946
Esattoria Civica- Erario per Ritenute operate	2.312.651	2.280.812	31.839
Debito v/Erario Imposte Reg.-Com.	17.429	607	16.822
Totale	2.340.958	2.512.144	-171.186

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	2020	2019	Differenza
Fondi di Previdenza Complementare	69.308	53.798	15.510
Inps	667.655	655.028	12.627
Inpdap	2.574.533	1.753.922	820.611
Riscatto Cps Dipendenti	125	125	-
Sindacati	9.214	7.207	2.007
Ina	-	55	-55
Inail	26.703	5.211	21.492
Debito Imposta Sostitutiva TFR	8.009	-	8.009
Totale	3.355.547	2.475.346	880.201

Altri debiti

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

Altri debiti	2020	2019	Differenza
<u>entro l'esercizio successivo</u>			
Stipendi e Competenze da Liquidare	1.794.291	2.485.318	-691.027
Acc. Per Ferie Ex Festività	3.357.578	3.179.025	178.553
Trattenuta 1/5 Su Stipendi	40.382	29.977	10.405
Inps/Inpdap su Stipendi da Liquidare	272.970	315.733	-42.763
Debiti Imposte e Tasse Comunali	3.789	84	3.705
Debiti Altri	167.145	164.161	2.984
Debiti V/Università	557.434	449.888	107.546
Debiti V/Associati Ricerca Finalizzata	747.109	421.952	325.157
Debiti V/ATM	-	10.497	-10.497
Depositi Cauzionali	196.385	349.383	-152.998
Anticipi Clienti/Pazienti Rsa	-2.397	13.564	-15.961
Anticipi Clienti/Pazienti S.Luca	17.875	23.863	-5.988
Anticipi Clienti/Pazienti Capitanio CCP	3.078	3.078	-
Anticipi Clienti/Pazienti Video Opinion	833	-	833
Debiti verso Congregazione	77.848	1.155.345	-1.077.497
Debito verso Associazione COE	150	150	-
Totale altri debiti entro l'esercizio successivo	7.234.470	8.602.018	-1.367.548
Oltre l'esercizio successivo	-	150.000	-150.000
Debiti verso Congregazione	-	150.000	-150.000
Totale altri debiti oltre l'esercizio successivo	-	150.000	-150.000

La voce "Stipendi e Competenze da liquidare" comprende i seguenti accantonamenti relativi ai premi produzione e incentivazione di competenza dell'esercizio 2020 determinanti nel rispetto degli accordi contrattuali di settore e aziendali:

- competenze retributive 2020 da liquidare nel 2021 per complessivi € 159 mila;
- premi di incentivazione previsto dal contratto CCNL Personale non medico per € 262 mila di cui al rateo luglio/dicembre 2020 che verrà erogato congiuntamente alla retribuzione di luglio 2021;
- competenze relative all'attività intra-moenia per € 831 mila;
- premi produttività e MBO per € 530 mila.

La voce comprende inoltre competenze residuali liquidate nei primi mesi del 2020 e rimborsi spese per € 12 mila.

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

Ratei e risconti passivi

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

Descrizione	2020	2019	Differenza
Affitti passivi e spese condominiali	19.010	1.746	17.264
Materiale di consumo	94	133 -	39
Giornali-Riviste-Estratti-Internet	-	355 -	355
Materiali per manutenzione	-	144 -	144
Postali e Valori Bollati	-	-	-
Convenzioni universitarie	409	22.900 -	22.491
Spese di Viaggio Soggiorno	-	16.369 -	16.369
Spese diverse	176	482 -	306
Spese di Rappresentanza e Omaggi	-	242 -	242
Imposte, Tasse e Concessioni	-	517 -	517
Altro	-	166 -	166
Totale	19.688,89	43.054,00 -	23.365,11

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

Descrizione	2020	2019	Differenza
Contributi e finanziamenti di ricerca in corso	1.984.063	1.287.915	696.148
Contributo in c/capitale 2010	-	9.110	-9.110
Contributo in c/capitale 2012	12.250	139.916	-127.666
Contributo in c/capitale 2013	24.087	66.076	-41.989
Contributo in c/capitale 2015	402.112	426.983	-24.871
Contributo in c/capitale 2019	253.213	505.763	-252.550
Contributo in c/capitale 2020	967.542	-	967.542
Interessi Attivi altri Titoli	12.481	14.792	-2.311
Ricavi Poliambulatori	82	761	-679
Ricavi di ricovero in Residenza Sanitaria Assistenziale	5.487	22.836	-17.349
Affitti Passivi	-	898	-898
Affitti Attivi	2.823	75	2.748
Altro	6.725	3.428	3.297
Totale	3.670.865	2.478.553	1.192.312

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, la cui

quota è stata interamente incassata per € 400 mila, che prevedeva l'adesione al cofinanziamento da parte della Regione Lombardia per € 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 € 589 mila).
- **Anno 2019** (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.
- **Anno 2020** (in quota residuale), di numero 5 contratti sottoscritti con il Ministero della Salute. L'importo complessivo del finanziamento è pari ad € 1.095 mila (incassati per € 349 mila)

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	31/12/2020	31/12/2019	Differenza	
Contributi Ricerca Corrente	2.738.453	3.221.033	-482.580	-14,98%
Contributi Ricerca Finalizzata	165.000	88.151	76.849	87,18%
Contributi su Altri Progetti di Ricerca Istituzionali	1.709.947	1.110.914	599.034	53,92%
Sperimentazioni Scientifiche Società Farmaceutiche	887.549	245.143	642.407	262,05%
Organizzazione Convegni	-	15.488	-15.488	-100,00%
Totale Attività di Ricerca	5.500.950	4.680.728	820.222	17,52%
Attività di Ricovero SSN Piemonte	17.924.110	25.094.422	-7.170.312	-28,57%
Attività di Ricovero SSN Lombardia	30.911.490	34.272.624	-3.361.134	-9,81%
Attività di Ricovero Privata Piemonte	133.942	351.495	-217.552	-61,89%
Attività di Ricovero Privata Lombardia	8.890.480	15.154.774	-6.264.294	-41,34%
Attività RSA	5.676.822	7.562.981	-1.886.159	-24,94%
Totale Attività di Ricovero	63.536.844	82.436.295	-18.899.451	-22,93%
Attività Poliambulatoriale SSN Piemonte	2.948.444	3.127.880	-179.436	-5,74%
Attività Poliambulatoriale SSN Piemonte Anni Prec.	-1.427	181.132	-182.559	-100,00%
Attività Poliambulatoriale SSN Lombardia	39.759.297	48.142.256	-8.382.959	-17,41%
Attività Poliambulatoriale SSN Lombardia Anni Prec.	612.639	-	612.639	100,00%
Attività Poliambulatoriale Privata Piemonte	1.205.303	1.260.220	-54.917	-4,36%
Attività Poliambulatoriale Privata Piemonte Anni Prec.	-	1.266	-1.266	-100,00%
Attività Poliambulatoriale Privata Lombardia	37.041.354	40.179.026	-3.137.672	-7,81%
Attività Poliambulatoriale Privata Lombardia Anni Prec.	-29.571	17.487	-47.058	-269,10%
Totale Attività Poliambulatoriale	81.536.037	92.909.267	-11.373.230	-12,24%
Funzioni NoN Tariffabili Lombardia	3.602.340	4.310.822	-708.482	-16,43%
Funzioni NoN Tariffabili Piemonte	2.959.184	2.500.000	459.184	18,37%
Funzioni NoN Tariffabili Lombardia Anni Prec.	-442.050	812.348	-1.254.398	-154,42%
Finanziamento In Conto Capitale	495.019	328.815	166.204	50,55%
Altri Ricavi Diversi	107.147	115.248	-8.101	-7,03%
Totale Altri Proventi Caratteristici	6.721.640	8.067.232	-1.345.592	-16,68%
Totale Complessivo	157.295.471	188.093.522	-30.798.052	-16,37%

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. Dalla comparazione dei ricavi con quelli del precedente esercizio risulta evidente l'impatto degli effetti dovuti alla pandemia Covid19, che ha portato alla chiusura di alcuni presidi, sia poliambulatoriali che di degenza, determinando una contrazione nell'attività di erogazione delle prestazioni sanitarie SSN, sia per la quota di budget regionale che per la quota fuori regione, rispetto al budget assegnato.

La riorganizzazione delle attività poliambulatoriali in regime di libero mercato, con l'erogazione di attività connesse al contrasto della pandemia, ha permesso di attenuare gli effetti su tale produzione.

Per contrastare gli effetti della pandemia sono state emanate una serie di norme, sia nazionali che regionali, alle quali non sono seguite regole applicative o tariffazioni specifiche. Seppur in assenza, alla data di redazione del presente bilancio, di specifiche indicazioni per poter determinare una quantificazione in termini di maggiori finanziamenti spettanti all'istituto, si è riflesso in bilancio, per la sola produzione lombarda, la miglior stima del riconoscimento previsto dalla normativa, rispettivamente 7.093 mila euro per la parte afferente la produzione dei ricoveri e 3.281 mila euro relativi alla produzione polispecialistica ambulatoriale.

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	2020	2019	Differenza
Piemonte - SSR	-388.872	14.815	-403.687
Piemonte - Solventi	0	0	0
Lombardia - SSR	-40.243	-101.925	61.682
Lombardia - Solventi	32.501	-91.263	123.764
Totale	-396.614	-178.373	-218.241

Come già accennato nella presente nota in relazione al valore delle rimanenze si evidenzia, per l'esercizio 2020, 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 2020 e ancora sottoposti ai protocolli clinici di cura e riabilitazione i quali, come programmato, potranno concludersi nell'esercizio successivo. La differenza tra le quote 2020, fatturate/da fatturare nel 2021, e quelle del 2019, fatturate nel corso dell'esercizio 2020, evidenzia un valore pari a € -218.3 mila.

Altri Proventi

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

Descrizione	2020	2019	Differenza
Sopravvenienze attive	16.855.107	983.806	15.871.301
Rimborso alloggi	338	571	-233
Rimborso cartelle cliniche	151.014	88.158	62.856
Altre Prestazioni NoN Sanitarie	65.071	138.002	-72.931
Rimborso ticket Buoni Pasto-Dipendenti/Assimilati	242.693	299.352	-56.659
Rimborso ticket Buoni Pasto-Congregazione	3.222	16.723	-13.501
Rimborso Posti Auto Cierreci	121.657	252.143	-130.486
Rimborso valori bollati	385.933	403.044	-17.111
Totale rimborsi	969.928	1.197.993	-228.065
Proventi diversi	200.581	184.708	15.873
Donazioni	450.412	114.089	336.323
Plusvalenze da Alienazione	56.293	260	56.033
Affitti Attivi	14.292	20.607	-6.315
Proventi vari	5.520	48	5.472
Risarcimenti Assicurativi	59.018	49.805	9.213
Quote corso convegni	5.740	34.895	-29.155
Contributi in conto esercizio	-	37.750	-37.750
Totale	18.616.891	2.623.961	15.992.930

Nella voce delle sopravvenienze attive si evidenziano principalmente:

- il rilascio dello specifico fondo rischi, per € 16.600 mila, a copertura del rinnovo del CCNL del personale non medico del settore della sanità privata siglato nel corso del 2020 a copertura delle annualità 2008-2018;
- il rilascio del fondo rischi contenziosi "RCO – Responsabilità Civile Ospedaliera" per € 19 mila, adeguato in relazione alla favorevole definizione dei contenziosi nati e gestiti nel corso dell'esercizio in chiusura;
- il rilascio del fondo rischi per cause giuslavoristiche per € 103 mila;
- minori costi effettivamente sostenuti rispetto a quanto preventivamente accantonato per € 45 mila;
- maggiori ricavi competenza esercizi precedenti per € 6 mila;
- il rilascio delle cautele sulla valorizzazione poliambulatoriale 2019 Ente Unico, a seguito definizione del finanziato.

La voce "Proventi diversi" pari ad € 200 mila comprende principalmente:

- € 89 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;

- € 43 mila per riaddebiti di quote di costo afferenti spese e servizi sostenuti dall'Istituto ma contrattualmente di competenza del fornitore appaltato;
- € 66 mila per proventi altri per attività rese dall'Istituto a terzi;

COSTI

Costi per acquisti di beni

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

Descrizione	2020	2019	Differenza
Presidi Medico/Chirurgico e altro Materiale Sanitario	8.308.468	8.720.511	-412.043
Reagenti e Altro Materiale di Laboratorio	6.099.694	5.107.010	992.684
Medicinali e Farmaci	5.760.631	5.655.493	105.138
Alimentari	1.263.944	1.841.686	-577.742
Altro Materiale di Consumo	683.109	592.549	90.560
Cancelleria	445.174	582.632	-137.458
Combustibile	247.279	279.643	-32.364
Beni Dotazione Reparto	333.581	239.451	94.130
Materiale per Manutenzione	49.210	76.990	-27.780
Materiale Didattico	5.215	1.578	3.637
Carburante Autovetture	33.937	45.558	-11.621
Materiale Vario Pulizia	56.668	19.495	37.173
Materiale Mensa e Ristoro	5.097	9.916	-4.819
Materiale e Manut. Automezzi	29.917	30.768	-851
Accantonamento Costi attesi - B6	28.000	35.000	-7.000
Costi esercizi precedenti -B6	8.119	76.515	-68.396
Totale	23.358.043	23.314.795	43.248

Costi per Servizi

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

Descrizione	2020	2019	Differenza	
Consulenze/Borse di Studio/Convenzioni Univ.	28.655.696	33.607.728	-4.952.032	-14,7%
Prestazioni di Lavoro (Cooperative/Interinali)	5.521.712	6.277.219	-755.507	-12,0%
Manutenzioni	5.039.452	4.721.405	318.047	6,7%
Utenze	3.215.276	3.048.627	166.649	5,5%
Spese Gestione Immobili	3.163.651	3.018.617	145.034	4,8%
Traffico Rete Dati	509.528	508.183	1.345	0,3%
Spese per Dipendenti-Mensa/Viste	565.696	586.382	-20.686	-3,5%
Spese Istruzione Dipendenti	216.046	251.128	-35.082	-14,0%
Assicurazioni	1.813.203	1.799.329	13.874	0,8%
Spese Viaggio, Soggiorno, Congressi	164.805	456.646	-291.841	-63,9%
Libri, Riviste, Giornali, Estratti	234.712	200.714	33.998	16,9%
Gestione Smaltimento Rifiuti	443.108	440.465	2.643	0,6%
Trasporto Degenti-Campioni Biologici	261.365	254.412	6.953	2,7%
Trasporti	301.354	300.886	468	0,2%
Servizi di Portierato/Trasporto/Facchinaggio	1.076.160	1.048.855	27.305	2,6%
Prestazioni di Servizi Tecnico/Sanitario	2.534.189	2.711.095	-176.906	-6,5%
Altre prestazioni di Servizi Logistici e di Supporto	2.484.383	1.941.599	542.784	28,0%
Altre Spese Amministrative e Generali	1.155.102	1.202.622	-47.520	-4,0%
Acc.to Costi attesi - B7	122.000	257.000	-135.000	-52,5%
Costi Esercizi precedenti - B7	186.533	211.971	-25.438	-12,0%
Totale	57.663.970	62.844.883	-5.180.913	-8,2%

La notevole riduzione dell'attività produttiva, legata alla pandemia Covid-19, ha determinato una riduzione generale dei costi per servizi, con particolare riguardo:

- costi di consulenza;
- prestazione di lavoro;
- spese legate ai viaggi e soggiorno.

Costi per godimento di beni di terzi

I costi ammontano a complessivi € 4.743 mila, rispetto a € 5.197 mila del 2019, e sono costituiti

principalmente da:

- € 2.673 mila relativi ad affitti passivi e spese condominiali;
- € 1.647 mila relativi a canoni di noleggio e leasing di attrezzature;
- € 433 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 precedente:

Descrizione	2020	2019	Differenza
Milano - Via Mercalli	319.479	305.952	13.527
Milano - Via Telesio 2	287.101	299.315	-12.214
Milano - Via Ariosto 11	86.075	85.833	242
Milano - Via Magnasco	0	0	0
Bollate	13.162	13.321	-159
Milano - Piazzale Brescia	13.968	13.722	246
Verbania - Via XXV Aprile, 50	14.553	11.877	2.676
Premeno-VB-Via V. Veneto,2	12.697	11.335	1.362
Verbania - Via XX Settembre, 50	8.701	8.645	56
Verbania - C.so Mameli, 23	8.767	8.743	24
Verbania - Via XX Settembre 7 Loc. Suna	14.549	14.425	124
Verbania - Via Rosa Franzini, 2	10.847	861	9.986
Verbania - Via XXV Aprile, 27	9.107	4.046	5.061
Verbania - Via Muller 6	6.000		6.000
Premeno-VB-Via Privata, 26	8.307	4.020	4.287
Premeno- VB- Via Tettamanzi 7	1.336		1.336
Comabbio - Via Labiena, 626	41.403	12.626	28.777
Milano - Piazza Tommaseo	0	0	0
Milano - Mosè Bianchi	1.365.537	1.362.505	3.032
Milano - Spagnoletto 5	0	0	0
Pioltello - Strada Cassanese	0	0	0
Meda - Via Gagarin	32.911	34.698	-1.787
Milano - Via Altamura e Cesariano	0	0	0
Milano - Via Previati 32	0	0	0
Milano - Via Procaccini	0	0	0
Milano - Via Pier Lombardo	414.100	414.304	-204
Affitto sal convegni - Locali	4.094	5.704	-1.610
Totale	2.672.694	2.611.932	60.762

Leasing e Noleggi

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

Descrizione	2020	2019	Differenza
Auto	41.366	44.190	-2.824
Attrezzature Sanitarie	968.215	1.077.770	-109.555
Attrezzature d'Ufficio e Altro	638.386	840.860	-202.474
Totale	1.647.967	1.962.820	-314.853

Manutenzione su Beni di Terzi

I costi rilevati nell'esercizio sono stati complessivamente pari a € 433 mila rispetto a € 622 mila del 2019 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 € 66.722 mila, registrano una riduzione di € 2.857 mila rispetto al costo complessivo sostenuto nell'esercizio precedente. Il costo include l'importo relativo al potenziale rinnovo contrattuale ARIS valutato di competenza dell'esercizio.

Ammortamenti e Svalutazioni

Nella tabella che segue si rileva il dettaglio della composizione della voce "Ammortamenti" per complessivi € 8.318 mila:

Descrizione	Incremento al Fondo Ammortamento 2020
Immobilizzazioni Immateriali:	
Programmi Informatici	487.213
Concessioni	466
Costi adattamento locali di terzi	950.872
Migliorie Beni di Terzi	4.800
Diritti d'Uso	196.664
Totale Immobilizzazioni Immateriali	1.640.016
Immobilizzazioni Materiali:	
Fabbricati	2.655.907
Impianti & macchinari	1.536.850
Attrezzature	1.907.979
Mobili e macchine ufficio	549.336
Automezzi e ambulanze	28.157
Totale Immobilizzazioni Materiali	6.678.228

Svalutazioni Crediti Clienti

Si è accantonato un importo di € 489 mila al fine di adeguare il fondo svalutazione crediti afferenti clienti privati e convenzionati a € 3.839 mila.

Altri accantonamenti

Gli accantonamenti ai fondi per rischi ed oneri sono pari a complessivi € 1.886 mila e sono composti da:

- € 22 mila quale ponderazione del rischio sulla quantificazione dei finanziamenti attesi SSR – di cui € 16mila per la Lombardia, ed € 6 per il Piemonte;
- € 341 mila quale ponderazione del rischio sulla quantificazione dei finanziamenti attesi sulla Maggiorazione Tariffaria Lombardia;
- € 391 mila accantonati prudenzialmente per rischi legati a potenziali cause di responsabilità civile-ospedaliera e connesse spese legali;
- € 193 mila accantonati prudenzialmente per rischi legati a cause giuslavoristiche e connesse spese legali;
- € 47 mila cautele sugli esiti controlli NOC incidenti sulla produzione lorda Piemonte;
- € 222 mila cautele sugli esiti controlli NOC incidenti sulla produzione lorda Lombardia;
- € 321 mila afferenti i potenziali rischi di riconoscimento all'ENPAM di un contributo previdenziale, compreso di interessi e sanzioni.
- € 349 mila afferenti i potenziali rischi di riconoscimento del rinnovo contrattuale sul contratto degli universitari.

Oneri diversi di gestione

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

Descrizione	2020	2019	Differenza
Soprawvenienze Passive	38.770	89.056	-50.286
Erogazioni Liberali E Contributi	19.328	20.674	-1.346
Imposte, Tasse E Concessioni + Indeduc	507.816	472.514	35.302
Imposta Di Bollo (Su Fatture Attive, Libri Sociali, Conti Bancari)	479.364	514.399	-35.035
Prorata Iva Indetraibile Su Cespiti E Lavori In Corso	2.398.614	1.337.808	1.060.806
Prorata Iva Indetraibile Su Acquisti Beni E Servizi	7.397.776	7.735.143	-337.367
Prorata Iva Indetraibile Su Documenti Fornitori Da Ricevere	289.562	216.894	72.668
Differenza Riportata Prorata Iva Per Calcolo Definitivo/Prowisorio	104.043	-95.797	199.840
Minusvalenze Da Alienazioni	1.198	197	1.001
Tassa Proprieta' Autovetture	4.745	4.536	209
Multe E Sanzioni	28.903	3.874	25.029
Risarcimenti Diversi	20.073	7.902	12.171
Perdite Per Furti E Ammanchi	2.928	7.770	-4.842
Perdite Su Crediti	2.007	5.090	-3.083
Totale	11.295.128	10.320.060	975.068

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

- sugli acquisti di beni, per € 3.081 mila rispetto a € 3.459 mila del 2019;

- sugli acquisti di servizi, per € 3.650 mila rispetto ai 3.812 mila del 2019;
- sui costi per godimento di beni di terzi, affitti e spese condominiali e costi di manutenzione beni di terzi, per € 467 mila rispetto a € 623 mila dell'esercizio precedente.

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

Descrizione	2020	2019	Differenza
Fornitori Vari	2.102	75	2.027
Chiusura Crediti V/S Clienti	112	9.068	-8.956
Ricerca	19.071	69.495	-50.424
Varie	550	67	483
Conguagli Imposte E Tasse		10.351	-10.351
Totale	21.834	89.056	-67.222

Proventi e Oneri Finanziari

La voce "Proventi e oneri finanziari" di complessivi € 172 mila è così dettagliata:

- Altri proventi finanziari per € 654 mila di cui:
 - € 640 mila relativi a interessi su investimenti in gestioni patrimoniali;
 - € 14 mila relativi a interessi su titoli iscritti nelle immobilizzazioni;
- Oneri finanziari per € 474 mila di cui:
 - € 320 mila per commissioni bancarie e di gestione patrimoniale;
 - € 154 mila per interessi passivi, di cui € 12 mila relativi al finanziamento concesso dalla controllata Eukos S.r.l. in Liquidazione e € 142 mila relativi a interessi passivi su mutuo e interessi di mora su ritardati pagamenti.
- Utili /Perdite su Cambi comprendenti perdite su cambi realizzate per € 8 mila e utili su cambi realizzati per € 559.

Rettifiche di Valore di Attività Finanziarie

La voce accoglie la svalutazione di € 333 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 2020, 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 € 74 mila ed imposta IRAP corrente pari ad € 444 mila;
- imposte di competenza esercizi precedenti per € 51 mila, relative alla maggiore imposta IRES di competenza anno 2019.

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:

Descrizione	2020		2019	
	Ammontare Differenza Imponibile Fiscale	Carico Fiscale	Ammontare Differenza Imponibile Fiscale	Carico Fiscale
Aviamento Acquisto Ramo d'azienda	2.747.495	417.619	2.517.751	382.698
Competenze Arretrate sul personale	519.733	78.334	6.352.411	957.435
Eccedenza Svalutazione Crediti	3.666.690	440.003	3.235.161	388.219
Iva su Fatture da Ricevere	95.113	14.457	67.926	10.325
Costi Attesi	52.245	7.941	110.533	16.801
Accantonamento Rischi	35.056	5.329	23.616	3.590
Totale	7.116.333	963.683	12.307.398	1.759.068

Altre informazioni

Dati sull'occupazione

Si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31 dicembre 2020:

Composizione dell'organico	2020	2019	Differenza
Dirigenti Medici	175	177	-2
Quadri Direttivi	104	107	-3
Altro Personale Sanitario, Tecnico e Amm.vo	1.222	1.198	24
Totale	1.501	1.482	19

Il numero medio complessivo dei dipendenti passa dai 1.482 dell'esercizio 2019 ai 1.501 del 2020.

Compensi Amministratori e Revisori

Il compenso complessivamente erogato per l'attività svolta dal Collegio dei Revisori della Fondazione nel corso del 2020 è stato pari a € 54 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 € 254 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 2020	Canone Complessivo 2020
ALBA LEASING	Sistema stimolazione magnetica con EMG(1067294)	58.830	60	4.873	49	6.453
ALBA LEASING	Nr. 2 Sistemi AV Desk (contratto nr 4545)	32.800	30	598	554	14596
Totale		91.630		5.471	603	21.049

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 31/12/20	17.655
Onere finanziario riferibile all'esercizio 2020	0
Valore Netto bene (Immobilizzazioni) 31/12/20	30.750
Valore Acquisto bene	91.630
Valore Ammortamento esercizio 2020	7.933
Valore F.do Ammortamento	60.880
Maggior valore al 31/12/20	13.095

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	2020	2019	Differenza
Garanzie prestate	2.450.000,00	2.450.000,00	-
Fideiussioni	14.382.676,00	12.832.895,00	1.549.781,00
Affitto Ramo d'Azienda (Congregazione)	17.000.000,00	17.200.000,00	- 200.000,00
Beni di terzi in comodato	2.538.810,00	2.407.310,00	131.500,00
Beni di terzi in affitto (Congregazione)	125.220,00	176.758,00	- 51.538,00
Beni di terzi in Leasing	17.655,00	38.558,00	- 20.903,00
Beni presso terzi	115.974,00	115.974,00	-
Beni di terzi in Conto deposito	914.503,00	1.018.453,00	- 103.950,00
Beni di terzi in Conto visione	785,00	785,00	-
Totale	37.545.623,00	36.240.733,00	1.304.890,00

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 € 1.550 mila è così determinato:

- € 3.288,2 mila valore complessivo relativo a emissioni di nuove garanzie;
- € 1.738,4 mila valore complessivo delle riduzioni.

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

- € 2.899,1 mila per n. 3 fideiussioni (Fideiussione n. 820000802616 € 125 mila - Fideiussione n. 820000803249 € 974 mila - Fideiussione n. 266945/20 € 1.800 mila), relative ai rapporti con l'Università Bicocca, Università Milano, per Dottorati di Ricerca e Scuole di Specializzazione;
- € 134 mila per n. 2 fideiussioni (Fideiussione n. 820000807732 e Fideiussione n. 820000807733 in favore di Regione Lombardia) entrambe a garanzia del bando per il finanziamento di progetti di ricerca in ambito sanitario connessi all'emergenza del Covid-19.
- € 97,2 mila per n.1 fideiussioni (Fideiussione n. 820000807724 in favore della Fondazione Regionale per la Ricerca Biomedica) a titolo di anticipazione ai beneficiari privati a valere sul programma "European Joint Programme on Rare Disease Joint Transational call 2019".
- € 0,1mila per n.1 fideiussioni (Fideiussione n. 263966/20 in favore del Comune di Verbania) per il servizio di Medico Competente e Sorveglianza Sanitaria in materia di tutela della salute

e della sicurezza sui luoghi di lavoro.

- € 157 mila per n.1 fideiussioni (Fideiussione n. 262947/20 in favore del Giunta Regionale della Lombardia) relativa al progetto di ricerca denominato "Call Hub", per lo studio strategico di ricerca, sviluppo e innovazione per il potenziamento degli ecosistemi lombardi della ricerca e dell'innovazione quali Hub a valenza internazionale.

Beni di terzi in comodato:

Gli incrementi per l'anno 2020 pari a € 151 mila sono relativi a:

- n. 1 strumento "Pana 9600S full automated" per tamponi covid per € 120mila;
- n. 1 strumento "Real time PCR System Gentier 96E" per € 31mila;

I decrementi per l'anno 2020 pari a € 20 mila relativi a:

- n.1 Strumento "Pulsioflex pc 4000" per € 20 mila ;

Beni di terzi in affitto

L'importo di € 125 mila è relativo al valore netto dei beni acquisiti dalla "Congregazione" con contratto d'Affitto d'Azienda e successivo contestuale Contratto di Costituzione del Diritto d'Uso, sottoscritti entrambi in data 30 dicembre 2010.

Beni di terzi in leasing

L'importo di € 18 mila è riferito al valore delle rate a scadere risultanti a chiusura esercizio del leasing stipulato con la società **ALBA LEASING Spa** relativo al contratto n° 45459 per n° 2 Sistemi AV Desk di apparecchiature elettromedicali;

Beni di terzi in conto deposito

L'importo di € 914 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

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 sono state riorganizzate nel rispetto delle indicazioni normative previste per affrontare l'emergenza sanitaria COVID-19 ed hanno ripreso le attività dando priorità all'erogazione delle attività di diagnosi e cura elettive necessarie ai pazienti.



L'Istituto si è impegnato attivamente nelle attività legate alla campagna vaccinale anti Covid-19, ed in collaborazione con l'amministrazione comunale di Meda ha organizzato e predisposto presso la Palestra di via Cialdini in Meda un Centro Vaccinale dedicato al sostegno della campagna nazionale di vaccinazione.

Grazie alle numerose adesioni da parte di personale volontario, l'Istituto ha effettuato l'attività di somministrazione dei vaccini, contribuendo a soddisfare le esigenze dei pazienti.

Il positivo consenso raccolto da parte dell'utenza ha fatto ottenere all'Istituto da parte di Regione Lombardia il riconoscimento di Hub Vaccinale.

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 2020 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 € 406.528, 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



Allegato fabbricati:

Fabbricati	Saldo 31/12/19	Movimenti 2020			Saldo al 31/12/20
		Incrementi	Decrementi	Ammortamenti	
Oggebbio- Presidio di P.cavallo	12.814.334	43.982	0	626.143	12.232.173
Terreno	148.294	0	0	0	148.294
Fabbricato	12.666.040	43.982	0	626.143	12.083.879
Verbania - Villa Caramora	3.094.853	0	0	206.040	2.888.813
Terreno	143.125	0	0	0	143.125
Fabbricato	2.951.728	0	0	206.040	2.745.688
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	3.158.691	0	0	194.646	2.964.045
Terreno	0	0	0	0	0
Fabbricato	3.158.691	0	0	194.646	2.964.045
Milano -Via Spagnoletto 3,5	1650.013	0	0	50.367	1599.646
Terreno	642.204	0	0	0	642.204
Fabbricato	1.007.809	0	0	50.367	957.442
Milano - Via Ariosto 11	358.278	0	0	29.646	328.632
Terreno	0	0	0	0	0
Fabbricato	358.278	0	0	29.646	328.632
Milano - Via Ariosto 13	4.283.448	9.000	0	143.247	4.149.201
Terreno	1.890.045	0	0	0	1.890.045
Fabbricato	2.393.403	9.000	0	143.247	2.259.156
Milano - Piazzale Brescia 20	15.649.434	2.632.518	0	642.806	17.639.146
Terreno	504.643	0	0	0	504.643
Fabbricato	15.144.791	2.632.518	0	642.806	17.134.503
Milano - Via Murillo 4	162.124	0	0	0	162.124
Terreno	162.124	0	0	0	162.124
Fabbricato	0	0	0	0	0
Cusano Milanino - Via Zucchi	4.051.780	0	0	222.588	3.829.192
Terreno	240.173	0	0	0	240.173
Fabbricato	3.811.607	0	0	222.588	3.589.019
Milano - V. Altamura 16	173.703	0	0	10.158	163.545
Terreno	0	0	0	0	0
Fabbricato	173.703	0	0	10.158	163.545
Milano- V. Cesariano 6	108.316	0	0	5.956	102.360
Terreno	0	0	0	0	0
Fabbricato	108.316	0	0	5.956	102.360
Centro Diagnostico Meda	2.767.477	6.554.694	0	190.410	9.131.761
Terreno	826.508	0	0	0	826.508
Fabbricato	1.940.969	6.554.694	0	190.410	8.305.253
Centro Diagnostico Pioltello	5.611.587	5.626	0	206.306	5.410.907
Terreno	0	0	0	0	0
Fabbricato	5.611.587	5.626	0	206.306	5.410.907
Milano - V. Montorfano 3	880.383	0	0	0	880.383
Terreno	880.383	0	0	0	880.383
Fabbricato	0	0	0	0	0
Milano - V. Prevati 32	218.554	0	0	7.730	210.824
Terreno	0	0	0	0	0
Fabbricato	218.554	0	0	7.730	210.824
Milano - V. Murillo 6	259.784	0	0	0	259.784
Terreno	259.784	0	0	0	259.784
Fabbricato	0	0	0	0	0
Milano - V. Procaccini 1/3	3.689.552	13.842	0	119.864	3.583.530
Terreno	0	0	0	0	0
Fabbricato	3.689.552	13.842	0	119.864	3.583.530
TOTALE	60.868.462	9.259.662	0	2.655.907	67.472.217
Terreno	6.192.017	0	0	0	6.192.017
Fabbricato	54.676.445	9.259.662	0	2.655.907	61.280.200