

Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVO	<u>31/dic/2021</u>	<u>31/dic/2020</u>
<b>B Immobilizzazioni:</b>		
<b>I Immobilizzazioni immateriali:</b>		
1) Costi di Impianto e Ampliamento		
3) Programmi informatici (Dir. di Brevetto, Ind., Opere Ingegno)	964.337	525.223
4) Concessioni, Licenze, Marchi e Altri Diritti	15.022	15.489
6) Immobilizzazioni in corso e Acconti	319.692	269.806
7.1) Costi adattamento locali di terzi (Altre Imm. Immateriali)	5.879.528	5.757.633
7.2) Diritti D'Uso (Altre Imm. Immateriali)	3.151.943	3.348.608
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>10.330.522</b>	<b>9.916.759</b>
<b>II Immobilizzazioni materiali:</b>		
1) Terreni	6.192.017	6.192.017
1) Fabbricati	63.164.319	61.280.200
2) Impianti e macchinari	6.924.143	6.814.784
3) Attrezzature	10.088.051	7.268.600
4.1) Mobili e macchine ufficio (Altri beni)	1.663.591	1.652.075
4.2) Automezzi e ambulanze (Altri beni)	97.403	72.438
5) Costruzioni in corso e Acconti	3.541.728	6.320.999
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>91.671.253</b>	<b>89.601.113</b>
<b>III Immobilizzazioni Finanziarie:</b>		
1.a) Partecipazioni in imprese controllate	3.232.730	4.126.418
1.d bis) Partecipazioni in altre imprese	12.045	12.045
3) Altri Titoli	2.501.399	2.501.940
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>5.746.174</b>	<b>6.640.403</b>
Altri Titoli:		
Titoli iscritti nelle imm.ni fin. che non costituiscono partecipazioni		
<b>Totale Altri Titoli</b>		
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>107.747.949</b>	<b>106.158.275</b>
<b>C Attivo Circolante:</b>		
<b>I Rimanenze:</b>		
1) Materiale sanitario e di consumo	3.158.828	3.382.190
3) Ricoveri/Progetti in corso di assistenza/sviluppo	1.131.759	942.196
<b>Totale rimanenze finali</b>	<b>4.290.587</b>	<b>4.324.386</b>
<b>II Crediti:</b>		
1) Verso clienti, esigibili entro l'esercizio successivo	40.301.048	31.839.125
2) Verso società controllate, esigibili entro l'esercizio succ.	3.846.501	3.367.160
5bis) Tributarie	79.958	353.756
5ter) Imposte Anticipate	956.580	963.683
5quater) Verso altri, esigibili entro l'esercizio succ.	4.468.449	1.716.555
<b>Totale crediti</b>	<b>49.652.536</b>	<b>38.240.279</b>
<b>III Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</b>		
6) Titoli (Altri)	54.083.463	52.451.721
<b>Totale Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</b>	<b>54.083.463</b>	<b>52.451.721</b>
<b>IV Disponibilita' liquide:</b>		
1) Depositi bancari e postali	5.538.883	8.443.127
3) Danaro e valori in cassa	213.188	222.229
<b>Totale disponibilita' liquide</b>	<b>5.752.071</b>	<b>8.665.356</b>
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>113.778.657</b>	<b>103.681.742</b>
<b>D Ratei e risconti attivi:</b>		
Ratei attivi	3.313.732	2.669.873
Risconti attivi	1.436.223	1.704.568
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>4.749.955</b>	<b>4.374.441</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>226.276.561</b>	<b>214.214.458</b>

**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 31/12/2021**

<b>PATRIMONIO NETTO E PASSIVO</b>		<u>31/dic/2021</u>	<u>31/dic/2020</u>
<b>A</b>	<b>Patrimonio netto:</b>		
I	Fondo di Dotazione e lasciti	66.586.906	66.586.906
VI	Altre Riserve	55.256.699	54.850.168
	Avanzo di gestione esercizi precedenti (portati a nuovo)		
IX	Risultato di gestione	376.254	406.528
	<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>122.219.859</b>	<b>121.843.602</b>
<b>B</b>	<b>Fondi per rischi ed oneri:</b>		
4)	Altri Fondi	23.629.560	23.729.274
	<b>Totale Fondi per rischi ed oneri:</b>	<b>23.629.560</b>	<b>23.729.274</b>
<b>C</b>	<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>8.501.643</b>	<b>9.133.183</b>
<b>D</b>	<b>Debiti:</b>		
4)	<b>Debiti verso Banche</b>		
	- importi esigibili entro l'esercizio succ.	10.719.463	8.728.279
	- importi esigibili oltre l'esercizio succ.	10.189.529	6.889.996
	<b>Totale Debiti verso Banche</b>	<b>20.908.992</b>	<b>15.618.275</b>
5)	<b>Debiti verso Altri Finanziatori</b>		
	- importi esigibili entro l'esercizio succ.	147.027	147.027
	- importi esigibili oltre l'esercizio succ.	735.135	882.162
	<b>Totale Debiti verso Altri Finanziatori</b>	<b>882.162</b>	<b>1.029.189</b>
7)	<b>Debiti verso fornitori</b>		
	- importi esigibili entro l'esercizio succ.	31.278.847	24.801.860
	<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>31.278.847</b>	<b>24.801.860</b>
9)	<b>Debiti verso imprese controllate</b>		
	- importi esigibili entro l'esercizio succ.		1.437.545
	<b>Totale debiti verso imprese controllate</b>		<b>1.437.545</b>
12)	<b>Debiti tributari entro l'esercizio succ.</b>	<b>3.392.094</b>	<b>2.340.958</b>
13)	<b>Debiti vs Ist. di Previdenza e Sicurezza Sociale entro l'es. succ.</b>	<b>3.098.454</b>	<b>3.355.547</b>
14)	<b>Altri Debiti</b>		
	Altri Debiti esigibili entro l'esercizio succ.	8.194.286	7.234.470
	<b>Totale Altri Debiti</b>	<b>8.194.286</b>	<b>7.234.470</b>
	<b>Totale debiti</b>	<b>67.754.835</b>	<b>55.817.844</b>
<b>E</b>	<b>Ratei e risconti passivi:</b>		
	Ratei passivi	11.224	19.689
	Risconti passivi	4.159.440	3.670.866
	<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>4.170.664</b>	<b>3.690.555</b>
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVO</b>	<b>226.276.561</b>	<b>214.214.458</b>




**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 31/12/2021**

<b><u>RENDICONTO GESTIONALE</u></b>		<b><u>31/dic/2021</u></b>	<b><u>31/dic/2020</u></b>
<b>A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1)	- Ricavi e proventi per attività sanitarie e di ricerca	199.340.112	157.295.471
3)	- Variazione Ricoveri/Progetti in corso di assistenza/sviluppo	133.453	-396.614
5)	- Altri proventi	3.274.507	18.616.891
	<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>202.748.072</b>	<b>175.515.748</b>
<b>B</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6)	Per materie prime, sussidiarie e di consumo	30.034.648	23.358.043
7)	Per servizi	68.041.688	57.663.970
8)	Per godimento di beni di terzi	5.538.094	4.742.684
9)	<b>Per il personale:</b>		
a)	- stipendi	58.696.955	50.882.976
b)	- oneri	13.655.294	12.352.749
c)	- trattamento di fine rapporto	3.876.986	3.459.481
e)	- altri costi	40.377	26.641
	<b>Totale costi per il personale</b>	<b>76.269.612</b>	<b>66.721.847</b>
10)	<b>Ammortamenti e svalutazioni:</b>		
a)	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.912.685	1.640.016
b)	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.890.553	6.678.228
d)	- svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	368.825	488.669
	<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>9.172.063</b>	<b>8.806.913</b>
11)	<b>Variazione delle Rimanenze di Materie di Consumo</b>	<b>223.362</b>	<b>-889.977</b>
12)	<b>Accantonamenti per rischi</b>	<b>635.405</b>	<b>1.885.546</b>
14)	<b>Oneri diversi di gestione</b>	<b>12.942.126</b>	<b>11.295.128</b>
	<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>202.856.998</b>	<b>173.584.154</b>
	<b>Differenza tra proventi e costi</b>	<b>-108.926</b>	<b>1.931.594</b>
<b>C</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
16)	<b>Altri Proventi finanziari :</b>		
b)	- da titoli iscritti nelle immobilizz. che non costituiscono partecipazioni	134.279	14.404
c)	- da titoli iscritti nell'attivo circolante	2.229.808	639.828
d)	- proventi diversi dai precedenti	23	21
	<b>Totale Altri proventi finanziari</b>	<b>2.364.110</b>	<b>654.253</b>
17)	<b>Interessi e altri oneri finanziari</b>		
a)	- da imprese controllate	9.145	12.075
d)	- altri	476.116	462.409
	<b>Totale Interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>485.261</b>	<b>474.484</b>
17bis)	<b>Utili e Perdite su Cambi</b>		
a)	- utili su cambi	2.512	559
b)	- perdite su cambi	-2.621	-8.269
	<b>Totale Utili e Perdite su Cambi</b>	<b>-109</b>	<b>-7.710</b>
	<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>1.878.740</b>	<b>172.059</b>

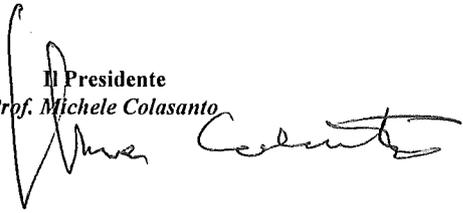



ISTITUTO AUXOLOGICO ITALIANO  
Sede in Milano - Via L. Ariosto n. 13  
Fondazione iscritta nel Registro delle Persone Giuridiche  
della Prefettura di Milano al n. 194  
C.F. e P. IVA 02703120150

Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021

<u>RENDICONTO GESTIONALE (continua)</u>		<u>31/dic/2021</u>	<u>31/dic/2020</u>
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE		
19)	Svalutazioni		
c)	- di Titoli Iscritti nell'attivo circolante	-231.605	-333.101
	<b>Totale Svalutazioni</b>	<b>-231.605</b>	<b>-333.101</b>
	<b>Totale Rettifiche di valore di attivita' finanziarie</b>	<b>-231.605</b>	<b>-333.101</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>1.538.209</b>	<b>1.770.552</b>
20)	Imposte	-1.161.955	-1.364.024
	<b>RISULTATO DI GESTIONE DELL'ESERCIZIO</b>		
21)	<b>Totale risultato di gestione dell'esercizio</b>	<b>376.254</b>	<b>406.528</b>

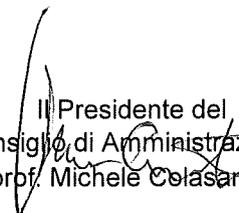
Il Presidente  
Prof. Michele Colasanto



**RENDICONTO FINANZIARIO**  
**IN TERMINI DI LIQUIDITA' PER L'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2021**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale</b>		
Utile (perdita) netto dell'esercizio	+376.254	+406.528
Imposte sul reddito	+1.161.955	+1.364.024
Interessi passivi / (interessi attivi)	+172.874	+183.902
Oneri (Proventi) gestioni patrimoniali e titoli immobilizzati	-2.051.723	-363.670
(Dividendi)	+0	+0
(Plusvalenze)/Minusvalenze da cessioni immobilizzazioni materiali, immateriali, finanziarie	-393.108	-55.095
<b>1. utile dell'esercizio prima d'imposte, interessi, dividendi e plus/minusvalenze</b>	<b>-733.748</b>	<b>+1.535.689</b>
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamento fondo rischi	+1.400.100	+1.885.546
Ammortamento e svalutazioni immobilizzazioni dell'esercizio	+8.803.238	+8.318.244
(Rivalutazione)/Svalutazione titoli iscritti nell'attivo circolante e immobilizzazioni	+231.605	+333.101
Accantonamento TFR	+3.187.491	+2.834.840
Altre variazioni - Rilascio fondi rischi	-754.221	-16.741.913
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>	<b>+12.868.213</b>	<b>-3.370.182</b>
<i>Variazioni capitale circolante netto</i>		
Diminuzione (aumento) Magazzino	+33.798	-485.953
Diminuzione (aumento) crediti commerciali	-8.461.923	+15.278.023
Diminuzione (aumento) crediti vs altri tribut e ratei e risc. attivi	-3.581.327	-5.107.065
Aumento (diminuzione) debiti commerciali	+6.476.987	+2.667.533
Aumento (diminuzione) debiti vs altri / trib / Ist prev / ratei e risc. passivi	+470.297	+893.699
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>	<b>-5.062.167</b>	<b>+13.246.237</b>
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati(pagati)	-172.874	-183.902
(imposte sul reddito pagate)	-580.350	-887.894
TFR pagato ai dipendenti	-2.785.136	-2.497.980
TFR versato a tesoreria INPS - TFR recuperato per liquidazione dipendenti	-855.140	-895.567
Dividendi incassati	+0	+0
(Utilizzo fondi)	-754.221	-2.238.009
<b>4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>	<b>-5.147.721</b>	<b>-6.703.352</b>

	2021	2020
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)</b>	<b>+1.924.577</b>	<b>+4.708.392</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento</b>		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(investimenti)	-9.054.172	-13.421.336
Prezzo di realizzo disinvestimenti	+415.112	+56.052
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(investimenti)	-2.476.450	-1.103.414
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(investimenti)	+986.931	-3.232.730
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
<i>Attività finanziarie non immobilizzate (gestione titoli)</i>		
(investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		+7.000.000
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)</b>	<b>-10.128.579</b>	<b>-10.701.428</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento(decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione nuovi finanziamenti a medio lungo	+15.000.000	+10.000.000
Rimborso finanziamenti a medio lungo	-9.709.283	-2.396.037
Incremento (decremento) debiti verso altri finanziatori		
Pagamento TFR a dipendenti		
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento capitale sociale a pagamento		
(dividendi pagati)		
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)</b>	<b>+5.290.717</b>	<b>+7.603.963</b>
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ESERCIZIO (D)= (A)+(B)+(C)</b>	<b>-19.117.000</b>	<b>+1.610.927</b>
DISPONIBILITA' LIQUIDE AL 01/01/2021	+8.665.357	+7.054.430
DISPONIBILITA' LIQUIDE AL 31/12/2021	+5.752.071	+8.665.357
<b>VARIAZIONE DISPONIBILITA' LIQUIDE (E)</b>	<b>-2.913.286</b>	<b>+1.610.927</b>

  
 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 2021**

**NOTA INTEGRATIVA**

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

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

## **Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio**

Per una completa rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e dell'andamento economico della Fondazione Istituto Auxologico Italiano, il bilancio dell'esercizio 2021 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 2021 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:

<b>Descrizione</b>	<b>Aliquota applicata (%)</b>
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.

\*\*\*\*\*


## 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 31/12/2020	Movimenti 2021				Saldo 31/12/2021
		Incrementi	Decrementi Netti	Riclassifiche	Amm.ti e Svalutazioni	
<b>Programmi Informatici</b>	<b>525.223</b>	1.003.500	-	118.900	683.286	<b>964.337</b>
<b>Concessioni</b>	<b>15.489</b>	-	-	-	467	<b>15.022</b>
<b>immobilizzazioni in corso</b>	<b>269.806</b>	319.202	- 150.000	-119.316	-	<b>319.692</b>
<b>Costo adattamento locali di terzi</b>	<b>5.752.833</b>	1.153.748	-	416	1.027.469	5.879.528
<b>Migliorie Beni di terzi</b>	<b>4.800</b>	-	-	-	4.800	0
<b>Diritto d'uso</b>	<b>3.348.607</b>	-	-	-	<b>196.664</b>	<b>3.151.943</b>
<b>Totale</b>	<b>9.916.758</b>	<b>2.476.450</b>	<b>- 150.000</b>	<b>-</b>	<b>1.912.686</b>	<b>10.330.522</b>

I principali incrementi sono rappresentati da:

- **"Programmi informatici"** per € 1.121 mila di cui € 120 mila afferenti investimenti in applicativi tecnici ed amministrativi ed € 1.001 mila per applicativi destinati alle Unità Operative Clinico Scientifiche dell'Istituto;
- **"Immobilizzazioni e Acconti immateriali"** per € 319 mila di cui € 217 mila relativi ad acconti riguardanti software destinati alle Unità Operative Clinico scientifiche ed a personalizzazioni del sistema informatico ospedaliero Medarchiver. il decremento di € 119 mila è rappresentativo della capitalizzazione di nuove licenze e personalizzazioni del sistema informatico Medarchiver, software sviluppo realtà virtuale Another Reality e software piattaforma Esc care Youco ;
- **"Costi adattamento locali/beni di terzi"** per € 1.154 mila di cui, tra i principali incrementi, € 1.065 mila afferiscono le opere edili ed impiantistiche eseguite all'interno della struttura "Casa di Cura Capitano" 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 2021;

### Immobilizzazioni materiali

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

Descrizione	Saldo 31/12/2020	Movimenti 2021				Saldo 31/12/2021
		Incrementi	Decrementi Netti	Riclassifiche	Amm.ti e Svalutazioni	
Terreni	6.192.017	-	-	-	-	6.192.017
Fabbricati	61.280.200	402.399	-	4.332.744	2.851.024	63.164.319
Impianti e Macchinari	6.814.784	617.188	-	851.509	1.359.338	6.924.143
Attrezzature Elettromedicali, Specifiche e Generiche	7.268.600	4.984.061	14.272	-	2.178.882	10.088.051
Mobili e Arredi	1.319.563	212.461	-	-	284.975	1.247.049
Macchine Ufficio Elettroniche	332.512	265.402	-	-	181.372	416.542
Automezzi e Ambulanze	72.438	59.927	-	-	34.961	97.403
Costruzioni in corso	6.305.524	2.337.486	-	- 5.164.076	-	3.478.934
Acconto su immobilizzazioni	15.475	67.495	-	- 20.176	-	62.794
<b>Totale</b>	<b>89.601.113</b>	<b>8.946.419</b>	<b>14.272</b>	<b>0</b>	<b>6.890.552</b>	<b>91.671.253</b>

### Fabbricati

L'incremento globale della voce fabbricati ammonta ad € 4.735 mila, di cui le voci più significative riguardano:

- € 2.968 mila riferiti alla conclusione delle opere edili per la ristrutturazione del Pad. Ovest e del pad. Est area mortuaria presso l'ospedale di Piancavallo;
- € 599 mila relativi alle opere edili svolte presso l'ospedale S.Luca P.le Brescia 20, riferite alla conclusione della ristrutturazione del nuovo punto prelievi;
- € 364 mila relativi alle opere edili svolte presso il poliambulatorio di via Ariosto 13 dedicate alla ristrutturazione del tetto e delle facciate del presidio;

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 € 1.469 mila relativo principalmente a:

- € 769 mila – Ospedale Piancavallo Via Cadorna per impianti elettrici meccanici Pad. Ovest ed Est;

- € 389 mila – Lab. Tecnologie Biomediche di Cusano Milanino per impianti elettrici e meccanici Locali criobanca, nuovo punto prelievi e nuova area ristori;
- € 178 mila - Ospedale S. Luca P.le Brescia 20, per Impianti elettrici, meccanici e gestione code nuovo punto prelievi, pronto soccorso;

#### **Attrezzature elettromedicali, specifiche e generiche**

La voce presenta un incremento pari a € 4.984 mila relativo principalmente a:

- € 1.893 mila – attrezzature collocate presso la Casa di Cura Capitanio di via Mercalli;
- € 1.080 mila - attrezzature collocate presso poliambulatorio Villa Caramora Verbania;
- € 847 mila - attrezzature collocate presso la struttura Ospedaliera S. Luca di P.le Brescia 20;

#### **Mobili e Macchine ufficio**

La voce rileva un incremento complessivo di circa € 212 mila relativo principalmente a:

- € 90 mila - arredi collocati presso la struttura Ospedaliera S. Luca di P.le Brescia 20; Milano;
- € 36 mila - arredi collocati presso la struttura Ospedaliera di Piancavallo Via Cadorna;
- € 23 mila - arredi collocati presso la struttura Ospedaliera Capitanio di Via Mercalli;

#### **Macchine ufficio elettroniche (€ 265 mila) di cui:**

- € 101 mila - apparecchiature hardware e dispositivi elettronici collocati presso la struttura Ospedaliera S. Luca sita in Piazzale Brescia 20 Milano;
- € 49 mila - apparecchiature hardware e dispositivi elettronici collocati presso la struttura di Via Zucchi 18 Cusano Milanino;
- € 23 mila - apparecchiature hardware e dispositivi elettronici collocati presso la struttura Ospedaliera di Via M. Bianchi 90 Milano;

#### **Automezzi ed Ambulanze**

Si rileva un incremento pari ad € 60 mila circa relativo all'acquisto di 4 automezzi:

- n° 1 Ford T Custom Van 130cv;
- n° 1 Panda Van My20 Pop 4x4 85cv;
- n° 1 Ford Fiesta Conn. 1.0 Ecob 125cv;
- n° 1 Panda Van My21 Pop 1.0 Hybrid 70cv.

#### **Costruzioni in Corso Acconti**

Si rileva un incremento di € 2.337 mila di cui:

- € 889 mila afferenti il progetto di ristrutturazione e realizzazione Lab. Anatomia Patologica presso il

Lab. di Tecnologie Biomediche di Cusano M.;

- € 468 mila relativi al progetto di ristrutturazione e realizzazione nuovo Punto Prelievi presso L'Ospedale S. Luca di P.le Brescia 20 Milano;
- € 364 mila relativi alla ristrutturazione del tetto e delle facciate presso il Poliambulatorio di via Ariosto 13 Milano;
- € 258 mila relativi al progetto di ristrutturazione e realizzazione del nuovo punto prelievi presso il lab. Di Tecnologie Biomediche di Cusano M.;
- Le riclassifiche per complessivi € 5.164 mila sono determinati principalmente dalla capitalizzazione, nelle rispettive categorie patrimoniali, per € 2.433 mila relativi alle opere edili ed impiantistiche di costruzione e ristrutturazione del Pad. Ovest presso l'Ospedale di Piancavallo, € 599 mila afferenti alle opere di ristrutturazione del nuovo punto prelievi presso l'Ospedale S. Luca, € 555 mila per le opere edili ed impiantistiche di ristrutturazione del pad. Est presso l'Ospedale di Piancavallo, € 476 mila riguardanti le opere edili ed impiantistiche del nuovo punto prelievi e della nuova area ristori presso il Lab. Di Tecnologie Biomediche di Cusano ed € 364 mila relative alle opere edili di ristrutturazione tetto e facciate del poliambulatorio di Via Ariosto 13 a Milano.

La situazione riepilogativa dei progetti e delle attività in corso al 31 dicembre 2021 può essere sintetizzata come segue:

Elenco progetti Lavori in corso al 31-12-2021	Totale Generale al 31-12-21
<b>Progetti area Piemonte</b>	
Totale Restauro e nuova costruzione Palazzo Peretti	791.123
Opere Edili Pad. Est varianti	223.121
Pad Sud Piancavallo	30.370
Pad Sud Piancavallo	10.400
Prog. Cohousing disturbi alimentari Piancavallo	14.560
Ampl. Parcheggio Est Piancavallo	7.422
Palificata Pad. Est Piancavallo	15.091
<b>Totale Area Piemonte</b>	<b>1.092.087</b>
<b>Progetti Area Lombardia</b>	
Totale Ristruttur. Strutt. Esistente Osp. S. Luca Spagn. 3	1.092.886
Impianti meccanici Capitanio PT e 6° P	172.202
Ristrutt. Polo San. Ca Merlata Como	100.462
Ristrutt. Poliamb. P.ta Vittoria Milano	5.247


Ristrutt. Anatomia Patol. e Farmacia Capitanio	28.150
Ristrutt. Area riabilitazione Meda	11.045
Ristrutt. Blocco Spogliatoi -S Cusano	83.166
Ristrutt. Anatomia Patologica Cusano	881.520
Ristrutt. Ampl. 4° P Uffici Cusano	2.080
Ristrutt. Ex Lab. RIA Cusano	6.760
Ristrutt. Spogliatoio - S Capitanio	3.328
<b>Totale Area Lombardia</b>	<b>2.386.847</b>
<b>Acconti su immobilizzazioni in corso</b>	<b>62.794</b>
<b>Totale Lavori in Corso al 31-12-2021</b>	<b>3.541.728</b>

## Immobilizzazioni finanziarie

### Partecipazioni (in imprese controllate ed in altre imprese)

Partecipazioni	Saldo 31/12/2020	Incrementi	Decrementi	Svalutazioni	Saldo 31/12/2021	Quota di partecipazione
<b><u>Imprese Controllate:</u></b>	<b>4.126.418</b>	-	893.688	-	<b>3.232.730</b>	
Eukos srl in liquidazione	893.688	-	893.688	-	0	100%
Auxologico Roma srl SB	202.231	-	-	-	202.231	100%
Cardio Rec srl	3.030.499	-	-	-	3.030.499	100%
<b><u>Altre Imprese:</u></b>	<b>12.045</b>	-	-	-	<b>12.045</b>	
Ars Uni Vco	10.320	-	-	-	10.320	10%
Consorzio Strada Vicinale Piancavallo Alpe Ronchè	1.725	-	-	-	1.725	
<b>Totale Partecipazioni</b>	<b>4.138.463</b>	-	893.688	-	<b>3.244.775</b>	

Le partecipazioni sono diminuite nel corso del 2021 a seguito della conclusione delle operazioni di liquidazione e conseguente cancellazione, avvenuta il 10/12/2021, dal Registro delle Imprese e dall'Agenzia Entrate della società controllata Eukos srl.

La situazione economico patrimoniale 2021 delle società partecipate Auxologico Roma srl SB e Cardio Rec srl non ha determinato variazioni nel valore esposto in bilancio della fondazione in quanto ancora rappresentative di risultati temporanei conseguenti all'avvio delle nuove attività acquisite nel corso del 2020. Non si determina pertanto alcun impatto sulla rappresentazione del valore delle relative partecipazioni così come esposte nel bilancio di Istituto Auxologico Italiano.

### **Altri Titoli**

L'importo di € 2.501 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:

- € 2.450 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.

<b>Rimanenze</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Differenza</b>
Materiale sanitario	1.366.042	1.478.609	-112.567
Reagenti e materiali di laboratorio	746.013	774.284	-28.272
Cancelleria	108.343	77.249	31.094
Medicinali	857.104	997.284	-140.180
Materiali di consumo	81.327	54.763	26.563
<b>Totale</b>	<b>3.158.828</b>	<b>3.382.190</b>	<b>-223.362</b>

#### ***Ricoveri/Progetti in corso di assistenza/sviluppo***

L'importo di € 1.132 mila è relativo alla quota di competenza 2021 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	2021	2020	Differenza	Quota scadente entro l'esercizio
Regione Lombardia	12.610.324	1.123.924	11.486.470	12.610.324
Regione Piemonte	16.982.727	21.413.939	-4.431.212	16.982.727
Altre Asl	28.102	22.814	5.288	28.102
Contributi e Finanziamenti Ricerca	1.385.039	1.885.703	-500.664	1.385.039
<i>Clienti Privati (al lordo del fondo)</i>	<i>13.418.770</i>	<i>11.231.993</i>	<i>2.186.777</i>	<i>13.418.770</i>
<i>A dedurre fondo svalutazione crediti Clienti Privati</i>	<i>-4.123.914</i>	<i>-3.839.247</i>	<i>-284.667</i>	<i>-4.123.914</i>
Clienti Privati (al netto del fondo svalutazione)	9.294.856	7.392.746	1.902.110	9.294.856
<b>Totale</b>	<b>40.301.048</b>	<b>31.839.125</b>	<b>8.461.923</b>	<b>40.301.048</b>

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

### Regione Lombardia

L'erogazione delle prestazioni sanitarie è ritornata a livelli pre-pandemici, e le attività sanitarie dei presidi ospedalieri e ambulatoriali, sempre nel rispetto delle prescrizioni in materia Covid-19, sono proseguite con continuità e costanza mostrando un ritorno alla normalità. Il rimborso delle prestazioni da parte delle Ats lombarde, basato sul sistema degli acconti non ha subito variazioni; si è registrato un miglioramento della posizione creditoria a seguito della maggiore produzione erogata.

### Regione Piemonte

La posizione creditoria nei confronti della Asl Verbano-Cusio-Ossola in Regione Piemonte, si è ridotta per il parziale incasso delle annualità 2018 e 2019, pari a circa 5,7 milioni di euro. Le diverse interlocuzioni con Regione Piemonte non hanno portato ad una definizione delle posizioni, e pertanto il credito per le annualità a tutto il 2019 rimane aperto per un importo pari a € 10,9 mila.

La posizione creditoria tiene conto anche dei valori riconosciuti sulla produzione 2020, con l'assegnazione dei "ristori" che ha generato un maggior credito di 869 mila € rispetto all'esercizio precedente, e dei conguagli sulla produzione 2021 ancora in via di riconoscimento definitivo.

### Ricerca

Il credito globale vantato sull'attività di Ricerca riflette, a confronto con il 2020, un decremento di € 550 mila a seguito della liquidazione da parte del Ministero, delle quote di finanziamenti in conto capitale.

### Clienti privati

Si evidenzia un incremento dei crediti verso i clienti privati (essenzialmente Fondi, Casse Mutua di assistenza integrativa ed Assicurazioni) di € 2.187 mila conseguente alla ripresa dei volumi di attività nel corso dell'esercizio.

Il fondo svalutazione crediti "Clienti Privati", che ammonta nel complesso ad € 4.124 mila, raffrontato con l'esercizio 2020, registra un incremento di € 285 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:

<b>Fondo svalutazione crediti clienti privati al 01/01/2021</b>	<b>3.839.247</b>
Accantonamenti	368.825
Utilizzi	10.879
Rilasci	-73.279
<b>Fondo svalutazione crediti clienti privati al 31/12/2020</b>	<b>4.123.914</b>

### Crediti verso imprese controllate

Crediti verso imprese controllate	2021	2020	Differenza
Crediti verso EUKOS S.r.l in liquidazione	-	20.659	-20.659
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	2.500.000	2.000.000	500.000
<b>Totale</b>	<b>3.846.501</b>	<b>3.367.160</b>	<b>479.341</b>

Nell'esercizio in chiusura si evidenzia un incremento della posizione creditoria verso le imprese controllate in seguito alla concessione di un ulteriore tranche di finanziamento infruttifero alla controllata Auxologico Roma srl sb di € 500mila, erogato nel corso di dicembre 2021.

Inoltre si evidenzia l'azzeramento del credito nei confronti della controllata Eukos srl in liquidazione, in seno alla cessazione della società.

## Crediti tributari

Crediti tributari	2021	2020	Differenza
Credito per imposta IRES	31.428	119.460	-88.032
Credito per imposta IRAP		160.344	-160.344
Credito per imposta IRES (istanza di rimborso)	34.293	34.293	-
<b>Totale Imposta IRES</b>	<b>65.721</b>	<b>314.097</b>	<b>-248.376</b>
Crediti altri verso Ag Entrate	7.680	31.810	-24.130
Crediti verso Erario-Imposte Reg./Com.	6.557	7.849	-1.292
<b>Totale Crediti Altri</b>	<b>14.237</b>	<b>39.659</b>	<b>-25.422</b>
<b>Totale</b>	<b>79.958</b>	<b>353.756</b>	<b>-273.798</b>

Le imposte Ires e Irap sono state determinate sulla base della normativa in essere specificatamente per gli Enti Non Commerciali. Il decremento del credito verso l'Agenzia delle Entrate è dovuto all'utilizzo del credito a compensazione dei versamenti degli acconti di imposta.

L'importo di € 6,6 mila imputato ai Crediti verso Erario-Imposte Regionali/Comunali è rappresentativo verso gli enti comunali in attesa di definizione.

## Imposte anticipate

Imposte anticipate	2021	2020	Differenza
Crediti per Imposte Anticipate IRES	849.299	853.960	-4.661
Crediti per Imposta Anticipate IRAP	107.281	109.723	-2.442
<b>Totale Imposte anticipate</b>	<b>956.580</b>	<b>963.683</b>	<b>-7.103</b>

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	2021	2020	Differenza
Depositi cauzionali	102.371	96.445	5.927
Crediti Enti Previdenziali: Contributi	117.746	184.541	-66.795
Anticipi vs Dip. a Collab.	127.185	116.024	11.160
Infortuni Dipendenti	68.698	110.293	-41.595
Crediti per Liquidazione Soc. Controstate	57.426	57.426	0
Crediti vs "Congregazione Suore carità"	17.032	17.032	0
Crediti vs Villa Cafaro	3.673.665	608.665	3.065.000
Altri	304.326	526.129	-221.803
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>4.468.449</b>	<b>1.716.555</b>	<b>2.751.894</b>

### 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 31/12/2020	Movimenti 2021 (versamenti/ sottoscrizioni)	Svalutazioni	Rendimento Contabile Netto Effettivo annuo 2021	Saldo 31/12/2021
Gestione Patrimoniale Monetaria IntesaSanPaolo	9.524.286		-55.613	615.363	10.084.036
Gestione Patrimoniale Monetaria Credit Suisse	16.797.106		-40.398	265.622	17.022.330
Gestione Patrimoniale Monetaria Banca Generali	17.425.788	-2.342.840	-131.670	867.204	15.818.482
Gestione Patrimoniale Monetaria Banca Popolare Sondrio	5.560.802		-4.891	116.677	5.672.588
Deposito Amministrato Intesa SanPaolo	3.563			-322	3.241
Banca Generali Private Banking	1.052.927	2.342.840		-227	3.395.540
UBI<<Banca	2.086.581				2.086.581
Azioni Cattolica Assicurazioni	668				668
<b>Totale</b>	<b>52.451.721</b>	<b>0</b>	<b>-232.572</b>	<b>1.864.317</b>	<b>54.083.466</b>

Anche per il 2021 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 2021 rilevando una svalutazione per complessivi € 232 mila, registrata nel Rendiconto Gestionale nella voce "Svalutazioni di Titoli Iscritti nell'Attivo Circolante".

### Disponibilità liquide

La voce comprende:

<b>Disponibilità liquide</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Differenza</b>
Depositi bancari e postali	5.538.883	8.443.127	-2.904.244
Denaro e valori in cassa	213.188	222.229	-9.041
<b>Totale</b>	<b>5.752.071</b>	<b>8.665.356</b>	<b>-2.913.285</b>

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

### Ratei e risconti attivi

<b>Ratei e risconti attivi</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Differenza</b>
Totale ratei	3.313.732	2.669.873	643.859
Totale risconti	1.436.223	1.704.568	-268.345
<b>Totale</b>	<b>4.749.955</b>	<b>4.374.441</b>	<b>375.513</b>

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 € 3.312 mila;
- interessi su titoli per € 2,1 mila;

La voce "Risconti attivi" è rappresentata principalmente da:

- canoni di manutenzioni, noleggi, leasing e affitti per € 875 mila;
- convenzioni con Università e Scuole di Specialità per € 436 mila;
- consulenze esterne di professionisti per € 19 mila;
- prestazioni di servizi per € 36 mila;
- abbonamenti a giornali – riviste – estratti – internet per € 12 mila;
- spese bancarie e commissioni su fidejussioni per € 36 mila.
- assicurazioni RC – furto/incendio – ed auto per € 2,1 mila;
- Altro per € 20 mila.

### STATO PATRIMONIALE PASSIVO

#### Patrimonio netto

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

<b>Patrimonio Netto</b>	<b>Saldo 31/12/2020</b>	<b>Destinazione Risultato</b>	<b>Movimenti dell'esercizio</b>	<b>Saldi al 31/12/2021</b>
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	54.850.168	406.528	3	55.256.699
Totale	121.437.074	406.528	3	121.843.605
Totale risultato gestione	406.528	-406.528	376.254	376.254
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>121.843.602</b>	<b>-</b>	<b>376.257</b>	<b>122.219.859</b>

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

<b>Patrimonio Netto</b>	<b>Saldo 31/12/2019</b>	<b>Destinazione Risultato</b>	<b>Movimenti dell'esercizio</b>	<b>Saldi al 31/12/2020</b>
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
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>121.437.073</b>	<b>-</b>	<b>406.529</b>	<b>121.843.602</b>

<b>Patrimonio Netto</b>	<b>Saldo 31/12/2018</b>	<b>Destinazione Risultato</b>	<b>Movimenti dell'esercizio</b>	<b>Saldi al 31/12/2019</b>
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
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>120.354.782</b>	<b>-</b>	<b>1.082.291</b>	<b>121.437.073</b>

### **Fondi per Rischi e Oneri**

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2020	Incrementi	Utilizzo	Rilascio	Saldo al 31/12/2021
F. do Riconversione Bonifica Terreni	1.199.597				1.199.597
F.do Rischi per RCO	1.665.800		196.300	318.176	1.151.324
F.do Rischi per Spese Legali su Rc	291.200				291.200
F.do Rischi per Contenzioso Lavoro	481.589	39.000	41.014		479.575
F.do Rischi Spesa Legali Contenzio Lav.	67.745	17.838	17.253		68.330
F.do Rischi per Finanziamenti SSR Lombardia	1.195.557	27.506	340.658		882.405
F.do Rischi per Finanziamenti SSR Piemonte	14.060.125	151.058		6.245	14.204.939
F.do Rischi Contributi ENPAM	3.266.549	400.003			3.666.552
F.do Altri rischi ed oneri	1.501.111	764.694	150.368	429.800	1.685.637
<b>Totale</b>	<b>23.729.274</b>	<b>1.400.100</b>	<b>745.593</b>	<b>754.221</b>	<b>23.629.560</b>

#### 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 2021 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 2021 è pari a € 196 mila, importo inferiore a quanto cautelativamente accantonato negli esercizi precedenti. La parte eccedente, pari a € 318 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, che risulta in linea con il saldo dell'anno precedente.

#### 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 2021 si evidenzia il rilascio delle cautele previste per l'anno 2020 sulle Maggiorazioni non Tariffate, pari ad € 341 mila. La consistenza del fondo dell'esercizio in chiusura delle quote rivenienti dall'esercizio 2020, di cui € 594 mila riveniente già dall'esercizio 2020, 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, le potenziali cautele sui controlli Noc dei presidi lombardi oltre che il rischio derivante dalle regole di valorizzazione dei flussi di rendicontazione. Il fondo è stato incrementato di € 27 mila, quali cautele sui differenziali di valorizzazione della produzione Ambulatoriale Lombarda.

#### **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, ed è stato adeguato per le cautele legate ai controlli Noc per l'esercizio in chiusura per un valore pari ad € 145 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 2021 è stato effettuato l'accantonamento prudenziale pari a € 400 mila, che determinano la consistenza complessiva del fondo di € 3.667mila.

#### **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; la copertura di alcuni costi caratteristici di competenza 2021 pari ad € 218 mila per i quali ci si attende la manifestazione finanziaria nel 2022 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).

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. Nel

corso dell'esercizio 2021 si è adeguato il fondo per le cautele derivanti dal rinnovo contrattuale Aris relativamente alla quota di competenza 2021, per un importo pari a € 547 mila.

Il fondo è stato adeguato con il rilascio totale delle cautele legate annesso alla copertura di parte del finanziamento afferente il progetto di ricerca T.A.V. (commessa 30A201) – definito positivamente con il Miur prima dell'approvazione del bilancio in chiusura.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La voce rappresenta il debito al 31/12/2021 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
Tfr in Azienda	11.321.965
Tfr in Tesoreria	20.516.908
Imposta Sostitutiva	-1.137.190
Credito Tesoreria	-21.568.500
	<b>9.133.183</b>
Accantonamento esercizio	2.852.812
Rivalutazione	334.679
Recupero credito da Tesoreria	-855.140
	<b>2.332.351</b>
Quota Azienda	-773.048
Quota Tesoreria	-2.012.087
	<b>-2.785.136</b>
Imposta Sostitutiva:	<b>-178.755</b>
	<b>8.501.643</b>
Credito Tesoreria	22.423.641
<b>TFR spettante ai dipendenti</b>	<b>30.925.284</b>

### Debiti

#### Debiti verso banche

I debiti verso banche sono così composti:

Debiti verso Banche	2021	2020	Differenza
Banca Intesa SanPaolo (ex Banca Prossima SpA)			
- esigibili entro l'esercizio successivo	1.600.000	1.600.000	0
- esigibili oltre l'esercizio successivo	800.000	2.400.000	-1.600.000
Banca Popolare di Sondrio			
- esigibili entro l'esercizio successivo	607.830	601.905	5.925
- esigibili oltre l'esercizio successivo	408.541	1.016.371	-607.830
Banca Intesa SanPaolo			
- esigibili entro l'esercizio successivo	5.000.000	5.000.000	0

- esigibili oltre l'esercizio successivo Banca Popolare di Milano			
- esigibili entro l'esercizio successivo	1.974.546		1.974.546
- esigibili oltre l'esercizio successivo Ubi Banca	7.044.450		7.044.450
- esigibili entro l'esercizio successivo	1.537.087	1.526.375	10.712
- esigibili oltre l'esercizio successivo	1.936.539	3.473.625	-1.537.087
<b>Totale</b>	<b>20.908.992</b>	<b>15.618.275</b>	<b>5.290.717</b>

Nel corso del 2021 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.:

- 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 2021 è pari a € 2.400 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 2021 è pari a € 1.016 mila.

#### Banca Intesa Sanpaolo S.p.A.:

- contratto di finanziamento sottoscritto per € 5.000 mila in data 09 dicembre 2021, della durata di un anno e scadente 09/12/2022;

#### Banca Popolare di Milano S.p.A.:

- contratto di finanziamento sottoscritto per € 10.000 mila in data 16 giugno 2021, della durata di 5 anni e scadente 30/06/2026. Il valore residuo al 31 dicembre 2021 è pari a € 9.019 mila.

#### 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. Il valore residuo al 31 dicembre 2021 è pari a € 3.474 mila.

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

#### Debiti verso altri finanziatori

L'importo di € 882 mila è costituito unicamente dal finanziamento ricevuto dalla Regione Lombardia nell'anno 2006 pari a iniziali € 2.940 mila al netto delle 14 rate annuali già corrisposte per complessivi € 2.058 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 2021 è stata liquidata la quattordicesima rata per un importo pari ad € 147 mila.

L'importo esigibile entro l'esercizio successivo (€ 147 mila) è rappresentativo della "quindicesima" rata annuale che l'Istituto verserà nel 2022, mentre l'importo esigibile oltre l'esercizio successivo è pari ad € 735 mila, di cui € 147 mila in scadenza oltre i 5 anni.

### Debiti verso fornitori

A fine esercizio ammontano a € 31.279 mila registrando un incremento rispetto al 2021 pari ad € 6.477 mila. Con la ripresa delle attività produttiva si è registrato un incremento dell'esposizione dei debiti di natura commerciale, che nel corso del 2021 ha fatto crescere gli approvvigionamenti legata alla diagnostica di laboratorio per Covid-19, oltre che all'acquisto di attrezzatura medica digitale, con la sostituzione della RNM nella sede di Verbania e la sostituzione del Robot Da Vinci presso la Clinica Capitanio.

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

DESCRIZIONE	2021	2020	Differenza
Fornitori nazionali	23.958.234	18.987.376	4.970.858
Fornitori fatture da ricevere	7.519.800	5.835.489	1.684.311
Fornitori esteri	154.471	158.532	-4.061
Fornitori c/anticipi	-337.663	-189.358	-148.305
Note credito fornitori da ricevere	-406.062	-453.126	47.064
Debiti verso Fornitori	84.681	140.132	-55.451
Debiti verso medici Libera Prof.-Capitanio	4.459	9.770	-5.310
Iva Indetraibile su Fatture da Ricevere	300.928	313.046	-12.118
<b>Totale</b>	<b>31.278.847</b>	<b>24.801.860</b>	<b>6.476.986</b>

### Debiti verso imprese controllate

I debiti verso imprese controllate sono così composti:

DESCRIZIONE	2021	2020	Differenza
Finanziamenti fruttifero Eukos Srl in Liquidazione		950.000	-950.000,00
Debiti verso Eukos Srl in Liquidazione		35.251	- 35.251,00
Fatture da ricevere verso Impresa Controllata Eukos Srl in Liquidazione		2.519	-2.519
Debiti vs Cardiorec srl		449.775	-449.775
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>1.437.545</b>	<b>-1.437.545</b>

Nel corso dell'esercizio 2021 sono state chiuse tutte le posizioni debitorie verso la controllata Eukos S.r.l. in liquidazione, a seguito della chiusura della liquidazione e cessazione della società avvenuta nel mese di dicembre.

Inoltre in data 30 settembre 2021 è stato liquidato anche il debito nei confronti della controllata rumena Cardio Rec srl per € 450 mila, 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 (€ 2.547 mila maturato al 31 dicembre e liquidato a gennaio 2022).

Nella tabella che segue ne viene esposta la relativa composizione:

Debiti tributari	2021	2020	Differenza
Debito Iva	268.895	1.026	267.869
Debito imposta IRES	-	-	0
Debito imposta IRAP	326.125,86	-	326.126
Debito per imposta sostitutiva	773	773	-
Debito per imposta di Bollo	229.552	5.738	223.814
Debito per imposta di Bollo doc. informatici	2.044	3.340	-1.296
Esattoria Civica- Erario per Ritenute operate	2.547.275	2.312.651	234.624
Debito v/Erario Imposte Reg.-Com.	17.429	17.429	0
<b>Totale</b>	<b>3.392.094</b>	<b>2.340.958</b>	<b>1.051.136</b>

### 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	2021	2020	Differenza
Fondi di Previdenza Complementare	70.147	69.308	839
Inps	831.600	667.655	163.945
Inpdap	1.997.164	2.574.533	-577.369
Riscatto Cps Dipendenti	125	125	0
Sindacati	8.973	9.214	-241
Inail	26.972	26.703	270
Debito Imposta Sostitutiva TFR	163.473	8.009	155.463
<b>Totale</b>	<b>3.098.454</b>	<b>3.355.547</b>	<b>-257.092</b>

### Altri debiti

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

<b>Altri debiti</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Differenza</b>
<u>entro l'esercizio successivo</u>			
Stipendi e Competenze da Liquidare	2.134.443	1.794.291	340.152
Acc. Per Ferie Ex Festività	3.923.012	3.357.578	565.433
Trattenuta 1/5 Su Stipendi	32.646	40.382	-7.736
Inps/Inpdap su Stipendi da Liquidare	506.261	272.970	233.291
Debiti Imposte e Tasse Comunali	51.194	3.789	47.405
Debiti Altri	175.926	167.145	8.781
Debiti V/Università	623.227	557.434	65.793
Debiti V/Associati Ricerca Finalizzata	437.572	747.109	-309.537
Debiti V/ATM	14.709	-	14.709
Depositi Cauzionali	201.683	196.385	5.298
Anticipi Clienti/Pazienti Rsa	32.907	-2.397	35.304
Anticipi Clienti/Pazienti S.Luca	17.875	17.875	0
Anticipi Clienti/Pazienti Capitanio CCP	3.078	3.078	-
Anticipi Clienti/Pazienti Video Opinion	485	833	-349
Debiti verso Congregazione	39.028	77.848	-38.819
Debito verso Associazione COE	240	150	90
<b>Totale altri debiti entro l'esercizio successivo</b>	<b>8.194.286</b>	<b>7.234.470</b>	<b>959.816</b>

La voce "Stipendi e Competenze da liquidare" comprende i seguenti accantonamenti relativi ai premi produzione e incentivazione di competenza dell'esercizio 2021 determinanti nel rispetto degli accordi contrattuali di settore e aziendali:

- competenze retributive 2021 da liquidare nel 2022 per complessivi € 155 mila;
- premi di incentivazione previsto dal contratto CCNL Personale non medico per € 311 mila di cui al rateo luglio/dicembre 2021 che verrà erogato congiuntamente alla retribuzione di luglio 2022;
- competenze relative all'attività intra-moenia per € 1.141 mila;
- premi produttività e MBO per € 527 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	2021	2020	Differenza
Affitti passivi e spese condominiali		19.010 -	19.010
Materiale di consumo		94 -	94
Convenzioni universitarie	11.218	409	10.808
Spese di Viaggio Soggiorno	-	-	-
Spese diverse	6	176 -	170
<b>Totale</b>	<b>11.224</b>	<b>19.689 -</b>	<b>8.465,25</b>

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

Descrizione	2021	2020	Differenza
Contributi e finanziamenti di ricerca in corso	2.875.999	1.984.063	891.936
Contributo in c/capitale 2012	4.739	12.250 -	7.511
Contributo in c/capitale 2013	1.546	24.087 -	22.541
Contributo in c/capitale 2015	228.030	402.112 -	174.082
Contributo in c/capitale 2017	213.487	253.213 -	39.726
Contributo in c/capitale 2020	758.185	967.542 -	209.357
Interessi Attivi altri Titoli	10.176	12.481 -	2.305
Ricavi Poliambulatori		82 -	82
Ricavi di ricovero in Residenza Sanitaria Assistenziale	4.321	5.487 -	1.166
Affitti Attivi	34	2.823 -	2.789
Altro	62.923	6.725	56.198
<b>Totale</b>	<b>4.159.440</b>	<b>3.670.865</b>	<b>488.574</b>

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

- **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 € 819 mila).
- **Anno 2017** (in quota residuale), di numero 3 contratti sottoscritti con il Ministero della Salute. L'importo complessivo del finanziamento è pari ad € 332 mila, di cui incassati per € 245 mila.
- **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 € 446 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	31/12/2021	31/12/2020	Differenza	
Contributi Ricerca Corrente	3.886.026	2.738.453	1.147.573	29,53%
Contributi Ricerca Finalizzata	842.551	165.000	677.551	80,42%
Contributi su Altri Progetti di Ricerca Istituzionali	1.432.546	1.709.947	-277.401	-19,36%
Sperimentazioni Scientifiche Società Farmaceutiche	404.220	887.549	-483.329	-119,57%
Organizzazione Convegni	21.846	0	21.846	100,00%
<b>Totale Attività di Ricerca</b>	<b>6.587.190</b>	<b>5.500.950</b>	<b>1.086.240</b>	<b>16,49%</b>
Attività di Ricovero SSN Piemonte	20.772.384	17.924.110	2.848.274	13,71%
Attività di Ricovero SSN Piemonte Anni Prec.	5.299.487		5.299.487	100,00%
Attività di Ricovero SSN Lombardia	32.370.662	30.911.490	1.459.172	4,51%
Attività di Ricovero SSN Lombardia Anni Prec.	-746.072		-746.072	100,00%
Attività di Ricovero Privata Piemonte	307.048	133.942	173.106	56,38%
Attività di Ricovero Privata Lombardia	13.834.204	8.890.480	4.943.724	35,74%
Attività RSA	4.435.208	5.676.822	-1.241.614	-27,99%
<b>Totale Attività di Ricovero</b>	<b>76.272.921</b>	<b>63.536.844</b>	<b>12.736.076</b>	<b>16,70%</b>
Attività Poliambulatoriale SSN Piemonte	3.345.502	2.948.444	397.058	11,87%
Attività Poliambulatoriale SSN Piemonte Anni Prec.	-2.386	-1.427	-959	40,20%
Attività Poliambulatoriale SSN Lombardia	53.581.368	39.759.297	13.822.071	25,80%
Attività Poliambulatoriale SSN Lombardia Anni Prec.	57.883	612.639	-554.756	-958,41%
Attività Poliambulatoriale Privata Piemonte	1.558.170	1.205.303	352.868	22,65%
Attività Poliambulatoriale Privata Lombardia	51.398.751	37.041.354	14.357.397	27,93%
Attività Poliambulatoriale Privata Lombardia Anni Prec.	-6.434	-29.571	23.137	-359,62%
<b>Totale Attività Poliambulatoriale</b>	<b>109.932.855</b>	<b>81.536.037</b>	<b>28.396.817</b>	<b>25,83%</b>
Funzioni NoN Tariffabili Lombardia	3.474.505	3.602.340	-127.835	-3,68%
Funzioni NoN Tariffabili Piemonte	2.500.000	2.959.184	-459.184	-18,37%
Funzioni NoN Tariffabili Lombardia Anni Prec.		-442.050	442.050	-100,00%
Finanziamento In Conto Capitale	453.218	495.019	-41.801	-9,22%
Altri Ricavi Diversi	119.424	107.147	12.277	10,28%
<b>Totale Altri Proventi Caratteristici</b>	<b>6.547.147</b>	<b>6.721.640</b>	<b>-174.492</b>	<b>-2,67%</b>
<b>Totale Complessivo</b>	<b>199.340.112</b>	<b>157.295.471</b>	<b>42.044.641</b>	<b>21,09%</b>

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.

Si è registrato un incremento rilevante dei ricavi dell'attività sanitaria su tutti le linee di produzione, rispetto al 2020 che risentiva pesantemente gli effetti pandemici. La ripresa dell'attività ha portato ad un incremento complessivo dei ricavi caratteristici, che tengono conto anche dell'assegnazione dei ristori sul 2020 da parte di Regione Piemonte, generando un maggior ricavo di 5,3 milioni di euro.

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	2021	2020	Differenza
Piemonte - SSR	193.291	-388.872	582.163
Piemonte - Solventi	4.900	0	4.900
Lombardia - SSR	-53.245	-40.243	-13.002
Lombardia - Solventi	-11.493	32.501	-43.994
<b>Totale</b>	<b>133.453</b>	<b>-396.614</b>	<b>530.067</b>

Come già accennato nella presente nota in relazione al valore delle rimanenze si evidenzia, per l'esercizio 2021, 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 2021 e ancora sottoposti ai protocolli clinici di cura e riabilitazione i quali, come programmato, potranno concludersi nell'esercizio successivo. La differenza tra le quote 2021, fatturate/da fatturare nel 2022, e quelle del 2020, fatturate nel corso dell'esercizio 2021, evidenzia un valore pari a € 530,3 mila.

### Altri Proventi

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

Descrizione	2021	2020	Differenza
Sopravvenienze attive	1.082.453	16.855.107	-15.772.654
Rimborso alloggi	899	338	561
Rimborso cartelle cliniche	115.891	151.014	-35.123
Altre Prestazioni NON Sanitarie	97.285	65.071	32.214
Rimborso ticket Buoni Pasto-Dipendenti/Assimilati	245.743	242.693	3.049
Rimborso ticket Buoni Pasto-Congregazione	47.427	3.222	44.206
Rimborso Posti Auto Cierrecci	131.777	121.657	10.121
Rimborso valori bollati	597.383	385.933	211.450
<b>Totale rimborsi</b>	<b>1.236.406</b>	<b>969.928</b>	<b>266.478</b>
Proventi diversi	382.806	200.581	182.226
Donazioni	65.877	450.412	-384.536
Plusvalenze da Alienazione	408.526	56.293	352.233
Affitti Attivi	15.280	14.292	988
Proventi vari		5.520	-5.520
Risarcimenti Assicurativi	58.633	59.018	-385
Quote corso convegni	600	5.740	-5.140
Contributi in conto esercizio	23.925		23.925
<b>Totale</b>	<b>3.274.507</b>	<b>18.616.891</b>	<b>-15.342.384</b>

Nella voce delle sopravvenienze attive si evidenziano principalmente:

- il rilascio del fondo rischi contenziosi "RCO – Responsabilità Civile Ospedaliera" per € 318 mila, adeguato in relazione alla favorevole definizione dei contenziosi nati e gestiti nel corso dell'esercizio in chiusura;
- il rilascio del fondo rischi per € 442 mila;
- il rilascio del fondo svalutazione crediti per € 73 mila;
- minori costi effettivamente sostenuti rispetto a quanto preventivamente accantonato per € 37 mila;
- maggiori ricavi competenza esercizi precedenti per € 213 mila;

La voce "Proventi diversi" pari ad € 383 mila comprende principalmente:

- € 82 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;
- € 3 mila per riaddebiti di quote di costo afferenti spese e servizi sostenuti dall'Istituto ma contrattualmente di competenza del fornitore appaltato;
- € 298 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	2021	2020	Differenza
Presidi Medico/Chirurgico e altro Materiale Sanitario	10.572.161	8.308.468	2.263.692
Reagenti e Altro Materiale di Laboratorio	9.505.317	6.099.694	3.405.623
Medicinali e Farmaci	6.359.641	5.760.631	599.011
Alimentari	1.442.589	1.263.944	178.644
Altro Materiale di Consumo	769.246	683.109	86.137
Cancelleria	621.120	445.174	175.946
Combustibile	271.274	247.279	23.995
Beni Dotazione Reparto	241.032	333.581	-92.549
Materiale per Manutenzione	56.911	49.210	7.701
Materiale Didattico	24.611	5.215	19.396
Carburante Autovetture	41.523	33.937	7.586
Materiale Vario Pulizia	45.647	56.668	-11.021
Materiale Mensa e Ristoro	3.601	5.097	-1.496
Materiale e Manut. Automezzi	27.394	29.917	-2.523
Accantonamento Costi attesi - B6	-44.618	8.119	-52.738
Costi esercizi precedenti -B6	97.200	28.000	69.200
<b>Totale</b>	<b>30.034.648</b>	<b>23.358.043</b>	<b>6.676.605</b>

### Costi per Servizi

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

Descrizione	2021	2020	Differenza	
Consulenze/Borse di Studio/Convenzioni Univ.	35.254.027	28.655.696	6.598.331	23,0%
Prestazioni di Lavoro (Cooperative/Interinali)	7.093.853	5.521.712	1.572.141	28,5%
Manutenzioni	5.301.842	5.039.452	262.391	5,2%
Utenze	3.276.368	3.215.276	61.092	1,9%
Spese Gestione Immobili	3.263.785	3.163.651	100.133	3,2%
Traffico Rete Dati	410.152	509.528	-99.376	-19,5%
Spese per Dipendenti-Mensa/Viste	676.868	565.696	111.172	19,7%
Spese Istruzione Dipendenti	303.695	216.046	87.649	40,6%
Assicurazioni	1.834.715	1.813.203	21.513	1,2%
Spese Viaggio, Soggiorno, Congressi	300.228	164.805	135.423	82,2%
Libri, Riviste, Giornali, Estratti	274.235	234.712	39.523	16,8%
Gestione Smaltimento Rifiuti	466.740	443.108	23.631	5,3%
Trasporto Degenti-Campioni Biologici	298.951	261.365	37.585	14,4%
Trasporti	319.930	301.354	18.576	6,2%
Servizi di Portierato/Trasporto/Facchinaggio	1.165.538	1.076.160	89.378	8,3%
Prestazioni di Servizi Tecnico/Sanitario	2.801.767	2.534.189	267.578	10,6%
Altre prestazioni di Servizi Logistici e di Supporto	3.336.631	2.484.383	852.249	34,3%
Altre Spese Amministrative e Generali	1.410.126	1.155.102	255.024	22,1%
Acc.to Costi attesi - B7	96.000	122.000	-26.000	-21,3%
Costi Esercizi precedenti - B7	156.238	186.533	-30.295	-16,2%
<b>Totale</b>	<b>68.041.688</b>	<b>57.663.970</b>	<b>10.377.718</b>	<b>18,0%</b>

Con la ripresa dell'attività produttiva anche i costi per servizi sono cresciuti rispetto all'esercizio 2020.

### Costi per godimento di beni di terzi

I costi ammontano a complessivi € 5.538 mila, rispetto a € 4.743 mila del 2020, e sono costituiti principalmente da:

- € 3.163 mila relativi ad affitti passivi e spese condominiali;
- € 2.057 mila relativi a canoni di noleggio e leasing di attrezzature;
- € 300 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	2021	2020	Differenza
Milano - Via Mercalli	1.122.841	319.479	803.362
Milano - Via Telesio 2	256.017	287.101	-31.084
Milano - Via Ariosto 11	87.875	86.075	1.801
Bollate	14.117	13.162	955
Milano - Piazzale Brescia	13.686	13.968	-283
Verbania - Via XXV Aprile, 50	14.581	14.553	28
Premeno-VB-Via V. Veneto,2	12.547	12.697	-151
Verbania - Via XX Settembre, 50	8.693	8.701	-8
Verbania - C.so Mameli, 23	8.788	8.767	21
Verbania - Via XX Settembre 7 Loc. Suna	14.620	14.549	71
Verbania - Via Rosa Franzì, 2	10.336	10.847	-511
Verbania - Via XXV Aprile, 27	9.600	9.107	493
Verbania - Via Muller 6		6.000	-6.000
Premeno- VB- Via Mangiagalli 4	6.305		6.305
Verbania - Piazza San Vittore 7	1.965		1.965
Verbania - Via XXV Aprile 19	692		692
Premeno-VB-Via Privata, 26	8.783	8.307	476
Premeno- VB- Via Tettamanzi 7	7.956	1.336	6.620
Comabbio - Via Labiena, 626	95.373	41.403	53.970
Milano - Mosè Bianchi	1.038.452	1.365.537	-327.085
Meda - Via Gagarin	35.459	32.911	2.548
Milano - Via Pier Lombardo	373.100	414.100	-41.000
Affitto sal convegni - Locali	21.098	4.094	17.004
<b>Totale</b>	<b>3.162.884</b>	<b>2.672.694</b>	<b>490.190</b>

Leasing e Noleggi

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

Descrizione	2021	2020	Differenza
Auto	37.643	41.366	3.723
Attrezzature Sanitarie	1.755.408	968.215	-787.193
Attrezzature d'Ufficio e Altro	263.780	638.386	374.606
<b>Totale</b>	<b>2.056.831</b>	<b>1.647.967</b>	<b>-408.864</b>

### Manutenzione su Beni di Terzi

I costi rilevati nell'esercizio sono stati complessivamente pari a € 300 mila rispetto a € 433 mila del 2020 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 € 76.270 mila, registrano un incremento di € 9.548 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 € 8.803 mila:

Descrizione	Incremento al Fondo Ammortamento 2021
<b>Immobilizzazioni Immateriali:</b>	
Programmi Informatici	683.286
Concessioni	467
Costi adattamento locali di terzi	1.027.469
Migliorie Beni di Terzi	4.800
Diritti d'Uso	196.664
<b>Totale Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>1.912.685</b>
<b>Immobilizzazioni Materiali:</b>	
Fabbricati	2.851.024
Impianti & macchinari	1.359.338
Attrezzature	2.178.882
Mobili e macchine ufficio	466.347
Automezzi e ambulanze	34.961
<b>Totale Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>6.890.553</b>
<b>Totale generale</b>	<b>8.803.237</b>

### Svalutazioni Crediti Clienti

Si è accantonato un importo di € 369 mila al fine di adeguare il fondo svalutazione crediti afferenti clienti privati e convenzionati a € 4.124 mila.

### Altri accantonamenti

Gli accantonamenti ai fondi per rischi ed oneri sono pari a complessivi € 635 mila e sono composti da:

- € 33 mila quale ponderazione del rischio sulla quantificazione dei finanziamenti attesi SSR, di cui € 27 mila per la Lombardia, ed € 6 mila per il Piemonte;
- € 57 mila accantonati prudenzialmente per rischi legati a cause giuslavoristiche e connesse spese legali;
- € 145 mila cautele sugli esiti controlli NOC incidenti sulla produzione lorda Piemonte;
- € 400 mila afferenti i potenziali rischi di riconoscimento all'ENPAM di un contributo previdenziale, compreso di interessi e sanzioni.

### Oneri diversi di gestione

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

Descrizione	2021	2020	Differenza
Sopravvenienze Passive	269.129	38.770	230.359
Erogazioni Liberali E Contributi	310.000	19.328	290.672
Imposte, Tasse E Concessioni + Indeduc	581.178	507.816	73.362
Imposta Di Bollo (Su Fatture Attive, Libri Sociali, Conti Bancari)	701.592	479.364	222.228
Prorata Iva Indetraibile Su Cespiti E Lavori In Corso	1.993.940	2.398.614	-404.673
Prorata Iva Indetraibile Su Acquisti Beni E Servizi	8.742.513	7.397.776	1.344.737
Prorata Iva Indetraibile Su Documenti Fornitori Da Ricevere	270.974	289.562	-18.588
Differenza Riportata Prorata Iva Per Calcolo Definitivo/Provvisorio		104.043	-104.043
Minusvalenze Da Alienazioni	15.418	1.198	14.220
Tassa Proprieta' Autovetture	6.451	4.745	1.706
Multe E Sanzioni	19.955	28.903	-8.949
Risarcimenti Diversi	21.986	20.073	1.913
Perdite Per Furti E Ammanchi	4.916	2.928	1.988
Perdite Su Crediti	4.073	2.007	2.066
<b>Totale</b>	<b>12.942.126</b>	<b>11.295.128</b>	<b>1.646.998</b>

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

- sugli acquisti di beni, per € 3.788 mila rispetto a € 3.081 mila del 2020;
- sugli acquisti di servizi, per € 4.485 mila rispetto ai 3.650 mila del 2020;
- sui costi per godimento di beni di terzi, affitti e spese condominiali e costi di manutenzione beni di

terzi, per € 652 mila rispetto a € 467 mila dell'esercizio precedente.

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

Descrizione	2021	2020	Differenza
Fornitori Vari		2.102	-2.102
Chiusura Immobilizzazione in corso	194.092		194.092
Chiusura Crediti V/S Clienti	6	112	-105
Ricerca		19.071	-19.071
Varie	3.434	550	2.884
Conguagli Imposte E Tasse	71.597		71.597
<b>Totale</b>	<b>269.129</b>	<b>21.835</b>	<b>247.295</b>

### Proventi e Oneri Finanziari

La voce "Proventi e oneri finanziari" di complessivi € 1.879 mila è così dettagliata:

- Altri proventi finanziari per € 2.364 mila di cui:
  - € 2.230 mila relativi a interessi su investimenti in gestioni patrimoniali;
  - € 134 mila relativi a interessi su titoli iscritti nelle immobilizzazioni;
- Oneri finanziari per € 485 mila di cui principalmente:
  - € 337 mila per commissioni bancarie e di gestione patrimoniale;
  - € 148 mila per interessi passivi, di cui € 9 mila relativi al finanziamento concesso dalla controllata Eukos S.r.l. in Liquidazione e € 139 mila relativi a interessi passivi su mutuo e interessi di mora su ritardati pagamenti.
- Utili /Perdite su Cambi comprendenti perdite su cambi realizzate per € 2,6 mila e utili su cambi realizzati per € 2,5 mila.

### Rettifiche di Valore di Attività Finanziarie

La voce accoglie la svalutazione di € 232 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 2021, 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 € 88 mila;
- imposta IRAP corrente pari ad € 1.067 mila;

### Imposte Anticipate – Differite

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

Descrizione	2021		2020	
	Ammontare Differenza Imponibile Fiscale	Carico Fiscale	Ammontare Differenza Imponibile Fiscale	Carico Fiscale
Avviamento Acquisto Ramo d'azienda	2.464.248	374.566	2.747.495	417.619
Competenze Arretrate sul personale	783.364	118.069	519.733	78.334
Eccedenza Svalutazione Crediti	3.693.623	443.235	3.666.690	440.003
Iva su Fatture da Ricevere	91.453	13.901	95.113	14.457
Costi Attesi	12.894	1.960	52.245	7.941
Accantonamento Rischi	31.911	4.850	35.056	5.329
<b>Totale</b>	<b>7.077.493</b>	<b>956.580</b>	<b>7.116.333</b>	<b>963.683</b>

### Altre informazioni

#### Dati sull'occupazione

Si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31 dicembre 2021:

Composizione dell'organico	2021	2020	Differenza
Dirigenti Medici	178	175	3
Quadri Direttivi	92	104	-12
Altro Personale Sanitario, Tecnico e Amm.vo	1.375	1.222	153
<b>Totale</b>	<b>1.645</b>	<b>1.501</b>	<b>144</b>

Il numero medio complessivo dei dipendenti passa dai 1.501 dell'esercizio 2020 ai 1.645 del 2021.

### Compensi Amministratori e Revisori

Il compenso complessivamente erogato per l'attività svolta dal Collegio dei Revisori della Fondazione nel corso del 2021 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 2021	Canone complessivo 2021
ALBA LEASING	NR° 2 Sistemi AV Desk (Contratto 4545)	32.800	30	598	322	14.290
BPCE LEASE	NR° 1 TAC GE Revolution CT( Contratto13021)	1.227.603	59	0	1	248.482
	<b>Totale</b>	<b>1.260.403</b>		<b>598</b>	<b>323</b>	<b>262.772</b>

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
<b>Valore attuale rate di Canone a scadere al 31/12/21</b>	<b>686.775</b>
Onere finanziario riferibile all'esercizio 2021	323
<b>Valore Netto bene (Immobilizzazioni) al 31/12/21</b>	<b>1.177.528</b>
Valore Acquisto bene	1.260.403
Valore Ammortamento esercizio 2021	80.825
Valore F.do Ammortamento	82.875
<b>Maggior valore al 31/12/21</b>	<b>490.752</b>

### 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	2021	2020	Differenza
Garanzie prestate	2.450.000	2.450.000	-
Fideiussioni	12.323.323	14.382.676	-2.059.353
Affitto Ramo d'Azienda (Congregazione)	16.000.000	17.000.000	-1.000.000
Beni di terzi in comodato	3.169.260	2.538.810	630.450
Beni di terzi in affitto (Congregazione)	81.981	125.220	-43.239
Beni di terzi in Leasing	686.775	17.655	669.120
Beni presso terzi	115.974	115.974	-
Beni di terzi in Conto deposito	862.201	914.503	- 52.302
Beni di terzi in Conto visione	785	785	-
<b>Totale</b>	<b>35.690.299</b>	<b>37.545.623</b>	<b>- 1.855.324</b>

#### 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:

Il decremento netto pari ad € 970 mila è così determinato:

- € 1.692 mila valore complessivo relativo a emissioni di nuove garanzie;
- € 3.752 mila valore complessivo delle riduzioni.

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

- € 423,4 mila per n. 2 fideiussioni (Fideiussione n. 270435/21 € 174 mila - Fideiussione n. 270464/21 € 249,4 mila), relative ai rapporti con l'Università Bicocca per Dottorati di Ricerca e Scuole di Specializzazione;
- € 1 milione per n. 1 fideiussione (Fideiussione n. 271426/21) entrambe a garanzia del contratto di affitto di ramo di azienda a favore della Congregazione delle Suore di Carità di Capitanio;
- € 143 mila per n.1 fideiussione (Fideiussione n. 273057/21 in favore della Fondazione Regionale per la Ricerca Biomedica) a titolo di anticipazione ai beneficiari privati a valere sul programma "Progetto Silence - LQTS".

- € 119 mila per n.1 fideiussione (Fideiussione n. 272932/21 in favore del Atm – Azienda Trasporti Milanese) per il bando di gara per il servizio di Medicina Competente e Sorveglianza Sanitaria in materia di tutela della salute e della sicurezza sui luoghi di lavoro.
- € 7,5 mila per n.1 fideiussione (Fideiussione n. 269462/21 in favore della Rai – Radio televisione Italiana) relativa al servizio di Medicina e Sorveglianza Sanitaria in materia di tutela della salute e della sicurezza sui luoghi di lavoro..

#### **Beni di terzi in comodato:**

Gli incrementi per l'anno 2021 pari a € 630 mila sono relativi a:

- Nr. 2 strumenti Abx Pentra 80 XL per € 170mila;
- Nr. 2 strumenti Pentra C400 ISE € 203mila;
- Nr. 1 Iniettore MRI Bayer MRXperion € 37mila;
- n. 1 strumento "Sistema Laser Daytona" per € 70mila;
- n. 1 strumento "Iniettore angiografico ACIST CVI" per € 150mila;

I decrementi per l'anno 2021 pari a € 70 mila relativi a:

- n. 1 strumento "Sistema Laser Daytona" per € 70mila;

#### **Beni di terzi in affitto**

L'importo di € 82 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 € 687 mila è riferito al valore delle rate a scadere risultanti a chiusura esercizio dei leasing stipulati con la società **ALBA LEASING SpA** relativo al contratto n° 45459 per n° 2 Sistemi AV Desk di apparecchiature elettromedicali e con la società **BPCE Lease** relativo al contratto 13021 per nr 1 Tac GE Revolution CT.

#### **Beni di terzi in conto deposito**

L'importo di € 862 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**

L'Istituto ha proseguito l'attività legate di erogazione dei vaccini anti Covid-19, sia presso la sede di Meda in via della resistenza, che presso il presidio di Capitanio, dove sono state attrezzate della aree dedicate all'erogazione di tale prestazione, contribuendo a soddisfare le esigenze dei pazienti.

### **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 € 9,1 mila quali interessi su finanziamento concesso dalla stessa.

Tali rapporti si sono conclusi a seguito della conclusione della liquidazione della società e relativa cancellazione dal registro delle imprese e CCIAA, il 13/12/2021.

### **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 € 376.254, 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 31/12/20	Movimenti 2021			Saldo al 31/12/21
		Incrementi	Decrementi	Ammortamenti	
<b>Oggebbio- Presidio di P.cavallo</b>	12.232.173	3.048.944	0	658.831	14.622.287
Terreno	148.294	0	0	0	148.294
Fabbricato	12.083.879	3.048.944	0	658.831	14.473.993
<b>Verbania - Villa Caramora</b>	2.888.813	43.594	0	206.694	2.725.714
Terreno	143.125	0	0	0	143.125
Fabbricato	2.745.688	43.594	0	206.694	2.582.589
<b>Verbania - Palazzo Peretti</b>	1.936.151	73.270	0	0	2.009.421
Terreno	494.734	0	0	0	494.734
Fabbricato	1.441.417	73.270	0	0	1.514.687
<b>Milano- Via Magnasco 2</b>	2.964.045	0	0	194.646	2.769.399
Terreno	0	0	0	0	0
Fabbricato	2.964.045	0	0	194.646	2.769.399
<b>Milano -Via Spagnoletto 3,5</b>	1.599.646	62.471	0	51.304	1.610.813
Terreno	642.204	0	0	0	642.204
Fabbricato	957.442	62.471	0	51.304	968.609
<b>Milano - Via Ariosto 11</b>	328.632	65.495	0	30.629	363.498
Terreno	0	0	0	0	0
Fabbricato	328.632	65.495	0	30.629	363.498
<b>Milano - Via Ariosto 13</b>	4.149.201	378.024	0	149.052	4.378.173
Terreno	1.890.045	0	0	0	1.890.045
Fabbricato	2.259.156	378.024	0	149.052	2.488.128
<b>Milano - Piazzale Brescia 20</b>	17.639.146	753.214	0	693.592	17.898.768
Terreno	504.643	0	0	0	504.643
Fabbricato	17.134.503	753.214	0	693.592	17.194.125
<b>Milano - Via Murillo 4</b>	162.124	0	0	0	162.124
Terreno	162.124	0	0	0	162.124
Fabbricato	0	0	0	0	0
<b>Cusano Milanino - Via Zuochi</b>	3.829.192	301.982	0	227.118	3.904.056
Terreno	240.173	0	0	0	240.173
Fabbricato	3.589.019	301.982	0	227.118	3.663.883
<b>Milano - V. Altamura 15</b>	163.545	0	0	10.158	153.387
Terreno	0	0	0	0	0
Fabbricato	163.545	0	0	10.158	153.387
<b>Milano- V. Cesariano 6</b>	102.360	0	0	5.956	96.404
Terreno	0	0	0	0	0
Fabbricato	102.360	0	0	5.956	96.404
<b>Centro Diagnostico Meda</b>	9.131.761	7.320	0	288.840	8.850.241
Terreno	826.508	0	0	0	826.508
Fabbricato	8.305.253	7.320	0	288.840	8.023.733
<b>Centro Diagnostico Ploftello</b>	5.410.907	0	0	206.391	5.204.516
Terreno	0	0	0	0	0
Fabbricato	5.410.907	0	0	206.391	5.204.516
<b>Milano - V. Montorfano 3</b>	880.383	0	0	0	880.383
Terreno	880.383	0	0	0	880.383
Fabbricato	0	0	0	0	0
<b>Milano - V. Prevlati 32</b>	210.824	0	0	7.730	203.094
Terreno	0	0	0	0	0
Fabbricato	210.824	0	0	7.730	203.094
<b>Milano - V. Murillo 6</b>	259.784	0	0	0	259.784
Terreno	259.784	0	0	0	259.784
Fabbricato	0	0	0	0	0
<b>Milano - V. Procaccini 1/3</b>	3.583.530	828	0	120.084	3.464.274
Terreno	0	0	0	0	0
Fabbricato	3.583.530	828	0	120.084	3.464.274
<b>TOTALE</b>	67.472.217	4.735.143	0	2.851.024	69.356.336
Terreno	6.192.017	0	0	0	6.192.017
Fabbricato	61.280.200	4.735.143	0	2.851.024	63.164.319