

# FONDAZIONE SERENA ONLUS

Sede legale: PIAZZA OSPEDALE MAGGIORE, 3 MILANO (MI)

C.F. e numero iscrizione 05042160969

Iscritta al R.E.A. di MILANO n. 1969950

Patrimonio sottoscritto € 1.210.000,00 Interamente versato

Partita IVA: 05042160969

## Nota Integrativa

*Rendiconto ordinario al 31/12/2012*

### **Introduzione alla Nota integrativa**

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Rendiconto al 31/12/2012.

Il Rendiconto risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali ed alle interpretazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della fondazione ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Rendiconto.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Durante l'esercizio 2012 si sono verificati fatti decisamente di rilievo per la nostra compagine sociale:

- E' proseguita l'attività del reparto SLA presso l'Ospedale la Colletta di Arenzano, pur avendo migliorato il tasso di saturazione in corso di esercizio, il 85% di media, la scarsa remuneratività riconosciuta da ASL 3 Genovese, gli standard elevati richiesti dal contratto ci hanno portato a dover sopportare una perdita di circa 137.000 coperte per 125.000 euro con donazione a sostegno progetto arrivata da AISLA mentre i restati 12.000 interamente coperti con l'avanzo positivo di gestione.
- A Maggio sono finiti i lavori di ristrutturazione dell'Area contigua al nostro centro Clinico che ci hanno visti impegnati da settembre 2011 alla ristrutturazione e allestimento dei nuovi 1000 m2 a sollievo e implementazioni spazi ambulatorio Dh Palestre e Area pediatrica dedicata, iscrizione delle seguenti immobilizzazioni a cespiti a visto lievitare considerevolmente il carico degli ammortamenti che ammontano a 363.000 euro.

### **Criteri di formazione**

#### **Redazione del Rendiconto**

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Il Rendiconto d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

## **Principi di redazione del rendiconto**

---

La valutazione delle voci di rendiconto è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Rendiconto d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

## **Struttura e contenuto del Prospetto di rendiconto**

---

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Per una rappresentazione più chiara delle voci di rendiconto non sono state indicate le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole non valorizzate sia per l'esercizio in corso che per l'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di rendiconto sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di rendiconto.

## **Criteri di valutazione**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di rendiconto e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di rendiconto per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

### **Immobilizzazioni**

---

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto e/o di produzione.

I costi di produzione non comprendono costi di indiretta imputazione ed oneri finanziari, in quanto non imputabili secondo un criterio oggettivo.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali e immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

#### **Immobilizzazioni Immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

<b>Voci immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Periodo</b>
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	5 anni in quote costanti
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	10 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10 anni in quote costanti
Avviamento	5 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

#### **Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità**

I costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità sono stati iscritti nell'attivo di Stato patrimoniale con il consenso dell'Organo di controllo in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati in un periodo non superiore a cinque anni.

#### **Immobilizzazioni Materiali**

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in rendiconto al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino all'entrata in funzione del bene.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

#### **Immobilizzazioni Finanziarie**

#### **Partecipazioni**

Tutte le partecipazioni iscritte in rendiconto sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

#### **Altri Titoli**

■ Gli altri titoli sono stati valutati a costi specifici.

### **Attivo circolante**

---

#### **Crediti**

I crediti sono stati esposti in rendiconto al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

## Ratei e risconti attivi

---

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

## Trattamento di Fine Rapporto

---

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del rendiconto.

## Debiti

---

I debiti sono esposti in rendiconto al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

## Ratei e Risconti passivi

---

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

## Conti d'ordine

---

Sono esposti in calce allo Stato patrimoniale così come richiesto dall' art.2424 c. 3 del Codice Civile.

## Movimenti delle Immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della Nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

## Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

---

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 203.428, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 1.237.882

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

## Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 1.142.481; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 557.695.

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

## Movimenti delle Immobilizzazioni Finanziarie

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

## Composizione dei costi pluriennali

Nei seguenti prospetti è illustrata la composizione dei costi di impianto e di ampliamento e dei costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità.

Le voci in commento sono state iscritte nell'attivo con il consenso dell'Organo di controllo, in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale ed ammortizzate nel rispetto del periodo massimo costituito da un arco temporale di cinque anni.

I criteri di ammortamento delle voci in oggetto sono stati illustrati al precedente paragrafo "Criteri di valutazione".

## Costi di ricerca e sviluppo e pubblicità

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione dei costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità.

Descrizione	Dettaglio	2012	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità</i>				
	Costi di pubblicità	76	76	-
	<b>Totale</b>	<b>76</b>	<b>76</b>	

## Riduzione di valore delle Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzo, come evidenziato in precedenza.

Si ritiene che non sussistano i presupposti per la riduzione di valore delle immobilizzazioni iscritte in rendiconto.

## Variazione consistenza altre voci dell'attivo e del passivo

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del Codice Civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Versamenti non ancora richiamati</i>									
	Crediti verso soci per cap.sottoscritto	111.050	-	-	-	10.000	101.050	10.000-	9-
	<b>Totale</b>	<b>111.050</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10.000</b>	<b>101.050</b>	<b>10.000-</b>	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Versamenti non ancora richiamati	111.050	-	-	-	10.000	101.050	10.000-	9-
<b>Totale</b>	<b>111.050</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10.000</b>	<b>101.050</b>	<b>10.000-</b>	<b>9-</b>

### Crediti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti verso clienti</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	998.086	1.011.173	-	-	998.086	1.011.173	13.087	1
	Note credito da emettere a clienti terzi	126.415-	67.585	-	-	6.930	65.760-	60.655	48-
	Clienti terzi Italia	1.145.586	4.488.296	-	-	5.114.994	518.888	626.698-	55-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	2	2	
	<b>Totale</b>	<b>2.017.257</b>	<b>5.567.054</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6.120.010</b>	<b>1.464.303</b>	<b>552.954-</b>	
<i>Crediti tributari</i>									
	Erario c/liquidazione Iva	7.995	80.869	-	-	86.048	2.816	5.179-	65-
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	-	19.995	1.716-	-	16.094	2.185	2.185	-
	Ritenute subite su interessi attivi	-	28	-	-	28	-	-	-
	Erario c/IRAP	21.543	18.138	-	-	25.984	13.697	7.846-	36-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Erario c/acconti IRAP	18.138	-	-	-	18.138	-	18.138-	100-
	<b>Totale</b>	<b>47.676</b>	<b>119.030</b>	<b>1.716-</b>	<b>-</b>	<b>146.292</b>	<b>18.698</b>	<b>28.978-</b>	
<i>Crediti verso altri</i>									
	Anticipi a fornitori terzi	12.169	8.779	-	-	13.584	7.364	4.805-	39-
	Costi sospesi	-	25.000	-	-	-	25.000	25.000	-
	Personale c/arrotondamenti	-	22	-	-	6	16	16	-
	Fornitori terzi Italia	-	27.462	1.497-	-	21.169	4.796	4.796	-
	Fondo svalutazione crediti diversi	50.000-	-	-	-	-	50.000-	-	-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1	1	-
	<b>Totale</b>	<b>37.831-</b>	<b>61.263</b>	<b>1.497-</b>	<b>-</b>	<b>34.759</b>	<b>12.823-</b>	<b>25.008</b>	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti verso clienti	2.017.257	5.567.055	-	-	6.120.010	1	1.464.303	552.954-	27-
Crediti tributari	47.676	119.030	1.716-	-	146.292	-	18.698	28.978-	61-
Crediti verso altri	37.831-	61.263	1.497-	-	34.759	1	12.823-	25.008	66-
<b>Totale</b>	<b>2.027.102</b>	<b>5.747.348</b>	<b>3.213-</b>	<b>-</b>	<b>6.301.061</b>	<b>2</b>	<b>1.470.178</b>	<b>556.924-</b>	<b>27-</b>

## Disponibilità liquide

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Depositi bancari e postali</i>									
	Banca c/c	505.149	5.566.533	-	-	5.120.019	951.663	446.514	88
	Posta c/c	19.400	13.473	-	-	330	32.543	13.143	68
	<b>Totale</b>	<b>524.549</b>	<b>5.580.006</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5.120.349</b>	<b>984.206</b>	<b>459.657</b>	
<i>Assegni</i>									
	Cassa privati	333	5.867	-	-	5.106	1.094	761	229
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1	1	-
	<b>Totale</b>	<b>333</b>	<b>5.867</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5.106</b>	<b>1.095</b>	<b>762</b>	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Depositi bancari e postali	524.549	5.580.006	-	-	5.120.349	-	984.206	459.657	88
Assegni	333	5.867	-	-	5.106	1	1.095	762	229
<b>Totale</b>	<b>524.882</b>	<b>5.585.873</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5.125.455</b>	<b>1</b>	<b>985.301</b>	<b>460.419</b>	<b>88</b>

## Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti attivi</i>									
	Ratei attivi	-	55	-	-	-	55	55	-
	Risconti attivi	-	287	-	-	-	287	287	-
	<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>342</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>342</b>	<b>342</b>	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti attivi	-	342	-	-	-	342	342	-
<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>342</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>342</b>	<b>342</b>	<b>-</b>

## Patrimonio Netto

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Capitale sociale	1.210.000	-	-	-	-	1.210.000	-	-
	<b>Totale</b>	<b>1.210.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.210.000</b>	<b>-</b>	
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>									
	Utile a nuovo (con utili fino al 2007)	282.280	-	-	-	-	282.280	-	-
	Avanzo utili	-	118.086	-	-	-	118.086	118.086	-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1-	1-	-
	<b>Totale</b>	<b>282.280</b>	<b>118.086</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>400.365</b>	<b>118.085</b>	
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	Utile d'esercizio	118.086	17.681	-	-	118.086	17.681	100.405-	85-



Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<b>Totale</b>		<b>118.086</b>	<b>17.681</b>	-	-	<b>118.086</b>	<b>17.681</b>	<b>100.405-</b>	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	1.210.000	-	-	-	-	-	1.210.000	-	-
Utili (perdite) portati a nuovo	282.280	118.086	-	-	-	1-	400.365	118.085	42
Utile (perdita) dell'esercizio	118.086	17.681	-	-	118.086	-	17.681	100.405-	85-
<b>Totale</b>	<b>1.610.366</b>	<b>135.767</b>	-	-	<b>118.086</b>	<b>1-</b>	<b>1.628.046</b>	<b>17.680</b>	<b>1</b>

### Fondi per rischi e oneri

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Altri fondi</i>									
	Fondo garanzia prodotti	190.000	-	-	-	190.000	-	190.000-	100-
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	110.000	-	-	-	-	110.000	-	-
<b>Totale</b>		<b>300.000</b>	-	-	-	<b>190.000</b>	<b>110.000</b>	<b>190.000-</b>	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Altri fondi	300.000	-	-	-	190.000	110.000	190.000-	63-
<b>Totale</b>	<b>300.000</b>	-	-	-	<b>190.000</b>	<b>110.000</b>	<b>190.000-</b>	<b>63-</b>

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</i>					
	Fondo T.F.R.	88.702	68.562	4.461	152.803
	Arrotondamento	-	-	-	1-
<b>Totale</b>		<b>88.702</b>	<b>68.562</b>	<b>4.461</b>	<b>152.802</b>

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Arrotond.	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	88.702	68.562	4.461	1-	152.802
<b>Totale</b>	<b>88.702</b>	<b>68.562</b>	<b>4.461</b>	<b>1-</b>	<b>152.802</b>

## Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti verso fornitori</i>									
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	455.577	317.631	-	-	455.577	317.631	137.946-	30-
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	58.226-	58.226	-	-	-	-	58.226	100-
	Fornitori terzi Italia	1.982.092	3.549.831	-	1.497	3.418.102	2.112.324	130.232	7
	Fornitori terzi Estero	-	-	-	-	-	-	-	-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	2	2	-
	<b>Totale</b>	<b>2.379.443</b>	<b>3.925.688</b>	<b>-</b>	<b>1.497</b>	<b>3.873.679</b>	<b>2.429.957</b>	<b>50.514</b>	
<i>Debiti tributari</i>									
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	41.018	332.234	-	-	325.273	47.979	6.961	17
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	1.716	-	-	1.716	-	-	1.716-	100-
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	157	316	-	-	316	157	-	-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1	1	-
	<b>Totale</b>	<b>42.891</b>	<b>332.550</b>	<b>-</b>	<b>1.716</b>	<b>325.589</b>	<b>48.137</b>	<b>5.246</b>	
<i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>									
	INPS dipendenti e apprendisti	45.167	442.101	-	-	430.093	57.175	12.008	27
	INPS collaboratori	2.950	38.563	-	-	38.150	3.363	413	14
	INAIL dipendenti/collaboratori	2.027	9.108	-	-	10.575	560	1.467-	72-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1-	1-	-
	<b>Totale</b>	<b>50.144</b>	<b>489.772</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>478.818</b>	<b>61.097</b>	<b>10.953</b>	
<i>Altri debiti</i>									
	Clients terzi Italia	-	-	-	-	-	-	-	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Debiti v/collaboratori	-	120.943	-	-	120.943	-	-	-
	Debiti v/fondi previdenza complementare	10.169	73.475	-	-	67.276	16.368	6.199	61
	Debiti v/emittenti carte di credito	706	8.201	-	-	8.891	16	690-	98-
	Personale c/retribuzioni	-	827.779	-	-	826.690	1.089	1.089	-
	Personale c/arrotondamenti	-	31	-	-	1	30	30	-
	Debiti v/soc finanziarie cessione 1/5 stip	745	6.720	-	-	6.905	560	185-	25-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	2-	2-	-
<b>Totale</b>		<b>11.620</b>	<b>1.037.149</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.030.706</b>	<b>18.061</b>	<b>6.441</b>	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti verso fornitori	2.379.443	3.925.687	-	1.497	3.873.676	-	2.429.957	50.514	2
Debiti tributari	42.891	332.551	-	1.716	325.590	1	48.137	5.246	12
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	50.144	489.771	-	-	478.818	-	61.097	10.953	22
Altri debiti	11.620	1.037.148	-	-	1.030.706	1-	18.061	6.441	55
<b>Totale</b>	<b>2.484.098</b>	<b>5.785.157</b>	<b>-</b>	<b>3.213</b>	<b>5.708.790</b>	<b>-</b>	<b>2.557.252</b>	<b>73.154</b>	<b>3</b>

## Ratei e Risconti passivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti passivi</i>									
	Ratei passivi	98.918	34.970	-	-	98.918	34.970	63.948-	65-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1	1	-
<b>Totale</b>		<b>98.918</b>	<b>34.970</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>98.918</b>	<b>34.971</b>	<b>63.947-</b>	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti passivi	98.918	34.971	-	-	98.918	34.971	63.947-	65-
<b>Totale</b>	<b>98.918</b>	<b>34.971</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>98.918</b>	<b>34.971</b>	<b>63.947-</b>	<b>65-</b>

## Partecipazioni in imprese controllate e collegate

Nel presente paragrafo non viene fornito l'elenco delle partecipazioni come richiesto dall'art.2427 n.5 del Codice Civile per assenza di partecipazioni di controllo e /o collegamento.

## Crediti e debiti distinti per durata residua e Debiti assistiti da garanzie reali

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti e i debiti sociali con indicazione della loro durata residua, così come richiesto dal Documento OIC n. 1.

### Crediti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<b>Crediti verso clienti</b>	<b>1.464.303</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.464.303	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>Crediti tributari</b>	<b>18.698</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	18.698	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>Crediti verso altri</b>	<b>12.823-</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	12.823-	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

### Debiti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<b>Debiti verso fornitori</b>	<b>2.429.957</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	2.429.957	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>Debiti tributari</b>	<b>48.137</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	48.137	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>61.097</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	61.097	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>Altri debiti</b>	<b>18.061</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	18.061	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

## Effetti delle variazioni nei cambi valutari

La fondazione, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività e passività in valuta estera.

## Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La fondazione nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Composizione delle voci Ratei e Risconti, Altri Fondi, Altre Riserve

### Ratei e Risconti attivi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in rendiconto.

In ogni caso si è proceduto a verificare le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria e sono state apportate le necessarie variazioni.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei e risconti attivi</i>		

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Ratei attivi	55
	Risconti attivi	287
	<b>Totale</b>	<b>342</b>

### Ratei e Risconti passivi

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in rendiconto.

In ogni caso si è proceduto a verificare le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria e sono state apportate le necessarie variazioni.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei e risconti passivi</i>		
	Ratei indennità personale	34.826
	Ratei passivi interessi bancari	144
	Arrotondamento	1
	<b>Totale</b>	<b>34.971</b>

### Altri Fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in rendiconto.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri fondi</i>		
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	110.000
	<b>Totale</b>	<b>110.000</b>

### Altre riserve

Le riserve sono costituite unicamente dagli avanzi di gestione degli esercizi precedenti.

## Indicazione analitica delle voci di Patrimonio Netto

Il patrimonio netto è formato unicamente dal patrimonio di gestione e dalle riserve degli avanzi degli esercizi precedenti.

## Oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non esistono conti d'ordine iscritti in rendiconto, nè altri impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale tali da dover essere indicati in Nota integrativa in quanto utili al fine della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della fondazione.

Nessuna delle voci in commento è relativa a imprese controllate, collegate, controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime.

## Ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e secondo aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>						
	Prestazione S.S.N. File F (Nemo)	163.398	163.398	-	-	-
	Prestazioni S.S.N. Ric Ord/D.H. (Nemo)	3.506.445	3.506.445	-	-	-
	Prestazione S.S.N. Privati (Nemo)	3.302	3.302	-	-	-
	Prestazione S.S.N. Ambulatorio (Nemo)	10.549	10.549	-	-	-
	Prestazione S.S.N. Ricovero (Arenzano)	795.657	795.657	-	-	-
	Ribassi e abbuoni passivi	4-	4-	-	-	-
	Arrotondamento	1				
	<b>Totale</b>	<b>4.479.348</b>	<b>4.479.347</b>	-	-	-

## Proventi da Partecipazioni diversi dai dividendi

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

## Suddivisione interessi ed altri oneri finanziari

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice Civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
-------------	-----------	---------	------------------------------------	-----------------------------------	-------

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
<i>verso altri</i>					
	Interessi passivi bancari	112	-	-	-
	Commissioni bancarie su fidejussioni	7.172	-	-	-
	Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	8	-	-	-
	<b>Totale</b>	<b>7.292</b>	-	-	-

## Utili e Perdite su cambi

La valutazione a fine esercizio delle attività e passività in valuta iscritte in rendiconto non ha comportato la rilevazione di utili o perdite su cambi poichè il cambio ufficiale applicato alla data di chiusura dell'esercizio non si discosta dal cambio provvisorio applicato al momento dell'effettuazione dell'operazione in valuta.

## Composizione dei Proventi e degli Oneri Straordinari

### Oneri straordinari

La voce relativa agli oneri straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa. La composizione degli stessi è indicata nel seguente prospetto:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Differenza da arrotondamento all'unità di Euro</i>		
	Differenza di arrotondamento all'EURO	1
	<b>Totale</b>	<b>1</b>

## Imposte differite e anticipate

Nel Conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto la fondazione è esente dal versamento di imposte sul reddito.

## Compensi amministratori e sindaci

La fondazione non ha deliberato compensi a favore dell'Organo Amministrativo, del collegio dei revisori e del revisore unico.



## **Altri strumenti finanziari emessi**

La fondazione non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

## **Finanziamenti dei soci**

La fondazione non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

## **Rivalutazioni monetarie**

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della Legge 19 marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni tuttora esistenti in patrimonio non è stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

## **Patrimoni destinati ad uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del rendiconto non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

## **Finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del rendiconto non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

## **Operazioni di locazione finanziaria**

La fondazione alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

## **Operazioni con parti correlate**

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

## **Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale**

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

## **Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari**

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in rendiconto non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

## **Informativa sull'attività di direzione e coordinamento**

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del Codice Civile, si attesta che la fondazione non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

## **Considerazioni finali**

Alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo propone di riportare a nuovo l'intero avanzo d'esercizio:  
Il Rendiconto è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Milano, 8/04/2013

**Per il Consiglio di Amministrazione**

Alberto Fontana, Presidente

## Allegati: Movimenti delle Immobilizzazioni

### Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicita'</i>								
	Costi di pubblicita'	18.526	-	18.526	-	-	-	18.526
	F.do ammortamento costi di pubblicita'	-	14.789	14.789-	-	-	-	14.789-
	Arrotondamento							3.661-
<b>Totale</b>		<b>18.526</b>	<b>14.789</b>	<b>3.736</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>76</b>
<i>Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno</i>								
	Software di proprieta' capitalizzato	53.712	-	53.712	12.431	-	-	66.143
	Arrotondamento							32.480-
<b>Totale</b>		<b>53.712</b>	<b>-</b>	<b>53.712</b>	<b>12.431</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>33.663</b>
<i>Altre immobilizzazioni immateriali</i>								
	Spese manut.su beni di terzi da ammort.	1.556.782	-	1.556.782	55.406	-	-	1.612.188
	F.do amm.to spese di manut.beni di terzi	-	372.878	372.878-	-	-	-	372.878-

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
	Arrotondamento							35.167-
<b>Totale</b>		<b>1.556.782</b>	<b>372.878</b>	<b>1.183.903</b>	<b>55.406</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.204.143</b>

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Arrotondamento	Consist. Finale
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicita'	18.526	14.789	3.736	-	-	-	3.660-	76
Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno	53.712	-	53.712	12.431	-	-	32.480-	33.663
Altre immobilizzazioni immateriali	1.556.782	372.878	1.183.903	55.406	-	-	35.166-	1.204.143
<b>Totale</b>	<b>1.629.019</b>	<b>387.668</b>	<b>1.241.351</b>	<b>67.837</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>71.306-</b>	<b>1.237.882</b>

**Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali**

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Impianti e macchinario</i>								
	Impianti specifici	149.487	-	149.487	36.474	-	-	185.961
	Macchinari automatici	-	-	-	32.480	-	-	32.480
	Altri impianti e macchinari	140.582	-	140.582	-	-	-	140.582
	F.do ammortamento impianti specifici	-	26.417	26.417-	-	-	-	26.417-
	F.do ammort. altri impianti e macchinari	-	12.009	12.009-	-	-	-	12.009-
	Arrotondamento							125.821-
<b>Totale</b>		<b>290.069</b>	<b>38.426</b>	<b>251.643</b>	<b>68.954</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>194.776</b>
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>								
	Attrez.specifica industr.commer.e agric.	23.582	-	23.582	12.319	-	-	35.901
	Attrezzatura varia e minuta	1.648	-	1.648	-	-	-	1.648
	Arrotondamento							37.152
<b>Totale</b>		<b>25.229</b>	<b>-</b>	<b>25.229</b>	<b>12.319</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>74.701</b>
<i>Altri beni materiali</i>								
	Mobili e arredi	34.523	-	34.523	162.480	-	-	197.003

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
	Macchine d'ufficio elettroniche	1.544	-	1.544	5.517	-	-	7.061
	Autoveicoli	29.167	-	29.167	-	-	-	29.167
	Altri beni materiali	15.852	-	15.852	-	-	-	15.852
	F.do ammortamento mobili e arredi	-	8.010	8.010-	-	-	-	8.010-
	Arrotondamento							59.561
<b>Totale</b>		<b>81.086</b>	<b>8.010</b>	<b>73.076</b>	<b>167.996</b>	-	-	<b>300.634</b>

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Arrotondamento	Consist. Finale
Impianti e macchinario	290.069	38.426	251.643	68.954	-	-	125.821-	194.776
Attrezzature industriali e commerciali	25.229	-	25.229	12.319	-	-	37.153	74.701
Altri beni materiali	81.086	8.010	73.076	167.996	-	-	59.562	300.634
<b>Totale</b>	<b>396.384</b>	<b>46.437</b>	<b>349.948</b>	<b>249.270</b>	-	-	<b>29.106-</b>	<b>570.111</b>

**Movimenti delle Immobilizzazioni Finanziarie**

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Partecipazioni in altre imprese</i>								
	Partecipazioni in altre imprese	100.000	-	100.000	-	-	-	100.000
<b>Totale</b>		<b>100.000</b>	<b>-</b>	<b>100.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>100.000</b>
<i>Altri titoli</i>								
	Quote di fondi comuni d'investimento	3.533	-	3.533	-	-	-	3.533
<b>Totale</b>		<b>3.533</b>	<b>-</b>	<b>3.533</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.533</b>

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Partecipazioni in altre imprese	100.000	-	100.000	-	-	-	100.000
Altri titoli	3.533	-	3.533	-	-	-	3.533
<b>Totale</b>	<b>103.533</b>	<b>-</b>	<b>103.533</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>103.533</b>